

Association ARCADES FORMATION

COMPTES ANNUELS

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

CECA OCEANE - CECA BRETAGNE

2 Rue Jacques Brel

ZC du Plénéo

56325 LORIENT CEDEX

02.97.83.96.01

ceca@ceca-oceane.fr

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

Association ARCADES FORMATION
Formation médico-sociale
7 rue des Montagnes
56107 LORIENT Cedex

Exercice au : 31/12/2008

Association ARCADES FORMATION

7 rue des Montagnes
BP 40732
56107 LORIENT Cedex

SOMMAIRE

- *Bilan actif - passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail compte de résultat*
- *Dossier de gestion*

CECA OCEANE - CECA BRETAGNE

2 Rue Jacques Brel
ZC du Plénéno
56325 LORIENT CEDEX
02.97.83.96.01
ceca@ceca-oceane.fr

Bilan actif

Association ARCADES FORMATION
7 rue des Montagnes
56107 LORIENT Cedex

Siret : 40537030500030
Naf : 8559A

Date de clôture : 31/12/2008
Durée exercice en mois : 12
Durée exercice précédent : 12

ACTIF		Exercice N clos le : 31/12/2008			Exerc. N-1 clos
		Brut	Amort. prov.	Net	Le : 31/12/2007
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions brevet et Droits Similaires	4 451	4 451		1 295
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et Acptes/ Immob.Incorp.				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techn. Mat et Out. Industr.	10 966	7 521	3 445	706
	Autres immobilisations corporelles	147 722	108 040	39 681	51 301
	Immobilisations en Cours				
	Avances et Acomptes				
Immobilisations financières					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	8		8	8	
Prêts					
Autres immobilisations financières	754		754		
TOTAL (I)	163 900	120 012	43 888	53 310	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	325 364	2 049	323 315	343 553
	Autres créances	71 716		71 716	117 981
	Capital souscrit- appelé, non versé				
Divers					
Valeurs mobilières de placement	893 992		893 992	908 882	
Disponibilités	137 538		137 538	13 347	
Charges constatées d'avance	10 961		10 961	9 465	
TOTAL (II)	1 439 572	2 049	1 437 523	1 393 227	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plus. exercices (III)				
	Primes de rembours. des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 603 472	122 061	1 481 411	1 446 538	

Bilan passif

Association ARCADES FORMATION

PASSIF		Nbre de mois : 12 Exerc. N clos le : 31/12/2008	Nbre de mois : 12 Exerc. N-1 clos le : 31/12/2007
CAPITAUX PROPRIES	Capital social ou individuel (dt versé) (1)		
	Prime d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation (2) (Dont écart d'équivalence)		
	Réserve légale (3)		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves règlementées (3) (4)	130 000	115 000
	Autres réserves		
	Report à nouveau	976 813	976 077
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	36 879	23 135
	Acompte sur dividendes		
Subvention d'investissement			
Provisions règlementées			
TOTAL (I)		1 143 692	1 114 212
AUTRES FONDS PROPRIES	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	9 248	
	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	48 947	70 595
	TOTAL (III)		58 195
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établis.de crédit (6)		
	Emprunts et dettes financières divers (7)		
	Avances et acomptes recus sur commandes en cours		750
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 124	49 755
	Dettes fiscales et sociales	168 122	121 370
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 173	38 975	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (5)	44 105	50 881
	TOTAL (IV)		279 525
TOTAL GENERAL (I à V)		1 481 411	1 446 538

Résultat de l'exercice N en euros et centimes

36 878,84

Renvois

- (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital
- (2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)
Ecart de réévaluation libre
Réserve de réévaluation (1976)
- (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme
- (4) Dont rés.spéc.profit constr.
- (5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an
- (6) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
- (7) Dont emprunts participatifs

279 525

Compte de résultat

Association ARCADES FORMATION

	Nbre de mois : 12 Exercice N clos le : 31/12/2008			Nbre de mois : 12 Exercice N-1 clos le : 31/12/2007		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<u>Produits d'exploitation (I)</u>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	737 954		737 954	581 242		156 711	26.96
<u>Chiffre d'affaires net</u>	737 954		737 954	581 242		156 711	26.96
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			414 511	451 680		37 170-	8.23-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			9 052	15 572		6 520-	41.87-
Autres produits (1)			1 367	1 151		216	18.81
<u>Total des produits d'exploitation (2)</u>			1 162 883	1 049 646		113 236	10.79
<u>Charges d'exploitation (II)</u>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (Marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (Matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes (3)			361 866	333 105		28 761	8.63
Impôts, taxes, versmt. assimilés			47 815	43 485		4 330	9.96
Salaires et traitements			541 648	481 859		59 789	12.41
Charges sociales			232 090	200 478		31 612	15.77
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 270	26 556		5 287-	19.91-
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions							
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions			93	2 586		2 493-	96.40-
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions			1 849			1 849	
Autres charges			10 968	9 193		1 775	19.31
<u>Total des charges d'exploitations (4)</u>			1 217 599	1 097 262		120 337	10.97
<u>1 - Résultat d'exploitation (I - II)</u>			54 716-	47 616-		7 100-	14.91-
<u>Opérations en commun</u>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
<u>Produits financiers (V)</u>							
Produits financiers de participation (5)							
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							
Autres intérêts et produits assimilés (5)			1 256	1 093		163	14.93
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de valeur mobilières de placement			69 070	23 958		45 112	188.30
<u>Total des produits financiers</u>			70 326	25 051		45 275	188.73

Compte de résultat (Suite)

Association ARCADES FORMATION

	Nbre de mois : 12	Nbre de mois : 12	Ecart N / N-1	
	Exercice N clos le : 31/12/2008	Exercice N-1 clos le : 31/12/2007	Euros	%
<u>Charges financières(VI)</u>				
Dotations aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<u>Total des charges financières</u>				
<u>2 - Résultat financier (V - VI)</u>	70 326	25 051	45 275	180.73
<u>3 - Résultat courant av. impôts (I-II+III-IV+V-VI)</u>	15 611	22 565-	38 176	169.18
<u>Produits exceptionnels (VII)</u>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	919	2 543	1 624-	63.86-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<u>Total des produits exceptionnels (7)</u>	919	2 543	1 624-	63.86-
<u>Charges exceptionnelles (VIII)</u>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 299	2 373	1 074-	45.27-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotat.except.aux amortissements et aux provisions				
<u>Total des charges exceptionnelles (8)</u>	1 299	2 373	1 074-	45.27-
<u>4 - Résultat exceptionnel (VII - VIII)</u>	380-	170	550-	323.55-
Dotations fonds dédiés				
Reprise engagements fonds dédiés	21 648-	45 530-	23 882	52.45
<u>Total des produits (I + III + V + VII)</u>	1 234 129	1 077 239	156 889	14.56
<u>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</u>	1 197 250	1 054 105	143 145	13.58
<u>Bénéfice ou perte</u> (total des produits - total des charges)	36 879	23 135	13 744	59.41
<u>Renvois</u>				
(1) Dont prods.netts part./op LT				
(2) Dont : prod.de locat.immobilières prod. d'expl./exerc.ant.				
(3) Dont : crédit bail mobilier crédit bail immobilier	4 869	5 136	267-	5.20-
(4) Dont charges d'exploit./exerc.ant.				
(5) Dont produits concer.entri.liées				
(6) Dont intér.concer.entri.liées				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Détail en annexe			
(8) Détail prod.et charg./exerc.antérieurs	Détail en annexe			

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Dérogations	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Evaluation des amortissements	X
-------------------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE LEGALE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 481 411.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 737 953.53 Euros et dégageant un bénéfice de 36 878.84 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Cette annexe a été réalisée en appliquant le principe de l'importance significative, c'est à dire que seules les informations considérées comme significatives, complétant le bilan et le compte de résultat, sont fournies dans le présent document.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Détail des fonds dédiés au 31/12/2008 :

- fonds dédiés recherche formation : 10 249.06
- fonds dédiés aides aux étudiants : 38 698.25

Total des fonds dédiés : 48 947.31

Informations relatives aux rémunérations des cadres dirigeants bénévoles ou salariés pour l'exercice 2008 : néant.

Le montant de l'engagement IFC est comptabilisé pour la première fois. La charge de l'exercice est de 1 849.00 euros, portée en provision pour engagement retraite. Le montant total de l'engagement est de 9 248.00 euros. L'engagement portant sur les années antérieures est soustrait du montant des réserves générales.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-13 et L.123-17)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2°, 24-3°)

Les comptes annuels de notre entreprise ont été établis conformément aux règles en vigueur, et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été appliquées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

ANNEXE LEGALE

METHODES D'EVALUATIONS

les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués suivant la méthode de base des coûts historiques.

Pour les postes suivants, les principales méthodes retenues ont été :

Immobilisations corporelles (Tableaux en annexes)

Les éléments de l'actif immobilisé ont été évalués à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Il a été procédé à la réévaluation des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 (s'il y a lieu).

Dans le cadre des nouvelles règles sur les immobilisations (CRC 2002-10 et CRC 2004-06), la société n'a pas identifié de composants significatifs. En application des mesures de simplification offertes aux PME, les durées d'amortissement ont été maintenues. Cependant, les amortissements à caractère fiscal (dégressifs et exceptionnels) ne peuvent plus être considérés comme économiques.

En conséquence, l'écart entre l'amortissement linéaire et l'amortissement fiscal est porté au passif du bilan sous la rubrique des amortissements dérogatoires.

Les amortissements pratiqués sur les éléments de l'actif immobilisé sont déterminés en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Constructions
- Agencements et aménagements des constructions
- Matériel et outillage industriel 3 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Matériel de bureau 3 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (voir annexes).

Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont incorporés au coût de revient et

ANNEXE LEGALE

amortis sur 5 ans par le biais d'un amortissement dérogatoire.

Créances, dettes et disponibilités

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu (voir annexes).

Si de tel éléments existaient à la clôture, les créances, les disponibilités et les dettes en monnaies étrangères ont été converties sur la base du dernier cours du change précédent la date de clôture de l'exercice.

Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE LEGALE

Evaluation des amortissements

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 2°)

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages	LINEAIRE	3 A 5 ANS
Matériel de transport	LINEAIRE	5 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 A 5 ANS
Mobilier	LINEAIRE	8 A 10 ANS

Immobilisations

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2008

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Val.brute des immob.début de l'exerc.	Augmentations cons.a réév. pratiquée pdt.exerc.	Augmentations Acqu.creat. & virement poste/poste	
Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement, recherche et développement (I)				
	Autres immobilisations incorporelles (II)	4 451			
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal. génér., agenc., aménagement des constructions				
	Intall. technique, matériel et outillage industriel	7 517		3 449	
	Autres installations, agencements aménagements divers	6 969		5 504	
	Matériel de transport	22 979			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	110 129		2 141	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)	147 594		11 094	
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés	8		754	
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL (IV)	8		754	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		152 052		11 848	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Dim.par virt. poste à poste	Dim.par ces tiers mises hors serv.	Val.brut imm. fin exerc.	réév. lég.val. orig. imm. fin exerc.
Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement, recherche et développ. (I)				
	Autres immobilisations incorporelles (II)			4 451	4 451
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal. génér., agenc., aménagts des constructions				
	Intall. technique, matériel et outillage industriel			10 966	10 966
	Autres install., agencs aménagts divers			12 473	12 473
	Matériel de transport			22 979	22 979
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			112 270	112 270
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL (III)			158 687	158 687
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			8	8
	Prêts et autres immobilisations financières			754	754
	TOTAL (IV)			762	762
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				163 900	163 900

Amortissements

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2008

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	augm. dotat. de l'exercice	Diminut. amort. affér. aux sorties d'actif repris	montant des amortiss. à la fin de l'exercice		
Frais d'établis., recherche et développement (I)							
Autres immobilisations incorp. (II)		3 156	1 295		4 451		
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Instal.général.agencet.,aménagt, construction							
Instal.techn.matériel & outill.indust.		6 811	710		7 521		
Autres instal.général.agencet, aménagt.divers		5 413	775		6 188		
Matériel de transport		14 821	4 596		19 417		
Matériel bureau & informatique, mobilier		68 541	13 894		82 435		
Emballages récupérables et divers							
TOTAL (III)		95 566	19 975		115 561		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		98 742	21 270		120 012		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvt.net des amortissements à la fin de l'ex.
	Dif.durée ⁽¹⁾	Mode dégr. ⁽²⁾	Am.fisc.exc. ⁽³⁾	Dif.durée ⁽⁴⁾	Mode dégr. ⁽⁵⁾	Am.fisc.exc. ⁽⁶⁾	
Frais établis. (I)							
Autres imm.inc. (II)							
Terrains							
Constructions							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst.gén.ag.& a.c.							
Inst.tech.m & out.							
Autres immo.corpor.							
Ins.gén.ag.am.div.							
Mat.transp							
Mat.bur.& m.i.							
Emb.récup & div							
Total III							
Total I+II+III							
(A) Total Génér. (1+2+3)		(B) Total Génér. (4+5+6)		Total Génér. (A-B)			
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Provisions inscrites au bilan

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2008

NATURE DES PROVISIONS	Montant au Déb. de l'ex.	Augmentations dot. de l'ex.	Diminutions rep. de l'ex.	Montant à la fin de l'ex.
<u>Provisions réglementées</u>				
Prov. pour reconstit. des gisements				
Prov. pour investissement				
Prov. pour hausse des prix				
Prov. pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Prov. fisc. pr implant. à l'étrang. avt le 1.1.1992				
Prov. fisc. pr implant. à l'étrang. ap. le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
<u>Provisions pour risques et charges</u>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Prov. pour amendes et pénalités				
Prov. pour pertes de change				
Prov. pour pension et oblig. similaires		9 248		9 248
Prov. pour impôts				
Prov. pour renouvel. des immobilisations				
Prov. pour grosses réparations				
Prov. pour congés payés				
Autres prov. pour risques et charges				
TOTAL (II)		9 248		9 248
<u>Provisions pour dépréciation</u>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immob. titres mis en équivalence				
Sur immob. titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	8 318	93	6 362	2 049
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL (III)	8 318	93	6 362	2 049
TOTAL GENERAL (I+II+III)	8 318	9 341	6 362	11 297
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 942	28 010	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2008

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	à un an au plus	à plus d'un an	
<u>De l'actif immobilisé</u>					
	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières	754	754		
<u>De l'actif circulant</u>					
	Clients douteux ou litigieux	2 049	2 049		
	Autres créances clients	323 315	323 315		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat : impôts sur les bénéfices				
	Etat : taxes sur la valeur ajoutée				
	Etat : autres impôts, taxes et versements assimilés				
	Etat : divers	68 484	68 484		
	Groupes et associés				
	Débiteurs divers	3 232	3 232		
	Charges constatées d'avance	10 961	10 961		
TOTAUX		408 795	408 795		
<u>Renvois</u>					
	(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice				
	(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(2) Prêts, avance consentis aux associés (pers.phys.)				
CADRE B	ETAT DES DETTES	Montant brut	à un an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes/établis.crédit (1)				
	A 1 an maximum à l'origine				
	A Plus de 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financ.divers (1)(2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	53 124	53 124		
	Personnel et comptes rattachés	81 459	81 459		
	Sécurité sociale et autres organ.sociaux	83 207	83 207		
	Etat : impôts sur les bénéfices				
	Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
	Etat : obligations cautionnées				
	Etat : autres impôts et taxes	3 457	3 457		
	Dettes/immobilis.et comptes rattachés				
	Groupes et associés (2)				
	Autres dettes	14 173	14 173		
	Produits constatés d'avance	44 105	44 105		
TOTAUX		279 525	279 525		
<u>Renvois</u>					
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Emprunts et dettes auprès associés				

Compte de régularisation

ou figure les produits et charges comptabilisés pendant l'exercice,
mais qui concernent un exercice ultérieur (décret 83.1020, article 23).

	Montant
1. Charges à répartir sur plusieurs exercices :	
- Charges différées (4811)	
- Frais d'acquisition immobilisations (4812)	
- Frais d'émission d'emprunts (4816)	
- Charges à étaler (4818)	
2. Charges et produits constatés d'avance :	
- Charges constatées d'avance (486)	10 961
- Produits constatés d'avance (487)	44 105-

Produits à recevoir

inclus dans les postes du bilan (décret 83.1020, article 23).

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	200 112
Autres créances	723
Autres titres	
Disponibilités	
TOTAL	200 835

Charges à payer

inclus dans les postes du bilan (décret 83.1020, article 23).

	Montant
Provisions pour pertes et charges	9 248-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 840-
Dettes fiscales et sociales	103 133-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 222-
TOTAL	143 442-

Détail concernant le poste "fonds commercial"

(décret 83-1020, article 19).

Valeur d'acquisition ou valeur d'apport	SANS OBJET
Valeur de la réévaluation éventuelle	
TOTAL	

Commentaires sur les éléments constitutifs des frais d'établissements et frais de recherche

(décret 83-1020, article 19).

	Valeur brute comptable	Amortissements	Taux amortiss.
Frais de constitution	SANS OBJET		
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
Frais de recherche appliquée et développement			
TOTAL			

Composition du capital social

(décret 83-1020 article 24-12).

	Nombre	Valeur Nominale
1 - Actions/parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
2 - Actions/parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions/parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions/parts sociales composants le capital social en fin d'exercice		

Engagements financiers

(décret 83-1020, article 24-9 & 24-16).

ENGAGEMENTS RECUS	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
TOTAL	

SANS OBJET

Engagements financiers

(décret 83-1020, article 24-9 & 24-16).

ENGAGEMENTS DONNES	
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Engagement en matière de pensions	9 248
Crédit bail mobilier : loyers restant à courir hors taxes	
Crédit bail immobilier : loyers restant à courir hors taxes	
Intérêts : intérêts restant à courir sur emprunts	
Autres engagements donnés :	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
TOTAL	9 248
Les dirigeants	
Les filiales (+ de 50 % du capital)	
Les participations (10 à 50 % du capital)	
Les autres entreprises liées	

Dettes garanties par des suretés réelles

(décret 83-1020, article 24-8).

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	SANS OBJET
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes autres des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes recus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	

Commentaires

Doivent être indiqués ici pour chaque poste de dettes du bilan, les montant résiduels de chaque dette garantie par des suretés réelles (hypothèque, gage, nantissement, etc...).

Liste des filiales et participations

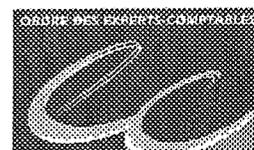
(décret 83-1020, article 24-11).

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part capital en %	Résultat dernier exerc.
<p><u>A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Filiales (Plus 50 % du capital détenu) - Participations (10 à 50 % du capital détenu) 			
<p><u>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Filiales non reprises en A : <ul style="list-style-type: none"> a) Françaises b) Etrangères - Participations non reprises en A : <ul style="list-style-type: none"> a) Françaises b) Etrangères 			

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

(décret 83-1020 du 29 novembre 1983 , article 10 et 24-15e).

	Montant en ce qui concerne les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des titres de comm.
	Liées	Avec lesquelles il existe un lien de participation entre 10 & 50 % du capit.	
<p><u>Immobilisations financières</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Participations - Créances rattachées à des participations - Prêts 			
<p><u>Créances</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Avances et acomptes versés sur commande - Créances clients et comptes rattachés - Créances d'exploitation rattachées à des participations - Autres créances 			
<p><u>Dettes</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Emprunts et dettes financières - Emprunts et dettes rattachées à des participations - Dettes fournisseurs et comptes rattachés - Dettes d'exploitation rattachées à des participations - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés - Autres dettes 			



Association ARCADES FORMATION

DETAIL DU BILAN

&

DU COMPTE DE RESULTAT

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

CECA OCEANE - CECA BRETAGNE

2 Rue Jacques Brel

ZC du Plénéo

56325 LORIENT CEDEX

02.97.83.96.01

ceca@ceca-oceane.fr

Détail bilan actif

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008	31/12/2007	Euros	%
	Nbre mois : 12	Nbre mois : 12		
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		1 295	1 295	100.00
20500000 LOGICIEL COMPTA	4 451	4 451		
28050000 AMORT LOGICIEL	4 451	3 156	1 295	41.04
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	3 445	706	2 739	388.00
21500000 MATERIEL PEDAGOGIQUE ET COMMUN	10 966	7 517	3 449	45.88
28150000 AMORT.DES INST. TECHN.,MAT. ET	7 521	6 811	710	10.42
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 681	51 301	11 620	22.65
21810000 INST.GENE.,AGENC.,AMENA.CONSTR	12 473	6 969	5 504	78.98
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	22 979	22 979		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MAT. INF	65 227	65 227		
21840000 MOBILIER	47 043	44 901	2 141	4.77
28181000 AMORT.INST.AGENC. CONSTR./SOL	6 188	5 413	775	14.32
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	19 417	14 821	4 596	31.01
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU ET M	58 636	50 768	7 868	15.50
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	23 799	17 773	6 026	33.91
AUTRES TITRES IMMOBILISES	8	8		
27180000 PARTS SOCIALES CMB	8	8		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	754		754	
27500000 DEPOT GARANTIE SCI LES PINS	754		754	
TOTAL I	43 888	53 310	9 422	17.67
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	323 315	343 553	20 238	5.89
41100000 CLIENTS COMPTE COLLECTIF	123 203	231 446	108 243	46.77
41600000 CLIENTS DOUTEUX	2 049	8 318	6 269	75.37
41800000 CLIENTS FACT A ETABLIR	200 112	112 107	88 006	78.50
49100000 PROVISIONS POUR DEPRECIATION C	2 049	8 318	6 269	75.37
AUTRES CREANCES	71 716	117 981	46 265	39.21
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		380	380	100.00
43870000 ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS		8 249	8 249	100.00
44180000 SUBVENTION UNA BRETAGNE		1 000	1 000	100.00
44183000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	68 061	105 479	37 418	35.47
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	423		423	
46760000 TICKETS RESTAURANT	2 932	2 722	209	7.68
46870000 DIVERS A RECEVOIR	300	150	150	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	893 992	908 882	14 890	1.64
50300000 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMEN		908 882	908 882	100.00
50301000 VMP FEDERAL PLACEMENT CT A	6 000		6 000	
50302000 FEDERAL PLACEMENT CT I	887 993		887 993	
DISPONIBILITES	137 538	13 347	124 192	930.52
51211600 CMB	61 358	12 227	49 130	401.81
51211700 LIVRET CMB	76 181	1 119	75 061	NS

Détail bilan actif

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008	31/12/2007	Euros	%
	Nbre mois : 12	Nbre mois : 12		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 961	9 465	1 496	15.81
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 961	9 465	1 496	15.81
TOTAL II	1 437 523	1 393 227	44 296	3.18
TOTAL GENERAL	1 481 411	1 446 538	34 874	2.41

Détail bilan passif

	Exercice N 31/12/2008	Exercice N-1 31/12/2007	Ecart N / N-1	
	Nbre mois : 12	Nbre mois : 12	Euros	%
RESERVES REGLEMENTEES	130 000	115 000	15 000	13.04
10640000 RESERVE INVESTISSEMENT	115 000	115 000		
10640100 RESERVES FONDS INTERNATIONAL	15 000		15 000	
REPORT A NOUVEAU	976 813	976 077	736	0.08
11000000 RESERVES GENERALES	976 813	976 077	736	0.08
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	36 879	23 135	13 744	59.41
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
TOTAL I	1 143 692	1 114 212	29 480	2.65
TOTAL III	58 195	70 595	12 400	17.56
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES	48 947	70 595	21 648	30.66
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV DRASS	48 947	70 595	21 648	30.66
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		750	750	100.00
41910000 ACOMPTES CLIENTS		750	750	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	53 124	49 755	3 369	6.77
40100000 FOURNISSEURS COMPTE COLLECTIF	34 285	32 095	2 190	6.82
40810000 FOURN.COURANT.FACT.NON PARV.	18 840	17 660	1 180	6.68
DETTES FISCALES ET SOCIALES	168 122	121 370	46 753	38.52
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	17 437		17 437	
42820000 PROV CONGES PAYES	52 426	36 556	15 870	43.41
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	3 797	5 087	1 289	25.35
42861000 PERSONNEL COMPTE EPARGNE TEMPS	7 798		7 798	
43100000 URSSAF	26 538	24 473	2 065	8.44
43720000 PREVOYANCE APRI	1 552	1 522	31	2.03
43731000 UGRR	12 671	12 325	346	2.81
43732000 AGIRC	3 877	3 535	342	9.68
43740000 ASSEDIC	2 914	8 650	5 736	66.31
43860000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A	35 654	25 127	10 527	41.90
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	3 457	4 096	639	15.60
AUTRES DETTES	14 173	38 975	24 802	63.64
41100000 CLIENTS COMPTE COLLECTIF	1 951	1 620	331	20.44
41980000 AVOIR A ETABLIR	12 222	37 355	25 133	67.28
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	44 105	50 881	6 776	13.32
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	44 105	50 881	6 776	13.32
TOTAL IV	279 525	261 731	17 794	6.80
TOTAL GENERAL	1 481 411	1 446 538	34 874	2.41

Détail compte de résultat

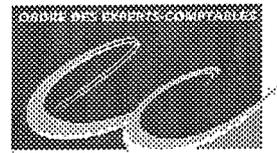
	Exercice N 31/12/2008	Exercice N-1 31/12/2007	Ecart N / N-1	
			Euros	%
	Nbre de mois : 12	Nbre de mois : 12		
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	737 954	581 242	156 711	26.96
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	737 954	581 242	156 711	26.96
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	414 511	451 680	37 170	8.23
74000001 SUBVENTION FI CONSEIL REG	407 028	443 999	36 972	8.33
74010000 SUBVENTIONS DIVERSES	7 483	7 681	198	2.58
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	9 052	15 572	6 520	41.87
78174000 REP PROVISIONS CREANCES	6 362	3 200	3 163	98.85
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	2 690	12 372	9 683	78.26
AUTRES PRODUITS	1 357	1 151	216	18.81
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	1 217	1 001	216	21.63
75820000 COTISATION ANNUELLE ADHESION A	150	150		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 162 883	1 049 646	113 238	10.79
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (Matières et fournit. non stockées)	27 547	34 819	7 272	20.89
60611000 EAU		650	650	100.00
60612000 GDF	306	220	86	39.21
60622000 CARBURANT	2 750	2 305	444	19.27
60625000 ACHATS FOURN. PEDAGOGIQUES	6 320	8 627	2 307	26.74
60632000 PETIT EQUIPEMENT (POLE)	567	2 212	1 645	74.37
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 856	12 582	5 726	45.51
60641000 PHOTOCOPIES	10 747	9 522	1 225	12.87
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (Services extérieurs)	97 719	77 614	20 105	25.90
61100000 SOUSTRAITANCE PAIE	8 868	6 644	2 224	33.48
61110000 SOUS TRAITANCE DIVERSE		72	72	100.00
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	4 869	5 136	267	5.20
61320000 LOCATIONS SALLES	19 653	5 662	13 992	247.14
61330000 LOCATION LOCAUX	19 440	19 440		
61340000 LOCATION MATERIEL	879		879	
61350000 LOCATIONS MATERIEL PEDAGOGIQUE	8 331	4 506	3 825	84.88
61355000 LOCATIONS DE VOITURES		414	414	100.00
61400000 CHARGES LOCATIVES	19 547	20 966	1 420	6.77
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	3 890	2 111	1 779	84.31
61560000 ENTRETIEN LOCAUX	933	164	769	467.80
61610000 ASSURANCES - MULTIRISQUES	7 521	7 045	476	6.76
61810000 DOCUMENTATION	3 284	4 638	1 354	29.20
61850000 FRAIS COLLOQUES-SEMINAIRES	504	817	313	38.31
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (Autres services extérieurs)	236 600	220 672	15 928	7.22
62100000 INTERVENANTS EXTERIEUR	49 735	53 492	3 756	7.02
62101000 PERSONNEL EXTERIEUR UBS IRTS	24 266	14 565	9 701	66.61
62261000 HONORAIRES COMPTABILITE	16 266	14 974	1 292	8.63
62262000 HONORAIRES COM AUX COMPTES	3 456	3 086	370	11.98
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	6 362	7 035	673	9.56
62315000 SUPPORTS D'INFORMATIONS	7 546	1 389	6 157	443.22

Détail compte de résultat

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008		31/12/2007		Euros	%
	Nbre de mois : 12	Nbre de mois : 12				
62320000	FILM PRESENTATION FORMATION		22 452		22 452	100.00
62340000	CADEAUX		709		709	100.00
62345000	CARTES DE VOEUX		903		903	100.00
62380000	CADEAUX ET DONS	416	100		316	315.70
62511000	VOYAGES & DEPLACEMENTS (KM+HOT)	87 547	67 985		19 562	28.77
62512000	FRAIS DEPLACEMENT ADMINISTRATE	3 818	2 904		913	31.45
62560000	MISSIONS ET RECEPTIONS	10 597	5 421		5 176	95.48
62610000	FRAIS POSTAUX	5 469	9 555		4 086	42.76
62620000	TELEPHONE	5 713	5 166		547	10.59
62700000	SERVICES BANCAIRES	114	147		34	22.81
62710000	FRAIS TICKETS RESTAURANT	532	318		214	67.45
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS .	7 478	2 008		5 470	272.43
62820000	FRAIS DE FORMATION	7 286	8 464		1 178	13.92
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		47 815	43 485		4 330	9.96
63110000	TAXE/SALAIRES	38 868	35 230		3 638	10.33
63330000	FORMATION PROF. CONTINUE (AUTR	8 750	8 058		692	8.59
63780000	TAXES DIVERSES	197	197			
SALAIRES ET TRAITEMENTS		541 648	481 859		59 789	12.41
64100000	REMUNERATIONS		472 332		472 332	100.00
64110000	REMUN. PERSONNEL PERMANENT	377 894			377 894	
64111000	REMUN. PERSONNEL VACATAIRE	141 375			141 375	
64120000	VARIATION CONGES PAYES	15 870	6 563		9 307	141.80
64130000	VARIATION RTT	1 289	899		2 188	243.41
64135000	VARIATION C.E.T.	7 798			7 798	
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		2 064		2 064	100.00
CHARGES SOCIALES		232 090	200 478		31 612	15.77
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	142 901	126 982		15 919	12.54
64520000	PREVOYANCE APRI	5 056	4 318		739	17.11
64531000	RETRAITES NON CADRES	27 643	26 036		1 607	6.17
64532000	RETRAITES CADRES	8 942	7 068		1 874	26.52
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	21 423	19 687		1 735	8.81
64590000	VARIATION PROV CHARGES SOC/PRO	7 935	3 282		4 653	141.80
64590500	VARIATION CHARGES C.E.T.	3 899			3 899	
64591000	VARIATION CH SOCIALES RTT	645	450		1 094	243.40
64700000	TICKETS RESTAURANT	7 746	7 861		115	1.46
64740000	OEUVRES SOCIALES	4 887	3 151		1 736	55.08
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 303	1 644		659	40.05
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		21 270	26 556		5 287	19.91
68111000	DOT AMORT IMMO INCORP	1 295	1 300		5	0.39
68112500	DOT AMORT MATERIEL	710	1 765		1 055	59.78
68112600	DOT AMORT AGENCEMENTS	775	511		264	51.66
68112700	DOT AMORT MAT DE TRANSPORT	4 596	4 596			
68112800	DOT AMORT MAT INFO+MOBILIER	13 894	18 384		4 490	24.43

Détail compte de résultat

	Exercice N 31/12/2008	Exercice N-1 31/12/2007	Ecart N / N-1	
	Nbre de mois : 12	Nbre de mois : 12	Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	93	2 586	2 493	96.40
68174000 DOT PROVISIONS CREANCES	93	2 586	2 493	96.40
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 849		1 849	
68153000 DOTATION PROV. POUR PENSIONS	1 849		1 849	
AUTRES CHARGES	10 968	9 193	1 775	19.31
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	6 380	366	6 014	NS
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	582	59	523	888.38
65810000 AIDES AUX ETUDIANTS	4 006	8 768	4 762	54.31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 217 599	1 097 262	120 337	10.97
RESULTAT D'EXPLOITATION	54 716	47 616	7 100	14.91
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 256	1 093	163	14.93
76500000 ESCOMPTES OBTENUS	76	74	2	2.56
76800000 PRODUITS FINANCIERS	1 181	1 019	161	15.83
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	69 070	23 958	45 112	188.30
76700000 PLUS VALUES VMP	69 070	23 958	45 112	188.30
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	70 326	25 051	45 275	180.73
RESULTAT FINANCIER	70 326	25 051	45 275	180.73
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	15 611	22 565	38 176	169.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	919	2 543	1 624	63.86
77200000 PRODUITS EXCEPT. SUR EXERC. AN	919	2 543	1 624	63.86
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	919	2 543	1 624	63.86
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 299	2 373	1 074	45.27
67200000 CHARGES EXCEPT. SUR EXERCICES A	1 299	2 373	1 074	45.27
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 299	2 373	1 074	45.27
RESULTAT EXCEPTIONNEL	380	170	550	323.55
IMPOTS SUR LES BENEFICES	21 648	45 530	23 882	52.45
78900000 REPRISE ENGAGEMENT A REALISER	21 648	45 530	23 882	52.45
TOTAL DES PRODUITS	1 234 129	1 077 239	156 889	14.56
TOTAL DES CHARGES	1 197 250	1 054 105	143 145	13.58
BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)	36 879	23 135	13 744	59.41



Association ARCADES FORMATION

DOSSIER DE GESTION

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

CECA OCEANE - CECA BRETAGNE

2 Rue Jacques Brel

ZC du Plénéo

56325 LORIENT CEDEX

02.97.83.96.01

ceca@ceca-oceane.fr

Soldes intermédiaires de gestion

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2008

	01/01/2008	%	01/01/2007	%	01/01/2006	%	Variation dernier ex.	
	31/12/2008	CA	31/12/2007	CA	31/12/2006	CA	Montant	%
	Nbre de mois : 12		Nbre de mois : 12		Nbre de mois : 12			
01 Chiffre d'affaires total H.T.	737 954	100.00	581 242	100.00	545 298	100.00	156 711	26.96
02 Ventes de marchandises					4 087	0.75		
03 - Coût achat marchandises vendues					4 087-			
04 Marge commerciale								
05 Ventes produits finis & travaux	737 954		581 242		545 298		156 711	26.96
06 Production stockée								
07 Production immobilisée								
08 Production de l'exercice	737 954	100.00	581 242	100.00	545 298	100.00	156 711	26.96
09 - Matières prem.& approv.consom.								
10 Sous traitance directe								
11 Marge de production	737 954	100.00	581 242	100.00	545 298	100.00	156 711	26.96
12 Activité totale H.T.	737 954	100.00	581 242	100.00	545 298	100.00	156 711	26.96
13 Marge brute globale	737 954	100.00	581 242	100.00	541 211	95.25	156 711	26.96
14 - Autres achats & charges externes	361 866	49.04	333 105	57.31	239 469	43.92	28 761	8.63
15 Valeur ajoutée	376 087	50.96	248 138	42.69	301 741	55.34	127 950	51.56
16 + Subvention d'exploitation	414 511	56.17	451 680	77.71	452 955	83.07	37 170-	8.23
17 - Impôts et taxes	47 815	6.48	43 485	7.48	33 769	6.19	4 330	9.96
18 -Rémunérations brutes	541 648	73.40	481 859	82.90	464 433	85.17	59 789	12.41
19 - Charges sociales/salaires	232 090	31.45	200 478	34.49	184 183	33.78	31 612	15.77
20 - Rémunération gérance majoritaire								
21 - Cotisations sociales/TNS								
22 Excédent brut d'exploit.	30 955-	4.19	26 004-	4.47	72 312	13.26	4 951-	19.04
23 + Autres produits gestion courante	1 367	0.19	1 151	0.20	419-	0.08-	216	18.81
24 - Autres charges gestion courante	10 968	1.49	9 193	1.58	11 813	2.17	1 775	19.31
25 + Reprise sur amort. & provision	9 052	1.23	15 572	2.68	9 208	1.69	6 520-	41.87
26 + Transfert de charges								
27 - Dotations aux amort. & provision	23 212	3.15	29 142	5.01	25 963	4.76	5 931-	20.35
28 Résultat d'exploitation	54 716-	7.41	47 616-	8.19	43 326	7.95	7 100-	14.91
29 +- Quotes parts résultat/opér.comm.								
30 + Produits financiers	70 326	9.53	25 051	4.31	14 772	2.71	45 275	180.73
31 - Charges financières					95	0.02		
32 Résultat financier	70 326	9.53	25 051	4.31	14 677	2.69	45 275	180.73
33 Résultat courant	15 611	2.12	22 565-	3.88	58 002	10.64	38 176	169.18
34 + Produits exceptionnels	919	0.12	2 543	0.44	48 071	8.82	1 624-	63.86
35 - Charges exceptionnelles	1 299	0.18	2 373	0.41	1 540	0.28	1 074-	45.27
36 Résultat exceptionnel	380-	0.05	170	0.03	46 531	8.53	550-	323.55
37 - Impôts/bénéfices et participation	21 648-	2.93	45 530-	7.83	6 471-	1.19	23 882	52.45
38 Résultat net	36 879	5.00	23 135	3.98	111 005	20.36	13 741	59.41

Analyse fonctionnelle du bilan et structure du fonds de roulement

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2008

	EXERCICE CLOS LE 31/12/2008	EXERCICE N-1
Capital social ou personnel et primes		
Réserves légales ou facultatives et réévaluation	1 106 813	1 091 077
Résultat de l'exercice affecté	36 879	23 135
Subventions		
Provisions règlementées		
Autres fonds propres et provision pour risques et charges	58 195	70 595
Provisions d'exploitations	2 049	8 318
<u>A - Capitaux propres</u>	1 203 936	1 193 125
<u>B - Dettes financières</u>		
<u>C - Capitaux propres et extérieurs</u>	1 203 936	1 193 125
Immobilisations incorporelles	4 451	4 451
Immobilisations corporelles	158 687	147 594
Immobilisations financières	762	8
Actif immobilisé	163 900	152 052
- Amortissements et provisions	120 012-	98 742-
<u>D - Actif immobilisé net</u>	43 888	53 310
<u>E - Charges à répartir sur plusieurs exercices</u>		
<u>F - Créances hors expl.-stés apparent. & c/c débit</u>		
<u>G - Fonds de roulement (C - D - E - F)</u>	1 160 047	1 139 815
Stocks		
Autres créances d'exploitation	325 364	360 500
Compte de régularisation d'exploitation	10 961	9 465
Effets escomptés non échus		
<u>H - Actif circulant d'exploitation</u>	336 325	369 965
<u>I - Dettes d'exploitation (1)</u>	279 525-	261 731-
(1) Hors soldes créditeurs banques & dettes financières à - 1an		
<u>J - Besoins en fonds de roul. d'exploit. (H - I)</u>	56 801	108 234
<u>K - Créances hors exploitation (sauf ligne F)</u>	71 716	109 352
<u>L - Dettes hors exploitation</u>		
<u>M - Besoins en fonds de roul. hors exploit. (K - L)</u>	71 716	109 352
Disponibilités	1 031 531	922 229
Concours bancaire à terme		
Effets escomptés non échus		
<u>N - Trésorerie</u>	1 031 531	922 229
Besoin en fonds de roulement		
Exploitation (J)	56 801	108 234
Hors exploitation (M)	71 716	109 352
	128 517	217 586
Trésorerie (N)	1 031 531	922 229
<u>Fonds de roulement (J + M + N)</u>	1 160 047	1 139 815
<u>Variation positive du fonds de roulement</u>	20 233	
<u>Variation négative du fonds de roulement</u>		

Détermination de la capacité d'autofinancement

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2008

	EXERCICE CLOS LE : 31/12/2008			EXERCICE N-1
	CHARGES	PRODUITS	SOLDES	
<u>Méthode A</u>				
<u>Excédent brut d'exploitation</u>			30 955-	26 004-
+ Transfert de charges d'exploitation		2 690		12 372
+ Autres produits de gestion courante		1 367		1 151
- Autres charges de gestion courante	10 968			9 193-
+ Pertes transférée ou bénéfice attribué				
- Bénéfice transféré ou perte supportée				
+ Produits financiers		70 326		25 051
- Charges financières				
+ Produits exceptionnels		919		2 543
- Charges exceptionnelles	1 299			2 373-
- Partic. salariés aux fruits de l'expansion				
- Impôts sur les bénéfices et assimilés				
Total des charges (-)	12 267			
Total des produits (+)		75 302		
<u>Capacité d'autofinanc. de l'exerc.</u>			32 081	3 548

	EXERCICE CLOS LE : 31/12/2008			EXERCICE ANTERIEUR
	CHARGES	PRODUITS	SOLDES	
<u>Méthode B</u>				
<u>Résultat comptable</u>			36 879	23 135
+ Dotations aux amortis & aux prov.d'exploit.	23 212			29 142
+ Dotations aux amortis & aux prov.financ.				
+ Dotations aux amortis & aux prov.exception.				
- Reprises sur amortis. & prov.d'exploit.		6 362		
- Reprises sur provisions financières				
- Reprises sur prov.exceptionnelles		21 648		45 530-
- Quote-parts subv.d'inv.virée au résultat				
+ Valeurs compt.des éléments d'actif cédés				
- Prod.cessions d'éléments d'actif cédés				
Total des charges (+)	23 212			
Total des produits (-)		28 010		
<u>Capacité d'autofinanc. de l'exerc.</u>			32 081	3 548

Tableau de financement

Association ARCADES FORMATION

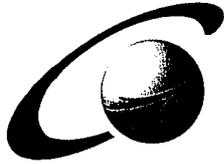
EXERCICE CLOS LE : 31/12/2008

CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	EXERCICE CLOS LE : 31/12/2008	EXERCICE N-1
<u>Ressources durables :</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	32 081	3 548
Cession ou réduction d'éléments de l'actif immobilisé :		
Cessions d'immobilisations :		
- Incorporelles		
- Corporelles		
Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres :		
Augmentation du capital ou apports		
Augmentation des autres capitaux propres	23 135	
Augmentation des dettes financières (a) (b) sauf comptes courants		
Augmentation comptes courants d'associés (variation positive)		
<u>Total des ressources (I)</u>	55 215	3 548
<u>Emplois stables :</u>		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	11 094	6 457
Immobilisations financières	754	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réductions capitaux propres (réduction capital, retrait exploitant)	23 135	
Remboursement de dettes financières (a) sauf comptes courants		
Diminution des comptes courant d'associés (variation négative)		
<u>Total des emplois (II)</u>	34 983	6 457
<u>Variation du fonds de roulement net global :</u>		
Ressource nette (I - II)	20 232	
ou		
Emploi net (II - I)		2 909

(a) Sauf concours bancaires et soldes créditeurs de banques.

(b) Hors primes de remboursements des obligations.

(c) Montant brut transféré dans l'exercice.



Cabinet
GUILLAUME-LALLICAN
& associés

Claude Guillaume
Chantal Lallican
Jean-Paul Jeffroy

experts-comptables
commissaires aux comptes

ARCADES FORMATION
7 rue des Montagnes
56100 – LORIENT

RAPPORTS
Exercice clos le 31 décembre 2008

RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

—=000=—

18, rue de Kerhoas - 56260 Larmor-Plage
Tél. : 02 97 87 22 22 - Fax : 02 97 87 22 29

23, place de l'église - BP 16 - 56271 Ploemeur
Tél. : 02 97 86 48 88 - Fax : 02 97 86 48 89

1, rue de Verdun - 56360 Le Palais
Tél. : 02 97 31 51 79 - Fax : 02 97 31 45 00

Email : info@guillaume-lallican.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables région Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie régionale de Rennes
SARL au capital de 500 000 euros - RCS : Lorient B 383 873 619 - N° TVA intracommunautaire : FR 09383873619



Membre indépendant
du réseau Horwath





Cabinet
GUILLAUME - LALLICAN
& associés

Claude Guillaume
Chantal Lallican
Jean-Paul Jeffroy

experts-comptables
commissaires aux comptes

ARCADES FORMATION

7, rue des Montagnes

56100 – LORIENT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2008**

==000==

18, rue de Kerhoas - 56260 Larmor-Plage
Tél. : 02 97 87 22 22 - Fax : 02 97 87 22 29

23, place de l'église - BP 16 - 56271 Plœmeur
Tél. : 02 97 86 48 88 - Fax : 02 97 86 48 89

1, rue de Verdun - 56360 Le Palais
Tél. : 02 97 31 51 79 - Fax : 02 97 31 45 00

Email : info@guillaume-lallican.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables région Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie régionale de Rennes
SARL au capital de 500 000 euros - RCS : Lorient B 383 873 619 - N° TVA intracommunautaire : FR 09383873619



Membre indépendant
du réseau Horwath





Mesdames et Messieurs, membres de l'association ARCADES

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- Le contrôle des comptes annuels d'ARCADES FORMATION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement comptable exposé dans la note de l'annexe relative aux faits caractéristiques de l'exercice : « Le montant de l'engagement IFC (Indemnité de Fin de carrière) est comptabilisé pour la première fois. La charge de l'exercice est de 1 849 € portée en provision pour engagement retraite. Le montant total de l'engagement est de 9 248 €. L'engagement portant sur les années antérieures est soustrait du montant des réserves générales. »

.../...



II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'Article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié notamment que le changement de méthode comptable mentionné ci-dessus est justifié et que son effet est correctement calculé.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Larmor Plage, le 3 juin 2009.

***Pour la SARL Cabinet
GUILLAUME-LALLICAN & Associés
Commissaire aux Comptes***

***Jean-Paul JEFFROY
Commissaire aux Comptes***

Bilan actif

Association ARCADES FORMATION
7 rue des Montagnes
56107 LORIENT Cedex

Siret : 40537030500030
Naf : 8559A

Date de clôture **31/12/200**
Durée exercice en mois : 12
Durée exercice précédent : 12



ACTIF		Exercice N clos le: 31/12/2008			Exerc. N-1 clos
		Brut	Amt. prov.	Net	Le 31/12/2007
					Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	<u>Immobilisations incorporelles</u>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions brevet et Droits Similaires	4 451	4 451		1 295
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et Acptes/ Immob.Incorp.				
	<u>Immobilisations corporelles</u>				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techn. Mat et Out. Industr.	10 966	7 521	3 445	706
	Autres immobilisations corporelles	147 722	108 040	39 681	51 301
	Immobilisations en Cours				
	Avances et Acomptes				
<u>Immobilisations financières</u>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	8		8	8	
Prêts					
Autres immobilisations financières	754		754		
TOTAL (I)	169 900	120 012	49 888	59 310	
ACTIF CIRCULANT	<u>Stocks et en cours</u>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<u>Créances</u>				
	Clients et comptes rattachés	325 364	2 049	323 315	343 553
	Autres créances	71 716		71 716	117 981
Capital souscrit- appelé, non versé					
<u>Divers</u>					
Valeurs mobilières de placement	893 992		893 992	908 882	
Disponibilités	137 538		137 538	13 347	
Charges constatées d'avance	10 961		10 961	9 465	
TOTAL (II)	1 439 572	2 049	1 437 523	1 393 227	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plus. exercices (III)				
	Primes de rembours. des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 603 472	122 061	1 481 411	1 446 538	

Bilan passif



Association ARCADES FORMATION

PASSIF		Nbre. de mois Exerc. N clos le 31/12/2008	Nbre. de mois Exerc. N-1 clos le 31/12/2007
CAPITAUX PROPRIÉS	Capital social ou individuel (dt versé) (1)		
	Prime d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation (2) (Dont écart d'équivalence)		
	Réserve légale (3)		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves règlementées (3) (4)	130 000	115 000
	Autres réserves		
	Report à nouveau	976 813	976 077
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	36 879	23 135
	Acompte sur dividendes		
Subvention d'investissement			
Provisions règlementées			
TOTAL (I)		1 143 692	1 114 212
AUTRES FONDS PROPRIÉS	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	9 248	
	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	48 947	70 595
	TOTAL (III)		58 195
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit (6)		
	Emprunts et dettes financières divers (7)		
	Avances et acomptes recus sur commandes en cours		750
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 124	49 755
	Dettes fiscales et sociales	168 122	121 370
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 173	38 975	
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance (5)	44 105	50 881
	TOTAL (IV)		279 525
	Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)		1 481 411	1 446 538

Résultat de l'exercice N en euros et centimes

36 878,84

Renvois

- (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital
- (2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)
Ecart de réévaluation libre
Réserve de réévaluation (1976)
- (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme
- (4) Dont rés.spéc.profit constr.
- (5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an
- (6) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
- (7) Dont emprunts participatifs

279 525

Compte de résultat

Association ARCADES FORMATION

	Nbre de mois : 12 Exercice N clos le : 31/12/2008			Nbre de mois : 12 Exercice N-1 clos le : 31/12/2007		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<u>Produits d'exploitation (I)</u>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	737 954		737 954	581 242		156 711	26.96
<u>Chiffre d'affaires net</u>	737 954		737 954	581 242		156 711	26.96
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			414 511	451 680		37 170-	8.23-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			9 052	15 572		6 520-	41.87-
Autres produits (1)			1 367	1 151		216	18.81
<u>Total des produits d'exploitation (2)</u>			1 162 883	1 049 646		113 238	10.79
<u>Charges d'exploitation (II)</u>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (Marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (Matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes (3)			361 866	333 105		28 761	8.63
Impôts, taxes, versmt. assimilés			47 815	43 485		4 330	9.96
Salaires et traitements			541 648	481 859		59 789	12.41
Charges sociales			232 090	200 478		31 612	15.77
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 270	26 556		5 287-	19.91-
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions							
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions			93	2 586		2 493-	96.40-
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions			1 849			1 849	
Autres charges			10 968	9 193		1 775	19.31
<u>Total des charges d'exploitations (4)</u>			1 217 599	1 097 262		120 337	10.97
<u>1 - Résultat d'exploitation (I - II)</u>			- 54 716-	- 47 616-		7 100-	14.91-
<u>Opérations en commun</u>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
<u>Produits financiers (V)</u>							
Produits financiers de participation (5)							
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							
Autres intérêts et produits assimilés (5)			1 256	1 093		163	14.93
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de valeur mobilières de placement			69 070	23 958		45 112	188.30
<u>Total des produits financiers</u>			70 326	25 051		45 275	180.73

Compte de résultat (Suite)

Association ARCADES FORMATION

	Nbre de mois : 12	Nbre de mois : 12	Ecart N / N-1	
	Exercice N clos le 31/12/2008	Exercice N-1 clos le 31/12/2007	Euros	%
<u>Charges financières(VI)</u>				
Dotations aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<u>Total des charges financières</u>				
<u>2 - Résultat financier (V - VI)</u>	70 326	25 051	45 275	180,73%
<u>3 - Résultat courant av. impôts (I-II+III-IV+V-VI)</u>	15 611	22 565	38 176	169,18%
<u>Produits exceptionnels (VII)</u>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	919	2 543	1 624	63,86%
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<u>Total des produits exceptionnels (7)</u>	919	2 543	1 624	63,86%
<u>Charges exceptionnelles (VIII)</u>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 299	2 373	1 074	45,27%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotat.except.aux amortissements et aux provisions				
<u>Total des charges exceptionnelles (8)</u>	1 299	2 373	1 074	45,27%
<u>4 - Résultat exceptionnel (VII - VIII)</u>	380	170	550	323,55%
Dotations fonds dédiés				
Reprise engagements fonds dédiés	21 648	45 530	23 882	52,45%
<u>Total des produits (I + III + V + VII)</u>	1 234 129	1 077 239	156 889	14,56%
<u>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</u>	1 197 250	1 054 105	143 145	13,58%
<u>Bénéfice ou perte</u> (total des produits - total des charges)	36 879	23 135	13 744	59,41%
<u>Renvois</u>				
(1) Dont prods.nets part./op LT				
(2) Dont : prod.de locat.immobilières prod. d'expl./exerc.ant.				
(3) Dont : crédit bail mobilier crédit bail immobilier	4 869	5 136	267	5,20%
(4) Dont charges d'exploit./exerc.ant.				
(5) Dont produits concer.entri.liées				
(6) Dont intér.concer.entri.liées				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Détail en annexe			
(8) Détail prod.et charg./exerc.antérieurs	Détail en annexe			

ANNEXE LEGALE



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 481 411.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 737 953.53 Euros et dégagant un bénéfice de 36 878.84 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Cette annexe a été réalisée en appliquant le principe de l'importance significative, c'est à dire que seules les informations considérées comme significatives, complétant le bilan et le compte de résultat, sont fournies dans le présent document.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Détail des fonds dédiés au 31/12/2008 :	
- fonds dédiés recherche formation :	10 249.06
- fonds dédiés aides aux étudiants :	38 698.25

Total des fonds dédiés :	48 947.31

Informations relatives aux rémunérations des cadres dirigeants bénévoles ou salariés pour l'exercice 2008 : néant.

Le montant de l'engagement IFC est comptabilisé pour la première fois. La charge de l'exercice est de 1 849.00 euros, portée en provision pour engagement retraite. Le montant total de l'engagement est de 9 248.00 euros. L'engagement portant sur les années antérieures est soustrait du montant des réserves générales.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

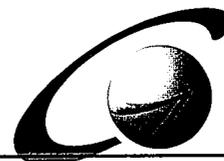
(Code du commerce - articles L.123-13 et L.123-17)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2°, 24-3°)

Les comptes annuels de notre entreprise ont été établis conformément aux règles en vigueur, et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été appliquées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.



METHODES D'EVALUATIONS

les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués suivant la méthode de base des coûts historiques.

Pour les postes suivants, les principales méthodes retenues ont été :

Immobilisations corporelles (Tableaux en annexes)

Les éléments de l'actif immobilisé ont été évalués à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Il a été procédé à la réévaluation des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 (s'il y a lieu).

Dans le cadre des nouvelles règles sur les immobilisations (CRC 2002-10 et CRC 2004-06), la société n'a pas identifié de composants significatifs. En application des mesures de simplification offertes aux PME, les durées d'amortissement ont été maintenues. Cependant, les amortissements à caractère fiscal (dégressifs et exceptionnels) ne peuvent plus être considérés comme économiques.

En conséquence, l'écart entre l'amortissement linéaire et l'amortissement fiscal est porté au passif du bilan sous la rubrique des amortissements dérogatoires.

Les amortissements pratiqués sur les éléments de l'actif immobilisé sont déterminés en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Constructions
- Agencements et aménagements des constructions
- Matériel et outillage industriel 3 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Matériel de bureau 3 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (voir annexes).

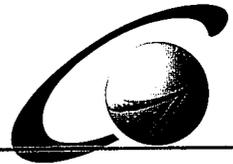
Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont incorporés au coût de revient et

ANNEXE LEGALE



amortis sur 5 ans par le biais d'un amortissement dérogatoire.

Créances, dettes et disponibilités

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu (voir annexes).

Si de tel éléments existaient à la clôture, les créances, les disponibilités et les dettes en monnaies étrangères ont été converties sur la base du dernier cours du change précédent la date de clôture de l'exercice.

Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE LEGALE



Evaluation des amortissements

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 2°)

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages	LINEAIRE	3 A 5 ANS
Matériel de transport	LINEAIRE	5 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 A 5 ANS
Mobilier	LINEAIRE	8 A 10 ANS

Immobilisations

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE 31/12/2008

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Val brute des immob. début de l'exerc.	Augmentations cons. à recy. pratiquées pdt exerc.	Augmentations Acqu. créat. & virement poste/poste	
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
	Frais d'établissement, recherche et développement (I)				
	Autres immobilisations incorporelles (II)	4 451			
<u>Immobilisations corporelles</u>					
	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal. génér., agenc., aménagement des constructions				
	Intall. technique, matériel et outillage industriel	7 517		3 449	
	Autres installations, agencements aménagements divers	6 969		5 504	
	Matériel de transport	22 979			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	110 129		2 141	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)		147 594		11 094	
<u>Immobilisations financières</u>					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés	8		754	
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL (IV)		8		754	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		152 052		11 848	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Dim. par vir. poste à poste	Dim. par ces. tiers mises hors serv.	Val brut imm. fin exerc.	recy. lég. val ong. imm. fin exerc.
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
	Frais d'établissement, recherche et dével. (I)				
	Autres immobilisations incorporelles (II)			4 451	4 451
<u>Immobilisations corporelles</u>					
	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal. génér., agenc., aménagt des constructions				
	Intall. technique, matériel et outillage industriel			10 966	10 966
	Autres install., agenct. aménagts divers			12 473	12 473
	Matériel de transport			22 979	22 979
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			112 270	112 270
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)				158 687	158 687
<u>Immobilisations financières</u>					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			8	8
	Prêts et autres immobilisations financières			754	754
TOTAL (IV)				762	762
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				163 900	163 900

Amortissements

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2008

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	augm. dotat. de l'exercice	Diminut. amort. affér. aux sorties d'actif repris	montant des amortiss. à la fin de l'exercice
Frais d'établis., recherche et développement (I)				
Autres immobilisations incorp. (II)	3 156	1 295		4 451
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal.général.agencet.,aménagt, construction				
Instal.techn.matériel & outill.indust.	6 811	710		7 521
Autres instal.général.agencet, aménagt.divers	5 413	775		6 188
Matériel de transport	14 821	4 596		19 417
Matériel bureau & informatique, mobilier	68 541	13 894		82 435
Emballages récupérables et divers				
TOTAL (III)	95 586	19 975		115 561
TOTAL GENERAL (I + II + III)	98 742	21 270		120 012

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvt.net des amortissements à la fin de l'ex.
	Dif.durée (1)	Mode dégr. (2)	Am.fisc.exc. (3)	Dif.durée (4)	Mode dégr. (5)	Am.fisc.exc. (6)	
Frais établis. (I)							
Autres imm.incorp. (II)							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst.général.ag.& a.c.						
	Inst.tech.m & out.						
Autres immo.corpor.	Ins.général.ag.am.div.						
	Mat.transp						
	Mat bur.& m.i.						
	Emb.récup & div						
Total III							
Total I+II+III							
(A) Total Génér. (1+2+3)	(B) Total Génér. (4+5+6)			Total Génér. (A-B)			

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions inscrites au bilan

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2008

NATURE DES PROVISIONS	Montant au Débit de l'ex.	Augmentations dot. de l'ex.	Diminutions rep. de l'ex.	Montant à la fin de l'ex.
<u>Provisions réglementées</u> Prov. pour reconstit. des gisements Prov. pour investissement Prov. pour hausse des prix Prov. pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Prov. fisc. pr implant. à l'étrang. avt le 1.1.1992 Prov. fisc. pr implant. à l'étrang. ap. le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées TOTAL (I)				
<u>Provisions pour risques et charges</u> Provisions pour litiges Provisions pour garanties clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Prov. pour amendes et pénalités Prov. pour pertes de change Prov. pour pension et oblig. similaires Prov. pour impôts Prov. pour renouvel. des immobilisations Prov. pour grosses réparations Prov. pour congés payés Autres prov. pour risques et charges TOTAL (II)		9 248		9 248
<u>Provisions pour dépréciation</u> Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur immob. titres mis en équivalence Sur immob. titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation TOTAL (III)	8 318	93	6 362	2 049
TOTAL GENERAL (I+II+III)	8 318	9 341	6 362	11 297
Dont dotations et reprises d'exploitation Dont dotations et reprises financières Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 942	28 010	

Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE 31/12/2008

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	à un an au plus	à plus d'un an
	De l'actif immobilisé			
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	754	754	
	De l'actif circulant			
	Clients douteux ou litigieux	2 049	2 049	
	Autres créances clients	323 315	323 315	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat : impôts sur les bénéfices			
	Etat : taxes sur la valeur ajoutée			
	Etat : autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Etat : divers	68 484	68 484	
	Groupes et associés			
	Débiteurs divers	3 232	3 232	
	Charges constatées d'avance	10 961	10 961	
	TOTAUX	408 795	408 795	
	Renvois			
	(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts, avance consentis aux associés (pers.phys.)			
CADRE B	ETAT DES DETTES	Montant brut	à un an au plus	de 1 à 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emprunts et dettes/établiss.crédit (1)			
	A 1 an maximum à l'origine			
	A Plus de 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financ.divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	53 124	53 124	
	Personnel et comptes rattachés	81 459	81 459	
	Sécurité sociale et autres organ.socials	83 207	83 207	
	Etat : impôts sur les bénéfices			
	Etat : taxe sur la valeur ajoutée			
	Etat : obligations cautionnées			
	Etat : autres impôts et taxes	3 457	3 457	
	Dettes/immobilis.et comptes rattachés			
	Groupes et associés (2)			
	Autres dettes	14 173	14 173	
	Produits constatés d'avance	44 105	44 105	
	TOTAUX	279 525	279 525	
	Renvois			
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	(2) Emprunts et dettes auprès associés			



Compte de régularisation

ou figure les produits et charges comptabilisés pendant l'exercice, mais qui concernent un exercice ultérieur (décret 83.1020, article 23).

	Montant
1. Charges à répartir sur plusieurs exercices :	
- Charges différées (4811)	
- Frais d'acquisition immobilisations (4812)	
- Frais d'émission d'emprunts (4816)	
- Charges à étaler (4818)	
2. Charges et produits constatés d'avance :	
- Charges constatées d'avance (486)	10 961
- Produits constatés d'avance (487)	44 105-

Produits à recevoir

inclus dans les postes du bilan (décret 83.1020, article 23).

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	200 112
Autres créances	723
Autres titres	
Disponibilités	
TOTAL	200 835-

Charges à payer

inclus dans les postes du bilan (décret 83.1020, article 23).

	Montant
Provisions pour pertes et charges	9 248-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 840-
Dettes fiscales et sociales	103 133-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 222-
TOTAL	143 442-

Détail concernant le poste "fonds commercial"

(décret 83-1020, article 19).



SANS OBJET

Valeur d'acquisition ou valeur d'apport	
Valeur de la réévaluation éventuelle	
TOTAL	

Commentaires sur les éléments constitutifs des frais d'établissements et frais de recherche

(décret 83-1020, article 19).

	Valeur brute comptable	Amortissements	Taux amortiss.
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
Frais de recherche appliquée et développement			
TOTAL			

SANS OBJET

Composition du capital social

(décret 83-1020 article 24-12).

	Nombre	Valeur Nominale
1 - Actions/parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
2 - Actions/parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions/parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions/parts sociales composant le capital social en fin d'exercice		



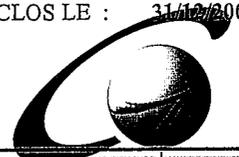
Dettes garanties par des suretés réelles

(décret 83-1020, article 24-8).

Montant garanti
<p>SANS OBJET</p>
<p>Emprunts obligataires convertibles</p> <p>Autres emprunts obligataires</p> <p>Emprunts et dettes autres des établissements de crédit</p> <p>Emprunts et dettes financières divers</p> <p>Avances et acomptes recus sur commandes en cours</p> <p>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</p> <p>Dettes fiscales et sociales</p> <p>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</p> <p>Autres dettes</p> <p style="text-align: center;">TOTAL</p>

Commentaires

Doivent être indiqués ici pour chaque poste de dettes du bilan, les montant résiduels de chaque dette garantie par des suretés réelles (hypothèque, gage, nantissement, etc...).



Liste des filiales et participations

(décret 83-1020, article 24-11).

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part capital en %	Résultat dernier exerc.
<p><u>A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Filiales (Plus 50 % du capital détenu) - Participations (10 à 50 % du capital détenu) 			
<p><u>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Filiales non reprises en A : <ul style="list-style-type: none"> a) Françaises b) Etrangères - Participations non reprises en A : <ul style="list-style-type: none"> a) Françaises b) Etrangères 			

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

(décret 83-1020 du 29 novembre 1983 , article 10 et 24-15e).

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de comm.
	Listées	Au lesquelles il a été fait un lien de participation 10 & 50 % du capit.	
<p><u>Immobilisations financières</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Participations - Créances rattachées à des participations - Prêts <p><u>Créances</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Avances et acomptes versés sur commande - Créances clients et comptes rattachés - Créances d'exploitation rattachées à des participations - Autres créances <p><u>Dettes</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Emprunts et dettes financières - Emprunts et dettes rattachées à des participations - Dettes fournisseurs et comptes rattachés - Dettes d'exploitation rattachées à des participations - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés - Autres dettes 			



Cabinet
GUILLAUME-LALLICAN
& associés

Claude Guillaume
Chantal Lallican
Jean-Paul Jeffroy

experts-comptables
commissaires aux comptes

ARCADES FORMATION

7 rue des Montagnes

56100 – LORIENT

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2008**

—=000=—

18, rue de Kerhoas - 56260 Larmor-Plage
Tél. : 02 97 87 22 22 - Fax : 02 97 87 22 29

23, place de l'église - BP 16 - 56271 Plcemeur
Tél. : 02 97 86 48 88 - Fax : 02 97 86 48 89

1, rue de Verdun - 56360 Le Palais
Tél. : 02 97 31 51 79 - Fax : 02 97 31 45 00

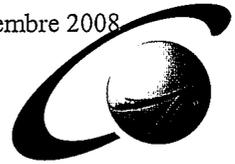
Email : info@guillaume-lallican.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables région Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie régionale de Rennes
SARL au capital de 500 000 euros - RCS : Lorient B 383 873 619 - N° TVA intracommunautaire : FR 09383873619



Membre indépendant
du réseau Horwath





En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisées. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2008, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Larmor Plage, le 3 juin 2009

*Pour la SARL Cabinet
GUILLAUME-LALLICAN & Associés
Commissaire aux Comptes*

*Jean-Paul JEFFROY
Commissaire aux Comptes*