

Exercice clos le 31/12/2008

**SOMMAIRE****COMPTES ANNUELS****1 à 16**

Bilan	1
Compte de resultat	7
Page de garde	11
Identification de l'entreprise	12
Règles et méthodes comptables	13
Charges à payer	14
Produits à recevoir	15
Engagements financiers	16

Exercice clos le 31/12/2008

**Bilan**

Page 1

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	4 311	4 311		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	533	285	248	426
Autres immobilisations corporelles	54 067	30 048	24 020	27 705
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	1 144 256	87 300	1 056 956	921 490
Prêts				
Autres immobilisations financières	548 943	9 291	539 652	344 265
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 752 109</b>	<b>131 233</b>	<b>1 620 876</b>	<b>1 293 886</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	1 443 203		1 443 203	1 453 324
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	101 510		101 510	30 742
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	282 095		282 095	291 135
Charges constatées d'avance	758		758	289
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 827 566</b>		<b>1 827 566</b>	<b>1 775 490</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>3 579 675</b>	<b>131 233</b>	<b>3 448 442</b>	<b>3 069 375</b>

Exercice clos le 31/12/2008

**Bilan**

Page 2

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 052 100	913 387
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	111 864	111 864
Report à nouveau	-10 790	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>5 866</b>	<b>-10 790</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>1 159 039</b>	<b>1 014 461</b>
<i>Apports</i>	914 702	767 385
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	914 702	767 385
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>914 702</b>	<b>767 385</b>
Provisions pour risques		40 236
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>40 236</b>
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	139	9 573
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	139	9 573
Emprunts et dettes financières diverses	1 214 922	1 087 274
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 198	48 225
Dettes fiscales et sociales	61 635	82 106
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 232	4 201
Produits constatés d'avance	24 576	15 916
<b>DETTES</b>	<b>1 374 701</b>	<b>1 247 294</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 448 442</b>	<b>3 069 375</b>

Exercice clos le 31/12/2008

## Bilan

Page 3

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 208000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP.	4 310,52		4 310,52	4 310,52
- 280800 AMORT.LOGIC.INFORMAT°		4 310,52	-4 310,52	-4 310,52
<b>Autres immob. incorporelles / Avances et acomp</b>	<b>4 310,52</b>	<b>4 310,52</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- 215400 MATÉRIEL INDUSTRIEL	533,00		533,00	533,00
- 281540 AMORTISST MATERIEL INDUSTRIEL		284,76	-284,76	-107,09
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>533,00</b>	<b>284,76</b>	<b>248,24</b>	<b>425,91</b>
- 218100 INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAGT.DIV.	18 489,34		18 489,34	18 489,34
- 218300 MAT. DE BUR. MAT. INFORM.	30 077,57		30 077,57	30 699,40
- 218400 MOBILIER	5 500,38		5 500,38	5 500,38
- 281810 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV		3 391,98	-3 391,98	-1 545,71
- 281830 AMORT. MAT BUREAU INFORM.		22 394,50	-22 394,50	-21 645,73
- 281840 AMORT. MOBILIER		4 261,04	-4 261,04	-3 792,29
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>54 067,29</b>	<b>30 047,52</b>	<b>24 019,77</b>	<b>27 705,39</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
- 273300 PRET D'HONNEUR	1 009 900,59		1 009 900,59	775 878,23
- 273800 PRET D'HONNEUR ACI	134 354,99		134 354,99	209 637,44
- 297310 PROVS.DEPR.PRET HON.		87 299,51	-87 299,51	-64 025,96
<b>TIAP &amp; autres titres immobilisés</b>	<b>1 144 255,58</b>	<b>87 299,51</b>	<b>1 056 956,07</b>	<b>921 489,71</b>
- 275002 FONDS DE GARANTIE FFA	1 032,95		1 032,95	1 014,11
- 275003 FONDS DE GARANTIE FAG	256 347,26		256 347,26	156 731,89
- 275004 FONDS GARANTIE FAG N°155	5 227,02		5 227,02	5 140,65
- 276002 CONT.APP.TERRA VIVA				9 674,61
- 276004 LE MATCH D'ETIENNE	20 000,00		20 000,00	20 000,00
- 276006 CONTRAT APPORT CPCA	15 000,00		15 000,00	15 000,00
- 276007 CONTRAT APPORT ETOILE ROUGE	5 334,00		5 334,00	8 000,00
- 276008 CONTRAT APPORT PONTIAS	15 000,00		15 000,00	15 000,00
- 276009 CONTRAT APPORT ETTI PLA TEA	30 000,00		30 000,00	30 000,00
- 276010 CONTRAT APPORT AIDER	10 000,00		10 000,00	10 000,00
- 276011 CONTRAT APPORT FESTIVAL	6 667,33		6 667,33	10 000,33
- 276012 CONTRAT APPORT CIFF	20 000,00		20 000,00	20 000,00
- 276014 CONTRAT APPORT MOBILITE 07	15 000,00		15 000,00	15 000,00
- 276015 CONTRAT APPORT ARBOREA	30 000,00		30 000,00	30 000,00
- 276016 CONTRAT APPORT OASIS DE SEBEY	3 334,00		3 334,00	5 000,00
- 276018 CONTRAT APPORT FRAPNA	25 000,00		25 000,00	
- 276019 CONTRAT APPORT VIVRE CHEZ SOI	15 000,00		15 000,00	
- 276020 CONTRAT APPORT / ZINZOLINE	6 000,00		6 000,00	
- 276021 CONTRAT APPORT / NOUVEAUX NEZ	30 000,00		30 000,00	
- 276022 CONTRAT APPORT/ ADCAVL	30 000,00		30 000,00	
- 276023 CONTRAT APPORT/ NOUVELLE DONNE	10 000,00		10 000,00	
- 297500 DEPRECIATION SUR GARANTI		9 291,00	-9 291,00	-6 297,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>548 942,56</b>	<b>9 291,00</b>	<b>539 651,56</b>	<b>344 264,59</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 752 108,95</b>	<b>131 233,31</b>	<b>1 620 875,64</b>	<b>1 293 885,60</b>
<b>Stocks</b>				

Exercice clos le 31/12/2008

**Bilan**

Page 4

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>Créances</b>				
- 448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	795,50		795,50	
- 463520 AVANCES REMBOURSABLES EDEN	968 241,16		968 241,16	960 515,50
- 468641 ED ACCORDE A RECEVOIR	4 506,97		4 506,97	4 506,97
- 468700 PRODUITS A RECEVOIR	60 411,75		60 411,75	50 000,00
- 468709 SUBV.CONSEIL GEN° PDI A RECEVOIR	22 500,00		22 500,00	6 000,00
- 468715 FONDS DLA INGENIERIE A RECEVOIR /26	53 423,22		53 423,22	66 315,04
- 468716 FONDS DLA INGENIERIE A RECEVOIR /07	25 677,98		25 677,98	10 128,00
- 468765 SUBV° FONCTIONT A RECEVOIR	48 000,00		48 000,00	41 172,99
- 468767 SUBV° VALENCE MAJOR A RECEVOIR	9 911,00		9 911,00	20 000,00
- 468769 SUBV° F.A.SOLDE A RECEV.	150 412,86		150 412,86	135 560,52
- 468770 F.A.SUBV.SUIM PROJ.A REC				16 000,00
- 468771 CONS° GENERAL SUIM PROJET				30 000,00
- 468774 REGION SUBV.VALENCE A RECEVOIR	35 825,00		35 825,00	28 125,00
- 468777 SUBV° CAISSE DES DEPOTS A RECEVOIR	30 000,00		30 000,00	50 000,00
- 468778 REGION PART.FORMAT A RECE	30 641,54		30 641,54	
- 468779 SUBV° REYNOLDS A RECEVOIR				35 000,00
- 468787 REMBT CHARGES PERSON.A RE	2 856,00		2 856,00	
<b>Autres créances</b>	<b>1 443 202,98</b>		<b>1 443 202,98</b>	<b>1 453 324,02</b>
<b>Divers</b>				
- 503000 SICAV	100 947,85		100 947,85	30 179,73
- 503001 SICAV CREDIT COOPER.	562,12		562,12	562,12
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>101 509,97</b>		<b>101 509,97</b>	<b>30 741,85</b>
- 512100 CC ASSOC	25 953,07		25 953,07	88 791,05
- 512300 CC FONDS PRET HONNEUR	44 044,46		44 044,46	22 381,58
- 512400 LIVRET FONDS DE PRET	1 431,98		1 431,98	63 306,60
- 512500 CC ASS EDEN	118 855,28		118 855,28	
- 512600 CREDIT COOPERATIF	6 077,13		6 077,13	25 415,17
- 512800 CAISSE D'EPARGNE	15 833,20		15 833,20	35 867,35
- 512900 CREDIT MUTUEL ACI	30,08		30,08	30,08
- 512910 BANQUE MARZE ACI	33 597,93		33 597,93	55 342,42
- 513000 CREDIT COOPERATIF / CAA	36 166,00		36 166,00	
- 530000 CAISSE	105,97		105,97	0,31
<b>Disponibilités</b>	<b>282 095,10</b>		<b>282 095,10</b>	<b>291 134,56</b>
- 486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	757,95		757,95	289,44
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>757,95</b>		<b>757,95</b>	<b>289,44</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 827 566,00</b>		<b>1 827 566,00</b>	<b>1 775 489,87</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>3 579 674,95</b>	<b>131 233,31</b>	<b>3 448 441,64</b>	<b>3 069 375,47</b>

Exercice clos le 31/12/2008

**Bilan**

Page 5

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>PASSIF</b>		
- 102100 FONDS COLLECTES PRET HONNEUR	765 517,22	725 817,22
- 102200 FONDS COLLECTES P. GARANTIE	241 582,83	142 570,11
- 102201 FONDS COLLECTES P. GARANTIE N°155	5 000,00	5 000,00
- 102202 FDS CONT. APP. GERES PAR IEDV SDR	40 000,00	40 000,00
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>1 052 100,05</b>	<b>913 387,33</b>
- 106880 RESERVES RISQUE PRET D'HONNEUR	54 715,95	54 715,95
- 106881 RESERVES POUR FONCTIONNEMENT	52 787,00	52 787,00
- 106882 RESERVES POUR RISQUE GARANTI	4 360,94	4 360,94
<b>Autres réserves</b>	<b>111 863,89</b>	<b>111 863,89</b>
- 119000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEUR	-10 790,17	
<b>Report à nouveau</b>	<b>-10 790,17</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>5 865,54</b>	<b>-10 790,17</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>1 159 039,31</b>	<b>1 014 461,05</b>
- 103400 FDS PRET D'HONNEUR AVEC CLIENT	577 200,83	489 950,83
- 103401 CONTRATS APPORTS GERES POUR F.A.	137 000,99	169 433,67
- 103402 FONDS COLLECTES P GARANTI ADR	10 000,00	10 000,00
- 103403 FDS CONT.APP.GERES PAR IEDV ADR	190 500,00	98 000,00
<b>Apports</b>	<b>914 701,82</b>	<b>767 384,50</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>914 701,82</b>	<b>767 384,50</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>914 701,82</b>	<b>767 384,50</b>
- 151800 AUTRE PROVISION POUR RISQUE		40 235,96
<b>Provisions pour risques</b>		<b>40 235,96</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>40 235,96</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
- 512500 CC ASS EDEN		9 475,83
- 518600 INTER.COUR. A PAYER AGIOS	138,55	96,98
<b>Découverts et concours bancaires</b>	<b>138,55</b>	<b>9 572,81</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>	<b>138,55</b>	<b>9 572,81</b>
- 168201 CONVENTION INGEN.DLA /26 (NSEJ)	16 704,64	21 015,69
- 168202 CONVENT*INGENERIE DLA/07	15 470,95	43 707,70
- 168203 EDEN A REMBOURSER	399 410,45	312 398,55
- 168204 EDEN AVANCES REMBOURSABLES	783 335,96	710 151,96
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	<b>1 214 922,00</b>	<b>1 087 273,90</b>
- 401000 FOURNISSEURS ORDINAIRES	45 377,56	45 731,75
- 408100 FOURN.ORD.FACT.NON PARV.	4 820,03	2 493,50
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>50 197,59</b>	<b>48 225,25</b>
- 428200 DETTES PROM CONGES PAYES	20 228,87	25 084,17
- 431000 SECURITE SOCIALE	9 164,00	25 192,00
- 437320 CAISSE RETRAITE CADRES	9 250,00	8 601,00
- 437321 RETRAITE EXPAR CADRES	1 511,00	1 252,39
- 437400 ASSEDIC	4 234,00	3 989,00
- 438200 CHARGES SUR CP	9 103,00	10 535,00
- 438602 AGEFOS A PAYER	1 474,91	1 323,00
- 448601 TAXE SUR SALAIRES A PAYER	6 330,00	6 129,00

Exercice clos le 31/12/2008

**Bilan**

Page 6

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 448633 FORMATION PROF. A PAYER	338,99	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>61 634,77,</b>	<b>82 105,56</b>
- 468600 CHARGES DIVERSES A PAYER	3 231,82	1 200,66
- 468772 OREADE/ACIDI A RECEV.	5 000,00	
- 468775 CPE ETAT/REGION SUB.PARRAINAGE	15 000,00	3 000,00
<b>Autres dettes</b>	<b>23 231,82</b>	<b>4 200,66</b>
- 487008 DDTEFP EDEN 07 FONCT.CONSTATE D'AV.	7 908,78	7 908,78
- 487009 SUB.REYNOLDS CONSTATEE D'AV.	4 167,00	4 167,00
- 487010 SUB.AGEFIPH PERCU D'AVANCE		3 840,00
- 487011 SUB. PARCOURS CONFIANCE PERCUS AVAN	12 500,00	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>24 575,78</b>	<b>15 915,78</b>
<b>DETTES</b>	<b>1 374 700,51</b>	<b>1 247 293,96</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 448 441,64</b>	<b>3 069 375,47</b>

Exercice clos le 31/12/2008

## Compte de resultat

Page 7

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services				
Produits des activités annexes				
Legs				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	598 187		553 826	
Reprises et Transferts de charge	91 737		108 044	
Autres produits	460		675	
Collectes				
Cotisations				
Report des ressources				
Quote-part subventions renouvelables				
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>690 385</b>		<b>662 545</b>	
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés	10 104		10 693	
Charges externes	180 093		165 936	
Impôts et taxes	24 450		20 517	
Salaires et Traitements	264 011		249 503	
Charges sociales	116 230		102 193	
Amortissements et provisions	88 890		56 547	
Engagements à réaliser				
Autres charges	50 528		58 385	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>734 305</b>		<b>663 774</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-43 920</b>		<b>-1 229</b>	
Produits financiers	5 748		9 480	
Charges financières	185		170	
<b>Résultat financier</b>	<b>5 563</b>		<b>9 310</b>	
Opérations faites en commun				
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-38 357</b>		<b>8 081</b>	
Produits exceptionnels	49 223		15 401	
Charges exceptionnelles	5 001		34 273	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>44 222</b>		<b>-18 872</b>	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>5 866</b>		<b>-10 790</b>	



Exercice clos le 31/12/2008

## Compte de resultat

Page 8

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%
- 740101 SUBV.APPORTS VALORISABLES	83 342,88		58 062,85	
- 740103 SUBV.FRANCE ACTIVE SC - AR	21 200,00		5 000,00	
- 740104 SUBV.FONC.FRANCE ACTI.SIAE	29 000,00		25 000,00	
- 740105 DDTEF SUBV.FONCT.EDEN	30 998,90		54 934,93	
- 740106 SUBV.FONCT.DEPART.DROME	30 000,00		30 000,00	
- 740107 CONS.GENER.SOCIAL P.D.I.	7 500,00		7 500,00	
- 740108 CONSEIL GAL 26 ESS	5 000,00		5 000,00	
- 740109 CONTRAT DE VILLE VALENCE SC	13 500,00		11 500,00	
- 740110 SUB / SMEOV	3 000,00			
- 740114 GRAND VALENTINOIS 2007/2008	411,00		11 500,00	
- 740115 REGION R.A. APPEL A PROJET PA	3 000,00			
- 740116 SUBV° FONCTIONT° ETAT DLA /26	39 550,00		38 000,00	
- 740117 SUBV.FONCTIONT.C.D.C. DLA /26	38 000,00		38 000,00	
- 740120 SUBV° FONCTIONNT ETAT DLA /07	20 000,00		20 000,00	
- 740121 SUBV° FONCTIONNT° C.D.C. DLA /07	20 000,00		20 000,00	
- 740124 SUB. PARRAINAGE / MAISON DE L	15 000,00			
- 740125 SUBV.REGION FUSION 26/07			6 056,00	
- 740126 SUBV.REGION DROME DES COLI	45 000,00		22 500,00	
- 740127 SUBV. REGION GRAND VALENTIN	26 650,00		22 500,00	
- 740128 FRANCE ACTIVE FAG	1 650,00		550,00	
- 740129 SUB.FIR SUIM EDEN			16 000,00	
- 740135 SUB SYNDICAT MIXTE DROME	14 700,00		11 700,00	
- 740200 SUBVENTION FSE	120 000,00		112 709,00	
- 740201 CRESS SUBV.SUIM DOSSIERS	2 440,00		4 575,00	
- 740208 SUBV° F.G.INITIATIVE DES FEMME	3 532,06		3 189,99	
- 740209 SUB. PARTENARIAT BANQUE	9 575,00		19 955,00	
- 740211 SUB. FONCTIONEMENT REYNOLD	12 500,00		8 333,00	
- 740212 SUB.AGEFIPH	2 637,50		1 260,00	
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>598 187,34</b>		<b>553 825,77</b>	
- 781740 REP.PROV.CR.DOUT.PH.	51 768,71		57 858,86	
- 781742 REPR.PROV.GARANT.F.A	5 469,00		2 946,00	
- 791621 REMB FRAIS DEPLA. FRAN. A	3 436,96		2 768,50	
- 791630 TRANSF.DE CHARGES CLAS.63	1 062,50			
- 791643 F.A.COORDINATION REGIONALE C	30 000,00		44 471,00	
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	<b>91 737,17</b>		<b>108 044,36</b>	
- 751000 COTISATION	460,00		675,00	
<b>Autres produits</b>	<b>460,00</b>		<b>675,00</b>	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>690 384,51</b>		<b>662 545,13</b>	
- 606110 FOURN. NON STOCK. ELECTR.	1 402,66		896,80	
- 606300 FOURN. ENT. PETIT EQUIP.	705,35		1 694,79	
- 606400 FOURNITURES ADMINISTRAT.	7 995,65		8 101,10	
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>10 103,66</b>		<b>10 692,69</b>	
- 611000 SOUS TRAITANCE	4 766,00		6 327,84	
- 611001 SOUS TRAITANCE ANIMATION	75 973,21		53 818,35	
- 612200 REDEVANCES CRÉDIT-BAIL MOBI	1 746,68		1 188,61	
- 612210 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	1 578,72		1 289,28	

Exercice clos le 31/12/2008

## Compte de resultat

Page 9

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%
- 613000 LOCATIONS	608,76		3 779,22	
- 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	13 389,47		10 578,55	
- 614000 CHARGES LOCATIVES & COPROP	1 213,80		1 010,00	
- 615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	257,14		798,93	
- 615510 ENT. S/ MATERIEL EXPL.	1 662,51		2 082,83	
- 616000 PRIMES D'ASSURANCE	191,00			
- 616600 ASSURANCE OSEO SUR PH	2 775,60			
- 617000 ETUDES ET RECHERCHES	299,00			
- 618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	239,95		613,13	
- 621000 PERSONNEL EXT. A L ENTREP	1 635,32		1 695,22	
- 621110 FRAIS PARRAINAGE	1 869,35			
- 622600 HONORAIRES	6 667,70		15 405,76	
- 622610 HONORAIRES COMM.COMPTES	2 933,20		3 476,60	
- 622611 HONORAIRES JURIDIQUES	1 446,73		3 402,62	
- 623100 PUBLICITE ANNONCES INSER.	2 224,76			
- 623300 FOIRES EXPOSITIONS	143,52		1 208,36	
- 623400 CADEAUX CLIENTELE	177,60		42,00	
- 623600 BROCHURES DÉPLIANTS	5 147,40		8 956,87	
- 624800 TRANSPORTS DIVERS			520,97	
- 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	29 996,86		25 055,76	
- 625600 MISSIONS	3 377,24		2 655,60	
- 625700 RECEPTIONS	2 412,07		3 862,20	
- 626200 FRAIS POSTAUX & TELECOM.	11 834,24		13 376,24	
- 627000 SERV.BANCAIRES & ASSIMILES	1 126,29		922,06	
- 627100 COMMISSION SOFARIS GARANT	1 435,10		838,05	
- 627800 PRESTATIONS DE SERVICES BAN			35,88	
- 628100 COTISATIONS	2 964,00		2 995,00	
<b>Charges externes</b>	<b>180 093,22</b>		<b>165 935,93</b>	
- 631100 TAXE SUR LES SALAIRES	18 405,00		16 101,00	
- 631300 PART.FORM.CONTINUE TRESOR	3 109,31		1 323,00	
- 633300 FORMATION PROFESSIONNEL	2 935,20		3 064,50	
- 635400 FRAIS GREFFE TRIBUNAL DE COI			28,12	
<b>Impôts et taxes</b>	<b>24 449,51</b>		<b>20 516,62</b>	
- 641100 REMUNERATIONS DU PERSONNE	268 166,38		240 612,28	
- 641200 CONGES PAYES	-4 855,30		6 228,93	
- 641400 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVE	700,00		2 662,02	
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>264 011,08</b>		<b>249 503,23</b>	
- 645100 COTISATIONS URSSAF	72 507,18		63 583,90	
- 645310 COTIS. RETRAITE SALARIES	3 621,63		3 680,28	
- 645320 COTIS. RETRAITE CADRES	24 661,88		21 677,20	
- 645400 COTIS. AUX ASSÉDIC	11 065,93		9 985,32	
- 645500 COTIS.MEDECINE DU TRAVAIL	825,24		650,62	
- 645820 CHARG.PROV. CONGES PAYES	-1 432,00		2 616,00	
- 647700 TICKETS RESTAURANTS	4 696,04			
- 647800 STAGES FORMATION PERFECTIO	284,04			
<b>Charges sociales</b>	<b>116 229,94</b>		<b>102 193,32</b>	

Exercice clos le 31/12/2008

## Compte de resultat

Page 10

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%
- 681120 DOT.AUX AMORTISSEMENTS	5 384,27		6 302,80	
- 681621 DOT.PROV.GARANT.FA	8 463,00		1 337,00	
- 681740 DOT.PROV. CRE.DOUT. PH	75 042,26		48 907,31	
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>88 889,53</b>		<b>56 547,11</b>	
- 654001 PERTES S/CREANCES GAR.F.A	1 967,36		1 365,65	
- 654002 PERTES S/PRET HONNEUR	48 560,45		57 019,50	
<b>Autres charges</b>	<b>50 527,81</b>		<b>58 385,15</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>734 304,75</b>		<b>663 774,05</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-43 920,24</b>		<b>-1 228,92</b>	
- 767000 PRODUITS S/CESS.VAL.PLACE	1 499,43		4 668,36	
- 768000 INTERETS LIVRETS	3 123,04		3 000,29	
- 768200 INTERETS FONDS DE PRETS	1 125,38		1 811,32	
<b>Produits financiers</b>	<b>5 747,85</b>		<b>9 479,97</b>	
- 661600 INTERETS BANCAIRES	184,53		169,57	
<b>Charges financières</b>	<b>184,53</b>		<b>169,57</b>	
<b>Résultat financier</b>	<b>5 563,32</b>		<b>9 310,40</b>	
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-38 356,92</b>		<b>8 081,48</b>	
- 772000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE	8 987,28			
- 778800 PRODUITS EXCEPT. DIVERS			2,09	
- 787500 REPRISE S/PROV. RISQUES ET C	40 235,96		15 399,00	
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>49 223,24</b>		<b>15 401,09</b>	
- 672000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	5 000,00		60,78	
- 678800 CHARGES EXCEPT. DIVERSES	0,78			
- 687500 DOT. PROV. RISQUES ET CHARGI			34 211,96	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>5 000,78</b>		<b>34 272,74</b>	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>44 222,46</b>		<b>-18 871,65</b>	
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>5 865,54</b>		<b>-10 790,17</b>	

# ANNEXES

Monnaie de tenue: EURO  
Monnaie de présentation : EURO

## ASS I.E.D.V.

27 cote des cordeliers  
26100 ROMANS

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

SIRET : 41254338100039  
Activité : 9499Z

mément aux hypothèses de

es coûts historiques.

in traitement prospectif.

t de production.

és au coût d'acquisition des

la préparation en vue de

: coût de production de ces

onction de la durée de vie

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	470 454
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>470 454</b>

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements prêts d'Honneur attribués au 31/12/2008	121 000
Engagements EDEN attribués au 31/12/2008	34 500
Engagements Garantie donnée France Active / IEDV	651 874
<b>TOTAL</b>	<b>807 374</b>
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
<b>TOTAL</b>	

**DANIEL CHALLÉAT**

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL  
DE GRENOBLE

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**I.E.D.V.**

**Association Initiatives Emploi Dauphiné Vivarais  
27, Cote des Cordeliers  
26100 ROMANS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

### **SOMMAIRE**

- ◆ Rapport
- ◆ Comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

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 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « Initiatives Emploi Dauphiné Vivarais » tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de mes appréciations.
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 d'exercice professionnel 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.



## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions du premier alinéa de l'article 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- Dans le cadre de ma mission, j'ai été conduit à contrôler notamment la comptabilisation des opérations relatives aux subventions. Celles-ci deviennent définitivement acquises après justification des dépenses engagées.
- j'ai obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre Association.
- Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 remis aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Valence, le 12 juin 2009



Daniel CHALLEAT

exercice clos le 31/12/2008

**Bilan**

Page 1

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	4 311	4 311		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	533	285	248	426
Autres immobilisations corporelles	54 067	30 048	24 020	27 705
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	1 144 256	87 300	1 056 956	921 490
Prêts				
Autres immobilisations financières	548 943	9 291	539 652	344 265
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 752 109</b>	<b>131 233</b>	<b>1 620 876</b>	<b>1 293 886</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	1 443 203		1 443 203	1 453 324
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	101 510		101 510	30 742
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	282 095		282 095	291 135
Charges constatées d'avance	758		758	289
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 827 566</b>		<b>1 827 566</b>	<b>1 775 490</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>3 579 675</b>	<b>131 233</b>	<b>3 448 442</b>	<b>3 069 375</b>

Le Commissaire aux Comptes  
**Daniel CHALLEAT**



Page n°1

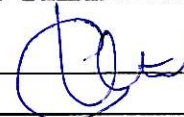
exercice clos le 31/12/2008

## Bilan

Page 2

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 052 100	913 387
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	111 864	111 864
Report à nouveau	-10 790	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>5 866</b>	<b>-10 790</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>1 159 039</b>	<b>1 014 461</b>
<i>Apports</i>	914 702	767 385
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	914 702	767 385
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>914 702</b>	<b>767 385</b>
Provisions pour risques		40 236
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>40 236</b>
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	139	9 573
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	139	9 573
Emprunts et dettes financières diverses	1 214 922	1 087 274
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 198	48 225
Dettes fiscales et sociales	61 635	82 106
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 232	4 201
Produits constatés d'avance	24 576	15 916
<b>DETTES</b>	<b>1 374 701</b>	<b>1 247 294</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 448 442</b>	<b>3 069 375</b>

Le Commissaire aux Comptes  
Daniel CHALLEAT



Page n°2

exercice clos le 31/12/2008

## Compte de resultat

Page 7

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services				
Produits des activités annexes				
Legs				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	598 187		553 826	
Reprises et Transferts de charge	91 737		108 044	
Autres produits	460		675	
Collectes				
Cotisations				
Report des ressources				
Quote-part subventions renouvelables				
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>690 385</b>		<b>662 545</b>	
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés	10 104		10 693	
Charges externes	180 093		165 936	
Impôts et taxes	24 450		20 517	
Salaires et Traitements	264 011		249 503	
Charges sociales	116 230		102 193	
Amortissements et provisions	88 890		56 547	
Engagements à réaliser				
Autres charges	50 528		58 385	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>734 305</b>		<b>663 774</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-43 920</b>		<b>-1 229</b>	
Produits financiers	5 748		9 480	
Charges financières	185		170	
<b>Résultat financier</b>	<b>5 563</b>		<b>9 310</b>	
Opérations faites en commun				
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-38 357</b>		<b>8 081</b>	
Produits exceptionnels	49 223		15 401	
Charges exceptionnelles	5 001		34 273	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>44 222</b>		<b>-18 872</b>	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>5 866</b>		<b>-10 790</b>	

Le Commissaire aux Comptes  
Daniel CHALLEAT

# ANNEXES

Monnaie de tenue: EURO  
Monnaie de présentation : EURO

**ASS I.E.D.V.**

27 cote des cordeliers  
26100 ROMANS

**Exercice du 01/01/08 au 31/12/08**

*SIRET :* 41254338100039  
*Activité :* 9499Z

*Le Commissaire aux Comptes*  
**Daniel CHALLEAT**



exercice clos le 31/12/2008

**Identification de l'entreprise**

Page 12

Désignation de l'association : ASS I.E.D.V.

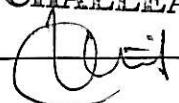
Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/08, dont le total est de 3 448 441 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un excédent de 5 865 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/08 au 31/12/08.

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

Ces comptes annuels ont été établis le par les dirigeants de l'association.

*Le Commissaire aux Comptes*  
**Daniel CHALLEAT**



## Règles et méthodes comptables

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

- 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## Changements de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, la société a opté pour un traitement prospectif. Cette option n'a pas entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

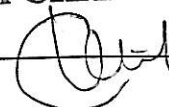
Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

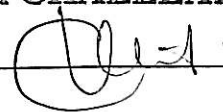
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Le Commissaire aux Comptes  
**Daniel CHALLEAT**



	Montant
Emprunts obligataires convertibles	,
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	138
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 820
Dettes fiscales et sociales	37 475
Autres dettes	3 231
<b>TOTAL</b>	<b>45 666</b>

Le Commissaire aux Comptes  
Daniel CHALLEAT





exercice clos le 31/12/2008

**Produits à recevoir**

Page 15

	Montant
Créances rattachées à des participations	.
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	470 454
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>470 454</b>

*Le Commissaire aux Comptes*  
**Daniel CHALLEAT**



Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	,
Avals et cautions	
Engagements prêts d'Honneur attribués au 31/12/2008	121 000
Engagements EDEN attribués au 31/12/2008	34 500
Engagements Garantie donnée France Active / IEDV	651 874
<b>TOTAL</b>	<b>807 374</b>
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
<b>TOTAL</b>	

Le Commissaire aux Comptes  
**Daniel CHALLEAT**

