

Patrice DE MAUBEUGE
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

8, rue Nungesser et Coli
35200 RENNES

Tél : 02 99 53 16 00
Fax : 02 99 53 12 13

ASSOCIATION CRES
4 A , rue du Bignon
35000 RENNES

RAPPORT DE L'AUDITEUR DE GESTION
ASSEMBLEE GENERALE DU 5 JUIN 2009

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

RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

Messieurs,

En exécution de la mission contractuelle qui nous a été confiée par votre conseil d'administration,

Nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2008 sur :

- ↘ le contrôle des comptes annuels de l'association CRES, 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 nous appartient, sur la base et notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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, les éléments probants justifiant les données contenues dans les 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.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels 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 l'association à la fin de cet exercice.

II JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article l 225- 235 du Code de Commerce introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} Août 2003, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté 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 justifications particulières

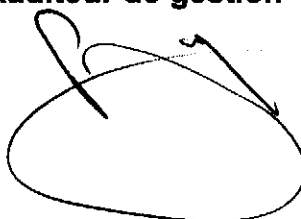
III - VERIFICATION ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Rennes, le 11 MAI 2009-

Patrice de Maubeuge
Auditeur de gestion

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' and 'M' intertwined, with a horizontal line underneath.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 220	3 048	173	2 154	1 981	91.98	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	39 996	32 016	7 980	12 752	4 772	37.42	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	46		46	46				
Prêts								
Autres immobilisations financières	2 880		2 880	2 880				
	TOTAL I	46 142	35 064	11 078	17 831	6 753	37.87	
	Comptes de liaison TOTAL II							
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							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	4 550	4 550		50 506	50 506	100.00	
	Autres créances	80 509		80 509	24 490	56 019	228.75	
Valeurs mobilières de placement				96 558	96 558	100.00		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	30 723		30 723	30 808	84	0.27		
Charges constatées d'avance (3)	971		971	1 905	934	49.04		
	TOTAL III	116 753	4 550	112 203	204 266	92 063	45.07	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	162 894	39 614	123 281	222 097	98 816	44.49	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	4 902		21 826		26 728	122.46
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	12 357		26 728		14 370	83.77
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	12 357		26 728		14 370	83.77
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges			45 082		45 082	100.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III			45 082		45 082	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	106		64		43	67.27
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 932		121 164		57 232	47.23
	Dettes fiscales et sociales	41 475		50 886		9 410	18.49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		508			508	
	TOTAL IV		106 022		172 113	66 092	38.40
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	123 281		222 097		98 816	44.49

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

105 514

172 113

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		27 534		2 524	25 010	990.79
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		27 534		2 524	25 010	990.79
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		473 300		363 648	109 652	30.15
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		15 682		26 928	11 247	41.77
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		562		18	543	NS
TOTAL I		527 517		393 118	134 399	34.53
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
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		303 803		332 943	29 141	8.75
Impôts, taxes et versements assimilés		12 958		11 931	1 027	8.61
Salaires et traitements		157 788		177 127	19 338	10.92
Charges sociales		65 532		69 979	4 447	6.36
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		6 991		2 371	4 620	194.85
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		1 201		1 631	430	26.34
TOTAL II		548 273		595 982	47 709	8.01
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		31 196		202 864	171 668	84.62
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		727		644	83	12.83
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 834		4 107	272	6.63
TOTAL V		4 561		4 750	190	4.00
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		171		190	18	9.73
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		171		190	18	9.73
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		4 390		4 561	171	3.76
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)		26 806		195 303	171 497	86.48
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		191		2 413	2 222	92.08
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		191		2 413	2 222	92.08
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 109		5 143	11 252	218.79
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		6 109		5 143	11 252	218.79
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		5 918		7 556	13 474	178.33
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		521 829		400 282	121 547	30.37
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		554 553		591 029	36 476	6.17
SOLDE INTERMEDIAIRE		32 725		190 747	158 022	82.84
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		45 082		262 556	217 474	82.83
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				45 082	45 082	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		12 357		26 728	14 370	53.77

ASSOCIATION CRES BRETAGNE

4 A RUE DU BIGNON

35000 RENNES

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2008 au 31/12/2008*

Activité principale de l'entreprise : AUTRES ORGANISATIONS FONCTIONNANT PAR ADHES.VOLONT

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion
- Les autres états

Fait à Rennes

Le 07/05/2009

Sandra BILLARD

Chef de Mission

Michel SAUVAGE

Directeur Général

SAS BMS EXPERTISE COMPTABLE

AVENUE DES FONTENELLES

ZA

35310 CHAVAGNE

02 99 60 99 60

ASSOCIATION CRES BRETAGNE

4 A RUE DU BIGNON

35000 RENNES

COMPTES ANNUELS du 01/01/2008 au 31/12/2008

	Pages
- Rapport de présentation	1
<u>COMPTES ANNUELS</u>	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Annexe	6 à 10
- Détail bilan	11 et 12
- Détail Compte de résultat	13 à 15
<u>DOSSIER DE GESTION</u>	
- Equilibre financier	16
- Tableau de financement	17 et 18
- Du résultat à la trésorerie	19
<u>AUTRES ETATS</u>	
- Etat des Immobilisations	20 à 22

SAS BMS EXPERTISE COMPTABLE

AVENUE DES FONTENELLES

ZA

35310 CHAVAGNE

02 99 60 99 60

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

**ASSOCIATION CRES BRETAGNE
4 A RUE DU BIGNON
35000 RENNES**

pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008,

et conformément à ma Lettre de Mission en date du 23/05/2007 avec avenant daté du 15/05/2008, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	123 280.79 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	27 534.22 Euros
- Résultat net comptable,	12 357.42 Euros

Fait à Rennes
Le 07/05/2009

Sandra BILLARD
Chef de Mission

Michel SAUVAGE
Directeur Général

ASSOCIATION CRES BRETAGNE

4 A RUE DU BIGNON

35000 RENNES

COMPTES ANNUELS

SAS BMS EXPERTISE COMPTABLE

AVENUE DES FONTENELLES

ZA

35310 CHAVAGNE

02 99 60 99 60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 220	3 048	173	2 154	1 981	91.98	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	39 996	32 016	7 980	12 752	4 772	37.42	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	46		46	46				
Prêts								
Autres immobilisations financières	2 880		2 880	2 880				
	TOTAL I	46 142	35 064	11 078	17 832	6 754	37.57	
	Comptes de liaison TOTAL II							
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							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	4 550	4 550		50 506	50 506	100.00	
	Autres créances	80 509		80 509	24 490	56 019	228.75	
Valeurs mobilières de placement				96 558	96 558	100.00		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	30 723		30 723	30 808	84	0.27		
Charges constatées d'avance (3)	971		971	1 905	934	49.04		
	TOTAL III	116 753	4 550	112 203	183 227	62 024	45.57	
Comptes de Régularisation								
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	162 894	39 614	123 281	226 054	92 815	44.49	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	4 902		21 826		26 728	122.46
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		12 357		26 726	14 370	53.77
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I		17 249		1 902	12 357	252.11
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				45 082	45 082	100.00
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III				45 082	100.00	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		106		64	43	67.27
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		63 932		121 164	57 232	47.23
	Dettes fiscales et sociales		41 475		50 886	9 410	18.49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		508			508	
	TOTAL IV		106 922		176 114	66 932	38.40
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		123 251		228 028	98 816	44.45

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

105 514

172 113

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	27 534		2 524		25 010	990.79
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	27 534		2 524		25 010	990.79
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	473 300 15 682 562		363 648 26 928 18		109 652 11 247 543	30.15 41.77 NS
TOTAL I	521 077		393 000		128 077	32.59
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
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 Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	303 803 12 958 157 788 65 532		332 943 11 931 177 127 69 979		29 141 1 027 19 338 4 447	8.75 8.61 10.92 6.36
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	6 991		2 371		4 620	194.85
Subventions accordées par l'association Autres charges (2)	1 201		1 631		430	26.34
TOTAL II	648 273		579 752		68 521	8.01
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)	-127 196		-186 752		59 556	31.92
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		727		644	83	12.83
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 834		4 107	272	6.63
TOTAL V		4 561		4 751	190	4.00
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		171		190	18	9.73
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		171		190	18	9.73
2 RESULTAT FINANCIER (V-VI)		4 390		4 561	171	3.76
3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV-V-VI)		26 805		190 379	171 297	96.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		191		2 413	2 222	92.08
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		191		2 413	2 222	92.08
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 109		5 143	11 252	218.79
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		6 109		5 143	11 252	218.79
4 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		5 912		7 270	12 474	176.33
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		521 829		490 252	121 547	24.77
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		559 133		591 032	36 476	6.17
SOLDE INTERMEDIAIRE		-37 304		-100 780	153 022	32.98
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		45 082		262 556	217 474	82.83
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				45 082	45 082	100.00
5 EXCEDENTS OU DEFICITS		12 357		-26 726	14 370	53.77

ASSOCIATION CRES BRETAGNE
4 A RUE DU BIGNON

35000 RENNES

ANNEXE DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

SAS BMS EXPERTISE COMPTABLE
AVENUE DES FONTENELLES
ZA
35310 CHAVAGNE
02 99 60 99 60

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 123 280.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 517 077.27 Euros et dégageant un excédent de 12 357.42 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

NEANT

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 982		238
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 996		
TOTAL	39 996		
Autres titres immobilisés	46		
Prêts, autres immobilisations financières	2 880		
TOTAL	2 926		
TOTAL GENERAL	45 904		238

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 220	3 220
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 996	39 996
TOTAL			39 996	39 996
Autres titres immobilisés			46	46
Prêts, autres immobilisations financières			2 880	2 880
TOTAL			2 926	2 926
TOTAL GENERAL			46 142	46 142

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	829	2 219		3 048
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 244	4 772		32 016
TOTAL	27 244	4 772		32 016
TOTAL GENERAL	28 073	6 991		35 064

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	2 219				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 772				
TOTAL	4 772				
TOTAL GENERAL	6 991				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 550				4 550
TOTAL	4 550				4 550
TOTAL GENERAL	4 550				4 550

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 880	2 880	
Clients douteux ou litigieux	4 550	4 550	
Débiteurs divers	80 509	80 509	
Charges constatées d'avance	971	971	
TOTAL	88 909	88 909	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	106	106		
Fournisseurs et comptes rattachés	63 932	63 932		
Personnel et comptes rattachés	8 053	8 053		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 814	29 814		
Autres impôts taxes et assimilés	3 608	3 608		
Produits constatés d'avance	508	508		
TOTAL	106 022	106 022		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Matériel de bureau et inform.	Linéaire	4 ans à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	80 283
Total	80 283

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	106
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 497
Dettes fiscales et sociales	14 069
Total	21 673

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	971
Total	971
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	508
Total	508

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

- Contributions Volontaires

Les contributions volontaires fournies par les bénévoles de l'Association ne sont pas valorisées.

ANNEXE

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

Convention d'objectifs entre le GRSP (Groupement Régional de Santé Publique de Bretagne) et le CRES pour les années 2008 à 2010.

Dans le cadre d'une convention pluriannuelle datée du 02/06/2008, le CRES s'est engagé à réaliser différentes missions conformes à son objet social.

Subvention globale, années 2008 à 2010 : 348 900 €

Subvention perçue en 2008 : 116 300 €

Subvention à percevoir en 2009 et 2010 : 232 600 €

(Sous réserve du respect par l'association de ses obligations)

Engagement en matière de pensions et retraites

Les indemnités de départ en retraite ne sont pas comptabilisées.

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2008, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés n'est pas valorisé.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	10
Engagement en matière de pensions et retraites	10
Droit individuel à la formation	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	173	2 154	1 981	91.98
20500000 LOGICIELS	3 220	2 982	238	7.98
28050000 AMORT LOGICIELS	3 048	829	2 219	267.75
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 980	12 752	4 772	37.42
21830000 MAT BUREAU & MAT INFORMAT	34 185	34 185		
21840000 MOBILIER	5 811	5 811		
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	26 552	22 169	4 383	19.77
28184000 AMORT.MOBILIER	5 464	5 075	389	7.66
AUTRES TITRES IMMOBILISES	46	46		
27100000 TITRES IMMOBILISES	46	46		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 880	2 880		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 880	2 880		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 922	17 538	5 616	37.97
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		50 506	50 506	100.00
41110000 CLIENTS ET COMPTES RATTAC		43 207	43 207	100.00
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	4 550	4 550		
41810000 CLIENTS-FACTURES A ETABLI		7 299	7 299	100.00
49100000 PROVISION POUR DEPREC. CLIENTS	4 550	4 550		
AUTRES CREANCES	80 509	24 490	56 019	228.75
40110000 FOURNISSEURS ET COMPTES R	225		225	
46870000 DIV-PRODUITS A RECEVOIR	80 283	24 490	55 794	227.83
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		96 558	96 558	100.00
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES		96 558	96 558	100.00
DISPONIBILITES	30 723	30 808	84	0.27
51200000 BANQUE BFCC	22 497	8 307	14 190	170.82
51201000 LIVRET BFCC	8 226	22 500	14 274	63.44
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	971	1 905	934	49.04
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	971	1 905	934	49.04
TOTAL ACTIF CIRCULANT	112 203	128 266	16 063	46.07
TOTAL GENERAL	231 281	295 804	64 523	44.49

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	4 902	21 826	26 728	122.46
10680000 FONDS ASSOCIATIF	4 902	21 826	26 728	122.46
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	12 357	26 728	14 370	53.77
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	17 259	4 902	12 357	252.11
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		45 082	45 082	100.00
19410000 FONDS DEDIES		45 082	45 082	100.00
TOTAL PREVISIONS ET FONDS DEDIES		45 082	45 082	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	106	64	43	67.27
51860000 INTERETS A PAYER	106	64	43	67.27
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	63 932	121 164	57 232	47.23
40110000 FOURNISSEURS ET COMPTES R	56 435	100 383	43 948	43.78
40810000 FOURNISSEURS FACT N/PARVE	7 497	20 781	13 284	63.92
DETTES FISCALES ET SOCIALES	41 475	50 886	9 410	18.49
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	8 053	11 650	3 597	30.87
43100000 SECURITE SOCIALE	16 969	19 726	2 757	13.98
43720000 RETRAITE MORNAY	6 051	8 828	2 777	31.46
43740000 ORG. SOC. ASSEDIC	2 619	3 156	537	17.02
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONG	4 175	4 777	602	12.60
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 767	1 275	492	38.59
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 841	1 474	367	24.90
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	508		508	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVAN	508		508	
TOTAL DETTES	105 022	172 114	67 092	38.40
TOTAL GENERAL	123 237	222 037	98 806	44.45

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	27 534	2 524	25 010	990.79
70620000 PRESTATIONS DE SERVICES	25 480	425	25 056	NS
70850000 DIVERS REMBOURSEMENTS	2 054	2 100	46	2.17
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	27 534	2 524	25 010	990.79
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	473 300	363 648	109 652	30.15
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATIO	116 300	177 129	60 829	34.34
74010000 SUBVENTION SUR PROGRAMME	357 000	186 519	170 481	91.40
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	15 682	26 928	11 247	41.77
79100000 RBT CNASEA	6 681	12 142	5 461	44.98
79102000 REMBT TAXE SUR SALAIRES	2 156		2 156	
79105000 PRISE EN CHARGE UNIFORMAT	6 844	12 285	5 441	44.29
79110000 INDEMNITES JOURNALIERES SS		2 501	2 501	100.00
AUTRES PRODUITS	562	18	543	NS
75800000 PROD. DIVERS GESTION COUR	562	18	543	NS
RESULTE DES PRODUITS D'EXPLOITATION	517 871	392 518	125 353	41.53
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	303 803	332 943	29 141	8.75
60610000 FOURNITURE D'ELECTRICITE	833	402	431	107.29
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT OUTIL	788	1 469	681	46.36
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	3 268	2 782	485	17.44
61000000 SERVICES EXTERIEURS	224 219	240 350	16 131	6.71
61010000 SERVICES CODES FONCTIONNE	1 000	2 713	1 713	63.14
61300000 LOCATIONS SALLES	1 505	1 375	130	9.48
61310000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	168		168	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	17 800	11 520	6 280	54.51
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	622	2 132	1 510	70.84
61400000 CHARGES LOCATIVES	3 367	2 240	1 127	50.29
61510000 ENTRETIEN ET REPARATION I		305	305	100.00
61520000 ENT ET REP SUR BIENS MOBILIERES	2 680	4 046	1 366	33.77
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	585	291	295	101.36
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	853	754	99	13.19
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	163	1 015	852	83.91
61850000 FRAIS COLLOQUES,SEMIN.,CO	1 409	5 235	3 827	73.09
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE		2 313	2 313	100.00
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	6 677	7 349	672	9.15
62261000 HOMORAIRES JURIDIQUES	1 674	1 854	179	9.68
62261100 HONORAIRES SOCIAL	1 498	1 485	13	0.88
62262000 HONORAIRES DIVERS		4 556	4 556	100.00
62280000 HONORAIRES CAC	1 435	3 100	1 665	53.70
62300000 PUBLICITE IMPRESS RELATIONS PU	4 534	7 742	3 208	41.44
62500000 DEPLACEMENTS PERSONNELS	7 722	4 948	2 773	56.05
62510000 DEPLACEMENTS INTERVENANTS	12 121	8 346	3 775	45.23
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT		6 207	6 207	100.00
62560000 MISSIONS		938	938	100.00
62570000 RECEPTIONS	683	1 585	902	56.92
62600000 FRAIS POSTAUX	2 662	2 619	43	1.63
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	3 953	2 134	1 818	85.20
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	364	508	144	28.42
62800000 DIVERS COTISATIONS	1 220	629	591	93.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	12 958	11 931	1 027	8.61
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 385	9 739	646	6.63
63330000 PART EMLP FOR PROF CONT O	2 573	2 192	381	17.37
SALAIRES ET TRAITEMENTS	157 788	177 127	19 338	10.92
64110000 SALAIRES,APPOINTMTS,COMM.	160 045	162 637	2 591	1.59
64120000 CONGES PAYES	3 597	8 989	12 586	140.01
64130000 INDEMNITE JOURNALIERE SS	1 339	2 501	1 161	46.44
64140000 INDEMNITE STAGIAIRE		3 000	3 000	100.00
CHARGES SOCIALES	65 532	69 979	4 447	6.36
64510000 COTISATIONS URSSAF	44 654	45 387	732	1.61
64520000 PROV CHGES SOC/CONGES PAYES	602	4 777	5 379	112.60
64530000 COTISATION RETRAITE MORNA	14 312	15 085	774	5.13
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	6 601	6 739	138	2.04
64550000 CHARGES SOC. SUR CONGES P		2 509	2 509	100.00
64750000 MEDECINE TRAVAIL,PHARMACI	567	500	67	13.36
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	6 991	2 371	4 620	194.85
68111000 DOT AMORT-IMMO INCORPORELLES	2 219	202	2 017	NS
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLE	4 772	2 169	2 603	119.97
AUTRES CHARGES	1 201	1 631	430	26.34
65800000 CHARGES DIV. GESTION COUR	1 201	1 631	430	26.34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	248 273	282 828	47 709	8.01
RESULAT D'EXPLOITATION	31 196	206 990	175 794	24.82
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	727	644	83	12.83
76801000 INTERETS COMPTE LIVRET	727	644	83	12.83
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 834	4 107	272	6.63
76700000 PDTS SUR CESSIONS DE VMP	3 834	4 107	272	6.63
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 561	4 751	190	4.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	171	190	18	9.73
66160000 INTERETS BANC ET SUR OPE GEST	171	190	18	9.73
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	171	190	18	9.73
RESULAT FINANCIER	4 390	4 561	171	3.95
RESULAT COURANT AVANT IMPOTS	26 806	211 541	175 697	86.48
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	191	2 413	2 222	92.08
77170000 DEGREVEMENTS D'IMPOTS	191	2 413	2 222	92.08
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	191	2 413	2 222	92.08
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	6 109	5 143	11 252	218.79
67100000 CHARG EXCEPT SUR OPERAT		5 560	5 560	100.00
67200000 CHARGES EXCEP./EXERC. ANT	6 109	417	5 693	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES FONCTIONNELLES	6 308	5 149	11 250	218,79
REVENUS D'ACTIVITES	5 228	4 536	12 494	178,33
TOTAL PRODUITS	5 228	4 536	12 547	30,37
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS				
78900000 REPORT DES RESS NON UTILISEES	45 082	262 556	217 474	82,83
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		45 082	45 082	100,00
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER		45 082	45 082	100,00
RESERVES OU DEFICITS	12 257	26 438	14 379	53,77

ASSOCIATION CRES BRETAGNE

4 A RUE DU BIGNON

35000 RENNES

DOSSIER DE GESTION

SAS BMS EXPERTISE COMPTABLE

AVENUE DES FONTENELLES

ZA

35310 CHAVAGNE

02 99 60 99 60

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12 Nbj CA	31/12/2007	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	4 902	64.09	21 826	NS	26 728	122.46
Résultat de l'exercice	12 357	161.57	26 728	NS	14 370	53.77
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	17 259	225.66	48 554	NS	31 295	182.11
Provisions pour risques et charges			45 082	NS	45 082	100.00
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	17 259	225.66	48 554	NS	31 295	182.41
Actif net immobilisé	11 078	144.84	17 831	NS	6 753	37.87
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	6 181	80.81	32 152	NS	25 971	420.78
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés			50 506	NS	50 506	100.00
Autres créances	80 509	NS	24 490	NS	56 019	228.75
Comptes de régularisation	971	12.69	1 905	271.66	934	49.04
ACTIF CIRCULANT	81 479	NS	76 901	NS	4 578	5.98
Fournisseurs et comptes rattachés	63 932	835.89	121 164	NS	57 232	47.23
Autres dettes	41 475	542.28	50 886	NS	9 410	18.49
Comptes de régularisation	508	6.64			508	
DETTES D'EXPLOITATION	105 916	NS	172 050	NS	66 134	38.44
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	24 436	319.45	95 149	NS	70 713	29.32
Disponibilités	30 723	401.69	127 365	NS	96 642	75.88
Concours bancaires courants	106	1.39	64	9.06	43	67.27
TRESORERIE NETTE	30 617	403.08	127 301	NS	96 599	75.93

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2008	Exercice N-1 31/12/2007
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	12 357	26 728
Dotations aux amortissements et provisions	6 991	47 453
Reprises sur amortissements et provisions	45 082	262 556
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	64 430	336 737
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	64 430	336 737
Cessions d'immobilisations		
Apports de l'exploitant		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	64 430	336 737
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	238	14 323
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant		0
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	238	14 323
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressources nettes (C) - Emplois nettes (C)	64 192	322 414

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	50 506		85 990	
Autres créances	56 019		17 050	
Comptes de régularisation	934		1 905	
VARIATION	107 459		104 945	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	57 232		54 202	
Autres dettes	9 410		3 825	
Comptes de régularisation	508		871	
VARIATION	67 150		62 898	
BESOIN (-) ou DÉGAGEMENT (+) de Trésorerie				
	40 309		42 047	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	96 642		86 095	
Concours bancaires courants	43		64	
VARIATION	96 685		86 159	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT				
Emploi net (-) ou Recouvrement net (+)				
	56 384		202 699	

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2008 12		Exercice N-1 31/12/2007 12	
RESULTAT NET COMPTABLE				
		12 367		26 728
± Non flux d'exploitation				
Dotations aux amortissements et provisions	6 991	38 091	47 453	215 103
Reprises sur amortissements et provisions	45 082		262 556	
Plus ou moins-values sur cession d'actif				
Subventions d'investissements virées au résultat				
= Capacité d'autofinancement		25 734		188 376
- Prélèvements				
= Autofinancement disponible		25 734		188 376
+ Variation du B.F.R.		70 713		116 541
= Trésorerie d'exploitation		96 447		71 835
+ Ressources				
Cessions d'immobilisations		}		}
Apports de l'exploitant				
Augmentations des comptes courants d'associés				
Augmentations des dettes financières				
Subventions reçues				
- Emplois				
Acquisitions d'immobilisations	238	238	14 323	14 323
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Retraits de l'exploitant			0	
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés				
Remboursements des dettes financières				
= Variation de trésorerie		96 685		86 158
+ Trésorerie initiale		127 302		213 460
TRESORERIE FINALE		223 987		300 618

ASSOCIATION CRES BRETAGNE

4 A RUE DU BIGNON

35000 RENNES

AUTRES ETATS

SAS BMS EXPERTISE COMPTABLE

AVENUE DES FONTENELLES

ZA

35310 CHAVAGNE

02 99 60 99 60

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00019 000	LOGICIEL CIEL COMPTA	238.00	290705	L 100,00	238.00		238.00		
00020 000	MICROSOFT OFFICE EDITION PME 2003 (Word, Excel, PowerPoint)	389.09	090805	L 100,00	389.09		389.09		
00026 000	LOGICIEL RETROSPECT WINDIWS SERVER DISK TO DISK VERS 7.5	430.56	301107	L 100,00	37.75	392.81	430.56		
00027 000	LOGICIEL KERIO MAIL SERVER 6.4 MCAFFEE - BASE 10 USERS	501.12	301107	L 100,00	43.93	457.19	501.12		
00028 000	LOGICIEL MICROSOFT OFFICE SMAL BUSINESS 2007	853.94	301107	L 100,00	74.87	779.07	853.94		
	Détail : MICROSOFT OFFICE SMALL BUSIN	853.94	3						
00029 000	LOGICIEL MICROSOFT OFFICE 2004 POUR MAC	514.28	301107	L 100,00	45.09	469.19	514.28		
00030 000	VIRUS BARRIER V 10.4 ENSEMBLE COMPLET 1 UTILISATEUR	55.32	301107	N 0,00				55.32	
00031 000	EBP COMPTA 2008	238.00	300608	L 100,00		120.63	120.63	117.37	
Totaux compte : 20500000		3 220.31			828.73	2 218.89	3 047.62	172.69	

Compte : 21830000 MAT BUREAU & MAT INFORMAT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00002 000	MATERIEL DE BUREAU	455.82	290995	L 20,00	455.82		455.82		
00006 000	ORDI PC DOC	1 985.62	201198	L 25,00	1 985.62		1 985.62		
00007 000	ORDI IMAC FNAC	593.33	091199	L 25,00	593.33		593.33		
00008 000	ORDI IMAC FNAC	580.31	291199	L 25,00	580.31		580.31		
00009 000	IMPRIMANTE CARTE MEMO	4 482.74	190701	L 20,00	4 482.74		4 482.74		
00010 000	G4 NADEGE / SYMBIOSE	5 316.71	190701	L 20,00	5 316.71		5 316.71		
00012 000	POSE RESEAU INFO SYMBIOSE	2 187.91	131101	L 20,00	2 187.91		2 187.91		
00013 000	G3 MARIE SYMBIOSE	1 434.00	060602	L 20,00	1 434.00		1 434.00		
00014 000	G3 AMP SYMBIOSE	1 260.58	050202	L 20,00	1 260.58		1 260.58		
00015 000	SYSTEME OS X DREAMWEAVER/G4COM	1 050.00	071004	L 20,00	679.00	210.00	889.00	161.00	
00016 000	ORDINATEUR PC DELL DOC	1 289.28	251004	L 20,00	820.85	257.86	1 078.71	210.57	
00017 000	PC MICROSCOPE ATHLON	1 049.00	290705	L 20,00	509.27	209.80	719.07	329.93	
00018 000	IMPRIMANTE LASER BROTHER HL 2030	129.00	290705	L 20,00	62.63	25.80	88.43	40.57	
00021 000	MISE A JOUR ORDI COMM EJ	1 526.00	180205	L 20,00	875.46	305.20	1 180.66	345.34	
00022 000	PORTABLE IBOOK	1 802.00	030306	L 20,00	660.57	360.40	1 020.97	781.03	
00025 000	MATERIEL INFORMATIQUE OUEST MICRO SERVICE	9 042.37	301107	L 33,33	264.25	3 014.12	3 278.37	5 764.00	
	Détail : IMPRIMANTE LASER MONO HP LAS	161.46	1						
	VIDEO PROJECTEUR EPSON EMP X	926.90	1						
	IMPRIMANTE LASER COULEUR MFC	1 295.27	1						
	SERVEUR NEC SI 1310 + ECRAN	2 784.29	1						
	DISQUE DUR EXTERNE IOMEGA 25	883.25	3						
	UC+EC NEC POWERMTE VL 260 PE	2 991.20	3						
Totaux compte : 21830000		34 184.67			22 169.05	4 183.18	26 552.23	7 632.44	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	ARMOIRES RIDEAUX BASSES	1 029.40	010598	L 20,00	1 029.40		1 029.40		
00002 000	COB	441.25	210999	L 20,00	441.25		441.25		
00003 000	MOBILIER DE BUREAU	1 230.28	240795	L 10,00	1 230.28		1 230.28		
00004 000	MOBILIER COB AMP	341.93	260501	L 12,50	281.97	42.74	324.71	17.22	
00005 000	COB BUREAU NADEGE	632.50	040901	L 12,50	500.06	79.06	579.12	53.38	
00006 000	COB SALLE R BURSONIA ARM AMP	853.12	221001	L 12,50	660.28	106.64	766.92	86.20	
00007 000	COB TABLE SALLE R	172.12	231101	L 12,50	131.39	21.52	152.91	19.21	
00008 000	COB BUREAU PEGGY	618.01	280202	L 12,50	451.27	77.25	528.52	89.49	
00009 000	ETAGERES DOC CAMIF	492.61	300402	L 12,50	349.12	61.58	410.70	81.91	
Totaux compte : 21840000		5 811.22			5 075.02	388.79	5 463.81	347.41	

Compte : 27100000 TITRES IMMOBILISES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00023 000	PARTS SOCIALES BFCC	45.75	150107	N 0,00				45.75	
Totaux compte : 27100000		45.75						45.75	

Compte : 27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00024 000	SCI BARCELONE DEPOT DE GARANTIE	2 880.00	120307	N 0,00				2 880.00	
Totaux compte : 27500000		2 880.00						2 880.00	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
45 903.95		238.00		238.00				46 141.95

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
28 072.80	6 990.86			6 990.86		35 063.66		