

JLC/MD.BMU

**JEAN-LUC CARBONNIER**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI*

**COMITE D'ORGANISATION DES ASSISES DU BASSIN MINIER  
NORD - PAS-DE-CALAIS**

ASSOCIATION

**BASSIN MINIER UNESCO**

(Loi du 1er Juillet 1901 et Décret du 16 Août 1901)

HOTEL DE VILLE

**62750 LOOS EN GOHELLE**

**RAPPORT GENERAL**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

ASSOCIATION LOI DU 1<sup>ER</sup> JUILLET 1901

SIEGE SOCIAL : HOTEL DE VILLE 62750 LOOS EN GOHELLE

**EXERCICE DU 01 JANVIER 2008 AU 31 DECEMBRE 2008**

71, Rue Eugène Bar - 62300 LENS Tél. 03 21 28 24 00 Fax 03 21 67 58 57

Siret 383 653 631 00028 - TVA Intra-Communautaire FR 33 383 653 631

*Membre d'une association agréée le règlement par chèque est accepté*



**COMITE D'ORGANISATION DES ASSISES DU BASSIN MINIER  
NORD - PAS-DE-CALAIS**

**ASSOCIATION**

**BASSIN MINIER UNESCO**

(Loi du 1er Juillet 1901 et Décret du 16 Août 1901)

**HOTEL DE VILLE 62750 LOOS EN GOHELLE**

\*\*\*\*\*

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

\*\*\*\*\*

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association B M U tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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



## I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes 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'anomalie significative. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français sont 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 la société à la fin de cet exercice.

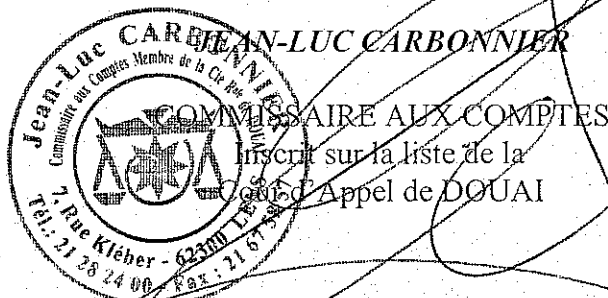
## II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 225-235 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> Août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Je n'ai pas d'observation 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

LENS, le 27 Février 2009



**BILAN ACTIF**

Euros

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 116,00	3 803,91	21 312,09	1 633,20
Autres immobilisations corporelles	21 603,27	14 987,56	6 615,71	8 602,17
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 870,00		1 870,00	1 446,00
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>48 589,27</b>	<b>18 791,47</b>	<b>29 797,80</b>	<b>11 681,37</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				289,50
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	7 038,00		7 038,00	
Autres créances	14 000,00		14 000,00	174 599,35
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 866,88		55 866,88	63 702,39
Charges constatées d'avance (3)	20 829,01		20 829,01	8 205,83
<b>TOTAL (II)</b>	<b>97 733,89</b>		<b>97 733,89</b>	<b>246 797,07</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>146 323,16</b>	<b>18 791,47</b>	<b>127 531,69</b>	<b>258 478,44</b>
dont droit au bail				
dont à moins d'un an				
dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Engagements nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairement compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	- 26 240,85	- 68 138,48
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	11 362,00	
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	30 370,48	30 535,63
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	4 129,63	- 37 602,85
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	16 160,00	56 653,87
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	16 160,00	56 653,87
<b>DETTES (I)</b>		
Emprunts obligataires		53,33
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26,98	106 353,87
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 197,54	112 319,10
Dettes fiscales et sociales	25 262,54	20 701,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	755,00	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (V)</b>	107 242,06	239 427,42
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL (VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	127 531,69	258 478,44
<i>Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		
<i>Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	107 242,06	239 427,42
<i>dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>		106 346,00
<i>dont emprunts participatifs</i>		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2008		31/12/2007	
	Total		Total	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services		7 866,00		15 500,00
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>7 866,00</b>		<b>15 500,00</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		263 000,00		319 006,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		7 943,58		5 290,32
Collectes				
Cotisations		13 664,00		9 106,50
Autres produits		59 956,84		61 703,40
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>352 430,42</b>		<b>410 606,22</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		289,50		1 302,75
Autres achats et charges externes (2)		198 566,62		220 295,39
Impôts, taxes et versements assimilés		3 806,51		4 199,12
Salaires et traitements		95 343,90		79 999,74
Charges sociales		37 491,47		31 934,05
Autres charges de personnel		1 178,32		- 624,29
Dotations aux amortissements sur immobilisations		6 812,74		4 704,99
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges		0,20		5,38
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>343 489,26</b>		<b>341 817,13</b>
<b>R- RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>8 941,16</b>		<b>68 789,09</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>			
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)		4 835,14		4 789,47
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>4 835,14</b>		<b>4 789,47</b>
<b>R- RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>- 4 835,14</b>		<b>- 4 789,47</b>
<b>R- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>4 106,02</b>		<b>63 999,62</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			5 534,80
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>		<b>5 534,80</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		2 867,41	20 457,19
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>2 867,41</b>	<b>20 457,19</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 2 867,41</b>	<b>- 14 922,39</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>352 430,42</b>	<b>416 141,02</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>351 191,81</b>	<b>367 063,79</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>1 238,61</b>	<b>49 077,23</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		37 131,87	38 112,27
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		8 000,00	56 653,87
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>30 370,48</b>	<b>30 535,63</b>
<i>1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i> <i>3) dont redevances sur crédit-bail immobilier</i> <i>4) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> <i>5) dont produits concernant des entreprises liées</i> <i>6) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<b>VALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature		59 956,05	61 703,40
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>59 956,05</b>	<b>61 703,40</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		59 956,05	61 703,40
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>59 956,05</b>	<b>61 703,40</b>

## *Annexe*

---

Sommaire de l'annexe

Règles et méthodes comptables

ASSO - Tableaux des amortissements et provisions

ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature



## Règles et méthodes comptables

(Règlement CRC n° 99-01 du 16 FEVRIER 1999 - JO du 04 mai 1999)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le:

31/12/2008

dont le total est de:

127 531,69 €

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de:

30 370,48 €.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes:

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif suivant la durée de vie prévue.

- Constructions	_____	ans
- Agencements et aménagements des constructions	_____	ans
- Installations techniques	3/5	ans
- Matériel et outillage industriel	_____	ans
- Matériel de transport	_____	ans
- Mobilier de bureau et informatique	3	ans
- Mobilier de bureau	10	ans

### Participation, autres titres immobilisés, 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.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais

accessoires

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

#### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### Faits caractéristiques de l'exercice .

NEANT

#### Changement de méthodes

NEANT

#### Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT



**SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS**

Euros

AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
immobilisations incorporelles				
immobilisations corporelles	11 978,73	6 812,74		18 791,47
immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>11 978,73</b>	<b>6 812,74</b>		<b>18 791,47</b>

DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
immobilisations incorporelles				
immobilisations corporelles				
immobilisations financières				
<b>Total</b>				

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
EDER	17 064,96	17 064,96	17 064,96		
REGION	16 428,91	16 428,91	16 428,91		
CAISSE EPARGNE PELS	15 000,00	15 000,00	15 000,00		
ORAC	8 160,00	8 160,00			8 160,00
GAR				8 000,00	8 000,00
<b>Total</b>	<b>56 653,87</b>	<b>56 653,87</b>	<b>48 493,87</b>	<b>8 000,00</b>	<b>16 160,00</b>

## I- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
<b>Total</b>					
Legs et donations					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	- 68 138,48	30 535,63		- 37 602,85
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		11 362,00		11 362,00
Écarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	30 535,63		165,15	30 370,48
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>- 37 602,85</b>	<b>41 897,63</b>	<b>165,15</b>	<b>4 129,63</b>

## DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges		31/12/2008	31/12/2007
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
Mise à disposition de C. O'MIEL		59 956,05	61 703,40
	Total	59 956,05	61 703,40
862 - Prestations			
	Total		
864 - Personnel bénévole			
	Total		
<b>TOTAL</b>		<b>59 956,05</b>	<b>61 703,40</b>

Répartition par nature de ressources		31/12/2008	31/12/2007
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
	Total		
871 - Prestations en nature			
Mise à disposition de C. O'MIEL		59 956,05	61 703,40
	Total	59 956,05	61 703,40
875 - Dons en nature			
	Total		
<b>TOTAL</b>		<b>59 956,05</b>	<b>61 703,40</b>

JLC/MD.BMU

**JEAN-LUC CARBONNIER**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI*

**COMITE D'ORGANISATION DES ASSISES DU BASSIN MINIER  
NORD - PAS-DE-CALAIS**

**ASSOCIATION**

**BASSIN MINIER UNESCO**

(Loi du 1er Juillet 1901 et Décret du 16 Août 1901)

**HOTEL DE VILLE**

**62750 LOOS EN GOHELLE**

**RAPPORT SPECIAL**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

ASSOCIATION LOI DU 1<sup>ER</sup> JUILLET 1901

SIEGE SOCIAL : HOTEL DE VILLE 62750 LOOS EN GOHELLE

**EXERCICE DU 01 JANVIER 2008 AU 31 DECEMBRE 2008**

71, Rue Eugène Bar - 62300 LENS Tél. 03 21 28 24 00 Fax 03 21 67 58 57  
Siret 383 653 631 00028 - TVA Intra-Communautaire FR 33 383 653 631

*Membre d'une association agréée le règlement par chèque est accepté*



**COMITE D'ORGANISATION DES ASSISES DU BASSIN MINIER  
NORD - PAS-DE-CALAIS**

**ASSOCIATION**

**BASSIN MINIER UNESCO**

(Loi du 1er Juillet 1901 et Décret du 16 Août 1901)

**HOTEL DE VILLE 62750 LOOS EN GOHELLE**

\*\*\*\*\*

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

\*\*\*\*\*

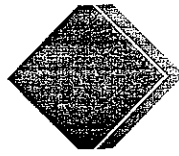
En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article 25-2 du décret du 1<sup>er</sup> Mars 1985, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L612-5 du Code du Commerce.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1<sup>er</sup> Mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicable en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous été fournies avec les documents de base dont elles sont issues.





**CONVENTIONS ANTERIEURES DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE  
AU COURS DE L'EXERCICE**

\* Conclusion d'une convention portant sur l'utilisation de locaux municipaux à titre gracieux, entre Monsieur Le Maire de LOOS EN GOHELLE et Monsieur Le Président de l'Association BASSIN MINIER UNESCO représentée par le Secrétaire.

La convention a été renouvelée à partir du 01 Janvier 2008 et pour une durée de 12 mois :

Loyer 2008	12,00 €
------------	---------

Les charges locatives ont été re-facturées pour un montant de :

- eau	40,60 €
- électricité	331,80 €
- combustible	547,17 €
- entretien chaudière	179,40 €
- télésurveillance	77,64 €

TOTAL	1.176,61 €
-------	------------

\* Conclusion d'une convention avec le Conseil Régional sur la mise à disposition gracieuse de Madame ONIEL Catherine.

Montant de l'avantage :	59.956,05 €
-------------------------	-------------

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention nouvelle visée à l'article L 612-5 du Code du Commerce.

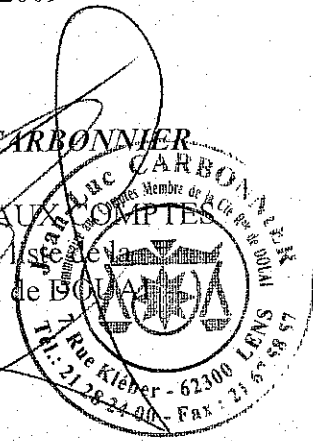
Le 27 Février 2009

JEAN-LUC CARBONNIER

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit sur la liste de la

Cour d'Appel de BOULOGNE



**ASS BASSIN MINIER UNESCO**

PLACE DE LA REPUBLIQUE

62750 Loos En Gohelle

Exercice du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008

**Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2008**

**En Euros**

APE : 91.3E

SIRET : 407 939 792 00021

Expert Comptable Cabinet EC3A

247C Route de Béthune

BP283

Tél : 03 21 13 54 54

Fax : 03 21 13 54 55

62305 LENS CEDEX

# SOMMAIRE

PAGE DE GARDE

SOMMAIRE

## *Comptes annuels*

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	7
ASSO - Détail du compte de résultat	9

## *Annexe*

Sommaire de l'annexe	NS
Règles et méthodes comptables	12
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions	14
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés	15
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	16
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature	17

---

## *Comptes annuels*

---

ASSO - Bilan actif  
ASSO - Bilan passif  
ASSO - Compte de résultat  
ASSO - Détail du bilan actif  
ASSO - Détail du bilan passif  
ASSO - Détail du compte de résultat

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 116,00	3 803,91	21 312,09	1 633,20
Autres immobilisations corporelles	21 603,27	14 987,56	6 615,71	8 602,17
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 870,00		1 870,00	1 446,00
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>48 589,27</b>	<b>18 791,47</b>	<b>29 797,80</b>	<b>11 681,37</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				289,50
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	7 038,00		7 038,00	
Autres créances	14 000,00		14 000,00	174 599,35
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 866,88		55 866,88	63 702,39
Charges constatées d'avance (3)	20 829,01		20 829,01	8 205,83
<b>TOTAL (II)</b>	<b>97 733,89</b>		<b>97 733,89</b>	<b>246 797,07</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>146 323,16</b>	<b>18 791,47</b>	<b>127 531,69</b>	<b>258 478,44</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	- 26 240,85	- 68 138,48
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	11 362,00	
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	30 370,48	30 535,63
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 129,63</b>	<b>- 37 602,85</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	16 160,00	56 653,87
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>16 160,00</b>	<b>56 653,87</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		53,33
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26,98	106 353,87
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 197,54	112 319,10
Dettes fiscales et sociales	25 262,54	20 701,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	755,00	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>107 242,06</b>	<b>239 427,42</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>127 531,69</b>	<b>258 478,44</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	107 242,06	239 427,42
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		106 346,00
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	7 866,00	15 500,00
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>7 866,00</b>	<b>15 500,00</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	263 000,00	319 006,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 943,58	5 290,32
Collectes		
Cotisations	13 664,00	9 106,50
Autres produits	59 956,84	61 703,40
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>410 606,22</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	289,50	1 302,75
Autres achats et charges externes (2)	198 566,62	220 295,39
Impôts, taxes et versements assimilés	3 806,51	4 199,12
Salaires et traitements	95 343,90	79 999,74
Charges sociales	37 491,47	31 934,05
Autres charges de personnel	1 178,32	- 624,29
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 812,74	4 704,99
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	0,20	5,38
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>343 489,26</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>8 941,16</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	4 835,14	4 789,47
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>4 789,47</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>- 4 789,47</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>4 106,02</b>

## COMPTE DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			5 534,80
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	(VII)		<b>5 534,80</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		2 867,41	20 457,19
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	(VIII)	<b>2 867,41</b>	<b>20 457,19</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	(VII-VIII)	<b>- 2 867,41</b>	<b>- 14 922,39</b>
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	(I+III+V+VII)	<b>352 430,42</b>	<b>416 141,02</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	(II+IV+VI+VIII+IX)	<b>351 191,81</b>	<b>367 063,79</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>1 238,61</b>	<b>49 077,23</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		37 131,87	38 112,27
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		8 000,00	56 653,87
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>30 370,48</b>	<b>30 535,63</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature		59 956,05	61 703,40
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>59 956,05</b>	<b>61 703,40</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		59 956,05	61 703,40
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>59 956,05</b>	<b>61 703,40</b>



## DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

31/12/2008	31/12/2007
Net	Net

ACTIF IMMOBILISE			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>			
215000	MATERIEL	25 116,00	2 392,00
281500	AMORT.INS.TEC.MAT.OUT.IND	- 3 803,91	- 758,80
	<b>Total</b>	<b>21 312,09</b>	<b>1 633,20</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
218300	MAT.DE BUREAU ET INFORMAT	17 005,27	15 224,10
218400	MOBILIER	4 598,00	4 598,00
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	- 13 170,46	- 9 862,63
281840	AMORT.MOBILIER	- 1 817,10	- 1 357,30
	<b>Total</b>	<b>6 615,71</b>	<b>8 602,17</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>27 927,80</b>	<b>10 235,37</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
<b>Autres titres immobilisés</b>			
271000	TITRES IMMOBILISES-PROPRI	1 870,00	1 446,00
	<b>Total</b>	<b>1 870,00</b>	<b>1 446,00</b>
<b>Total immobilisations financières</b>		<b>1 870,00</b>	<b>1 446,00</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>		<b>29 797,80</b>	<b>11 681,37</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Stocks et en-cours</b>			
<b>Produits intermédiaires et finis</b>			
355000	STOCKS DE PRODUITS FINIS		289,50
	<b>Total</b>		<b>289,50</b>
<b>Total stocks et en-cours</b>			<b>289,50</b>
<b>Créances d'exploitation</b>			
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>			
411000	CLIENTS	7 038,00	
	<b>Total</b>	<b>7 038,00</b>	
<b>Autres créances</b>			
421000	PERS. REM. DUE		107,64
425000	PERSONNEL AVANC.ET ACPTES		145,71
441025	CAISSE EPARGNE	500,00	15 000,00
441050	SUB FEDER		42 346,00
441070	SGAR	11 000,00	
441100	SUB CONSEIL REGIONAL		110 000,00
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	2 500,00	7 000,00
	<b>Total</b>	<b>14 000,00</b>	<b>174 599,35</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
<b>Disponibilités</b>		
512150 CREDIT MUTUEL	20 585,87	29 868,80
512200 CAISSE EPARGNE	35 281,01	16 290,78
512210 CAISSE D'EPARGNE DAILLY		17 542,81
<b>Total</b>	<b>55 866,88</b>	<b>63 702,39</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	20 829,01	8 205,83
<b>Total</b>	<b>20 829,01</b>	<b>8 205,83</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>	<b>97 733,89</b>	<b>246 507,57</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>97 733,89</b>	<b>246 797,07</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>127 531,69</b>	<b>258 478,44</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>			
102100	FONDS ASSOCIATIF	- 37 602,85	- 68 138,48
102600	SUBVENTION INVESTISSEMENT	11 362,00	
	<b>Total</b>	<b>- 26 240,85</b>	<b>- 68 138,48</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>30 370,48</b>	<b>30 535,63</b>
<b>Total fonds propres</b>		<b>4 129,63</b>	<b>- 37 602,85</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>4 129,63</b>	<b>- 37 602,85</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>			
194000	FONDS DEDIES FEDER		17 064,96
194010	FONDS DEDIES REGION		16 428,91
194020	FONDS DEDIES C.E. PELS		15 000,00
194030	FONDS DEDIES DRAC	8 160,00	8 160,00
194070	FONDS DEDIES SGAR	8 000,00	
	<b>Total</b>	<b>16 160,00</b>	<b>56 653,87</b>
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>		<b>16 160,00</b>	<b>56 653,87</b>
<b>DETTES</b>			
<b>Emprunts obligataires</b>			
168800	INTERETS COURUS /EMPRUNTS		53,33
	<b>Total</b>		<b>53,33</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
518600	AGIOS CNE	26,98	7,87
519000	CREDIT RELAIS CE		64 000,00
519100	CREDIT RELAIS CM		42 346,00
	<b>Total</b>	<b>26,98</b>	<b>106 353,87</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
401020	IMPRIMERIE ARTESIENNE		6 176,31
401060	GOUVERNANCE & DEVLPT		16 146,00
401105	STEPHANE DESCAMPS		2 356,12
401140	4D CONSEIL		62 928,48
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	81 197,54	24 712,19
	<b>Total</b>	<b>81 197,54</b>	<b>112 319,10</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
421000	PERS. REM. DUE	4 567,23	
428200	PROVISION POUR CONGES A P	2 051,50	1 632,41
431000	TAXES S/ SALAIRES	1 351,00	2 322,00
437000	URSSAF	10 632,00	9 840,00
437260	CPM PREVOYANCE	592,08	518,00
437300	CPM	2 925,00	2 441,00
437400	ASSEDIC	1 677,00	1 529,00

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 115,22	936,90
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	150,00	
448600	ETAT CHARGES A PAYER	201,51	1 481,81
	<b>Total</b>	<b>25 262,54</b>	<b>20 701,12</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
404000	FOURNISSEURS D'IMMOBILIS.	755,00	
	<b>Total</b>	<b>755,00</b>	
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>107 242,06</b>	<b>239 427,42</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>127 531,69</b>	<b>258 478,44</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Prestations de services</b>		
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	7 866,00	15 500,00
<b>Total</b>	<b>7 866,00</b>	<b>15 500,00</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>		
740010 SUBV AGGLOMERATIONS	41 000,00	30 000,00
740015 SUBV CG 62	30 000,00	40 000,00
740016 SUBVENTIONS CG 59	40 000,00	40 000,00
740020 SUBV ETAT DRAC	16 000,00	19 660,00
740025 SUBV CAISSE EPARGNE		15 000,00
740030 SUBVENTION CREDIT MUTUEL	15 000,00	15 000,00
740040 DAPA UNESCO		7 000,00
740050 FEDER		42 346,00
740070 SGAR	11 000,00	
740100 CONSEIL REGIONAL	110 000,00	110 000,00
<b>Total</b>	<b>263 000,00</b>	<b>319 006,00</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
791200 LIVRES DONNES	4 231,94	
791400 AIDES SALARIES	1 791,64	5 290,32
791410 RBT FORMATION CONTINUE	1 920,00	
<b>Total</b>	<b>7 943,58</b>	<b>5 290,32</b>
<b>Cotisations</b>		
756000 ADHESIONS - COTISATIONS	614,00	896,50
756100 CLUB DES COMMUNES	5 550,00	1 710,00
756200 CLUB ENTREPRISES	7 500,00	6 500,00
<b>Total</b>	<b>13 664,00</b>	<b>9 106,50</b>
<b>Autres produits</b>		
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	0,79	
758100 PROD SUPPLETIF REGION MAD	59 956,05	61 703,40
<b>Total</b>	<b>59 956,84</b>	<b>61 703,40</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		
<b>352 430,42</b>		
<b>410 606,22</b>		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)</b>		
603500 VAR.STOCKS APPRO.ET MARCH	289,50	1 302,75
<b>Total</b>	<b>289,50</b>	<b>1 302,75</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>		
606310 PETIT MATERIEL	72,89	599,62
606400 FRNITURES DE BUREAU	5 436,88	2 928,97
613000 LOYER	12,00	12,00
613500 LOCATION COPIEUR	1 659,32	1 348,46
613510 LOCATIONS DIVERSES	119,60	119,60
613520 SOLICIA	851,64	851,64
613700 LOCATIONS VEHICULE	435,00	185,86
614000 CHARGES LOCATIVES	7 028,58	5 950,38
615600 MAINTENANCE	369,29	323,67
616100 ASSURANCE	952,20	812,88
617010 SITE INTERNET	7 558,72	1 937,52

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
618000	DOCUMENTATION	26,90	525,13
618500	INSCRIPTION CONGRES	70,00	
621000	MAD PERSONNEL	59 956,05	61 703,40
622600	HONORAIRES	9 934,96	8 999,34
622601	HONORAIRES DIVERS	5 000,00	5 000,00
622610	PRESTATIONS EXTERIEURS	350,00	28 616,47
622616	ANIMATION-COLLOQUE	14 814,52	21 922,68
622700	FRAIS ACTE		28,12
623000	COMMUNICATION-PROMOTION	27 620,50	32 167,00
623010	JOURNAL BMU	15 205,77	16 723,41
623400	PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	16 754,97	156,00
625000	DEPLACEMENT TRAIN/AVION	1 265,30	1 314,10
625010	FRAIS DE DEPLACEMENT	8 845,09	7 095,45
625020	RBT FRAIS BENEVOLES/INTER	2 217,83	4 996,35
625700	RECEPTIONS	3 091,76	5 015,86
626000	TELECOM	3 437,20	3 482,45
626200	AFFRANCHISSEMENT	4 401,64	6 700,04
627200	FRAIS DE BANQUE	281,75	778,99
628100	STAGIAIRES	796,26	
	<b>Total</b>	<b>198 566,62</b>	<b>220 295,39</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
631000	TAXE SUR SALAIRES	3 174,00	2 322,00
633300	PART.FORMATION.CONT	632,51	1 877,12
	<b>Total</b>	<b>3 806,51</b>	<b>4 199,12</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
641000	SALAIRES	94 924,81	81 417,12
641200	CONGES PAYES	419,09	- 1 417,38
	<b>Total</b>	<b>95 343,90</b>	<b>79 999,74</b>
<b>Charges sociales</b>			
645000	URSSAF	25 185,45	21 568,27
645250	SNM (Prévoyance)	1 398,10	1 189,40
645300	CPM (Cadre & Non Cadre)	6 672,76	5 407,39
645400	ASSEDIC	3 913,82	3 378,97
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	321,34	390,02
	<b>Total</b>	<b>37 491,47</b>	<b>31 934,05</b>
<b>Autres charges de personnel</b>			
648000	CH SOC ET FISC SUR CP	178,32	- 624,29
648100	FORMATION	1 000,00	
	<b>Total</b>	<b>1 178,32</b>	<b>- 624,29</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	6 812,74	4 704,99
	<b>Total</b>	<b>6 812,74</b>	<b>4 704,99</b>
<b>Autres charges</b>			
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0,20	5,38
	<b>Total</b>	<b>0,20</b>	<b>5,38</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>343 489,26</b>	<b>341 817,13</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>8 941,16</b>	<b>68 789,09</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		
661000 INTERETS CE	1 866,67	2 229,07
661010 INTERETS C M	2 879,16	2 271,53
661600 INTERETS BANCAIRES	89,31	288,87
<b>Total</b>	<b>4 835,14</b>	<b>4 789,47</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>4 835,14</b>	<b>4 789,47</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>- 4 835,14</b>	<b>- 4 789,47</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>4 106,02</b>	<b>63 999,62</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
772000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER		5 534,80
<b>Total</b>		<b>5 534,80</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>5 534,80</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
672000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	2 867,41	20 457,19
<b>Total</b>	<b>2 867,41</b>	<b>20 457,19</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>2 867,41</b>	<b>20 457,19</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 2 867,41</b>	<b>- 14 922,39</b>
<b>Total des produits</b>	<b>352 430,42</b>	<b>416 141,02</b>
<b>Total des charges</b>	<b>351 191,81</b>	<b>367 063,79</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>1 238,61</b>	<b>49 077,23</b>
<b>+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		
789600 REP FONDS DEDIES FEDER	5 702,96	38 112,27
789610 REP FONDS DEDIES REGION	16 428,91	
789620 REP FONDS DEDIES PELS	15 000,00	
<b>Total</b>	<b>37 131,87</b>	<b>38 112,27</b>
<b>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		
689600 DOT FONDS DEDIES FEDER		17 064,96
689610 DOT FONDS DEDIES REGION		16 428,91
689620 FONDS DEDIES PELS		15 000,00
689630 FONDS DEDIES DRAC		8 160,00
689670 FONDS DEDIES SGAR	8 000,00	
<b>Total</b>	<b>8 000,00</b>	<b>56 653,87</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>30 370,48</b>	<b>30 535,63</b>

## *Annexe*

---

Sommaire de l'annexe

Règles et méthodes comptables

ASSO - Tableaux des amortissements et provisions

ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature



## Règles et méthodes comptables

(Règlement CRC n° 99-01 du 16 FEVRIER 1999 - JO du 04 mai 1999)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le:

**31/12/2008**

dont le total est de:

**127 531,69 €**

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de:

**30 370,48 € .**

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes:

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif suivant la durée de vie prévue.

- Constructions	___	ans
- Agencements et aménagements des constructions	___	ans
- Installations techniques	3/5	ans
- Matériel et outillage industriel	___	ans
- Matériel de transport	___	ans
- Mobilier de bureau et informatique	3	ans
- Mobilier de bureau	10	ans

### Participation, autres titres immobilisés, 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.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais

accessoires

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

#### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### Faits caractéristiques de l'exercice .

NEANT

#### Changement de méthodes

NEANT

#### Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT

**SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS**

Euros

<b>I - AMORTISSEMENTS</b>				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	11 978,73	6 812,74		18 791,47
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>11 978,73</b>	<b>6 812,74</b>		<b>18 791,47</b>

<b>II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS</b>				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total</b>				

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
FEDER	17 064,96	17 064,96	17 064,96		
REGION	16 428,91	16 428,91	16 428,91		
CAISSE EPARGNE PELS	15 000,00	15 000,00	15 000,00		
DRAC	8 160,00	8 160,00			8 160,00
SGAR				8 000,00	8 000,00
<b>Total</b>	<b>56 653,87</b>	<b>56 653,87</b>	<b>48 493,87</b>	<b>8 000,00</b>	<b>16 160,00</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
<b>Total</b>					
Legs et donations					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	- 68 138,48	30 535,63		- 37 602,85
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		11 362,00		11 362,00
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	30 535,63		165,15	30 370,48
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>- 37 602,85</b>	<b>41 897,63</b>	<b>165,15</b>	<b>4 129,63</b>

**DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Euros

<b>Répartition par nature de charges</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
	<b>Débit</b>	<b>Débit</b>
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
<b>Total</b>		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Mise à disposition de C. O'MIEL	59 956,05	61 703,40
<b>Total</b>	<b>59 956,05</b>	<b>61 703,40</b>
862 - Prestations		
<b>Total</b>		
864 - Personnel bénévole		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>59 956,05</b>	<b>61 703,40</b>

<b>Répartition par nature de ressources</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
	<b>Crédit</b>	<b>Crédit</b>
870 - Bénévolat		
<b>Total</b>		
871 - Prestations en nature		
Mise à disposition de C. O'MIEL	59 956,05	61 703,40
<b>Total</b>	<b>59 956,05</b>	<b>61 703,40</b>
875 - Dons en nature		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>59 956,05</b>	<b>61 703,40</b>