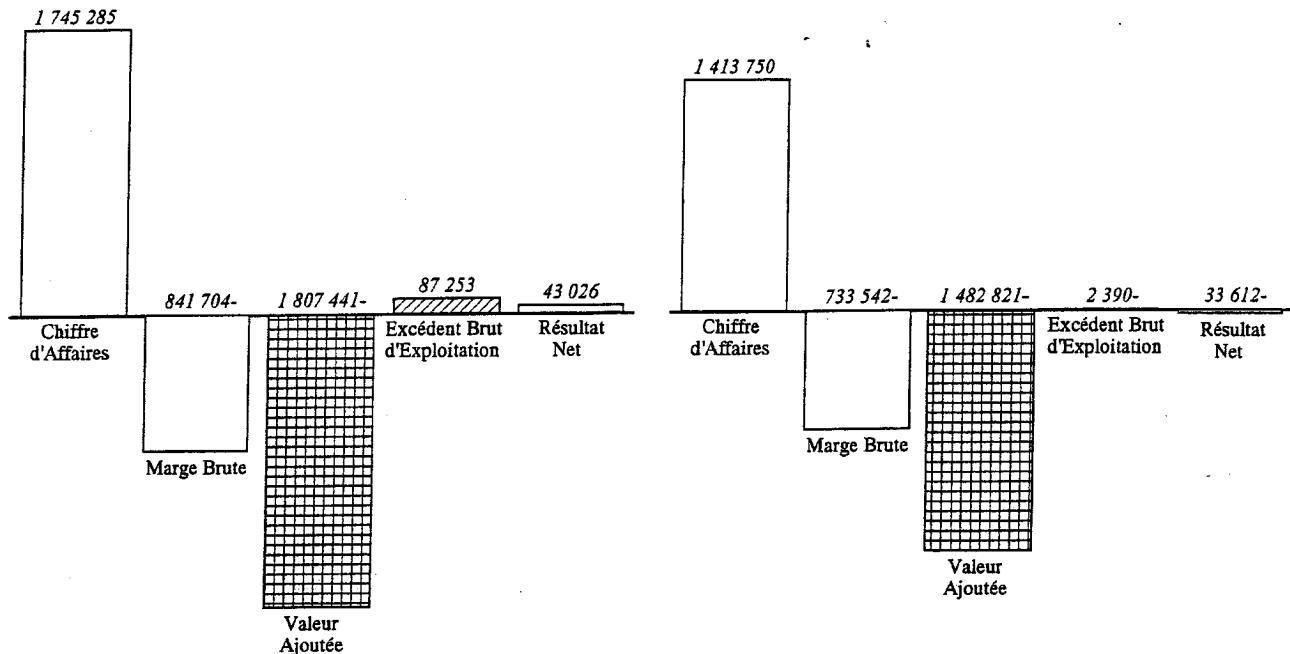


SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	% CA	31/12/2007	% CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	1 745 285	100.00	1 413 750	100.00	331 536	23.45
+ Ventes de marchandises	1 686 541	100.00	1 377 819	100.00	308 722	22.41
- Coût d'achat des marchandises vendues	2 586 989	153.39	2 147 291	155.85	439 698	20.48
MARGE COMMERCIALE	900 448	53.39	769 473	55.85	130 976	17.02
+ Production vendue	58 745	100.00	35 931	100.00	22 814	63.49
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	58 745	100.00	35 931	100.00	22 814	63.49
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	58 745	100.00	35 931	100.00	22 814	63.49
MARGE BRUTE GLOBALE	841 704	48.23	733 542	51.89	108 162	14.75
- Autres achats + charges externes	965 738	55.33	749 280	53.00	216 458	28.89
VALEUR AJOUTEE	1 807 441	103.56	1 482 821	104.89	324 620	21.89
+ Subventions d'exploitation	1 896 413	108.66	1 482 674	104.88	413 739	27.90
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Salaires du personnel						
- Charges sociales du personnel	1 718	0.10	2 243	0.16	525	23.40
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	87 253	5.00	2 390	0.17	89 644	NS
+ Autres produits de gestion courante	678	0.04	382	0.03	296	77.59
- Autres charges de gestion courante	270	0.02	122	0.01	148	122.04
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	4 157	0.24			4 157	
- Dotations aux amortissements	46 727	2.68	38 364	2.71	8 363	21.80
- Dotations aux provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	45 091	2.58	40 495	2.86	85 586	211.35
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	10 956	0.63	8 939	0.63	2 017	22.57
- Charges financières	8 036	0.46	4 828	0.34	3 208	66.44
RESULTAT COURANT	48 011	2.75	36 384	2.57	84 395	231.96
+ Produits exceptionnels	1 506	0.09	4 125	0.29	2 619	63.50
- Charges exceptionnelles	6 109	0.35	1 008	0.07	5 101	506.15
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 604	0.26	3 117	0.22	7 721	247.71
- Impôt sur les bénéfices	382	0.02	345	0.02	37	10.67
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	43 026	2.47	33 612	2.38	76 638	228.01

PRESENTATION GRAPHIQUE DES S.I.G.

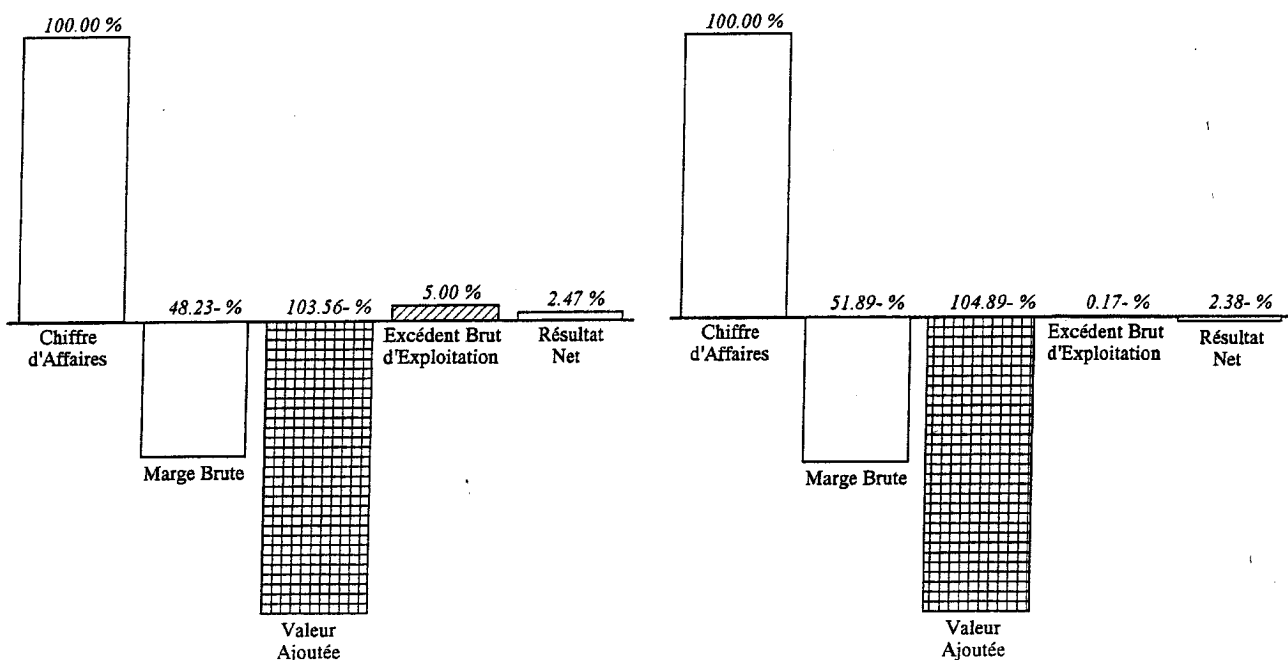
PRESENTATION EN Euros



Exercice au 31/12/2008

Exercice au 31/12/2007

PRESENTATION EN POURCENTAGE



Exercice au 31/12/2008

Exercice au 31/12/2007

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2008	bilan	31/12/2007	bilan	Euros	%
Immobilisations incorporelles	2 364	0.17	5 434	0.52	3 070	56.49
Immobilisations corporelles	161 073	11.49	204 731	19.78	43 657	21.32
Immobilisations financières	54 261	3.87	52 902	5.11	1 359	2.57
ACTIF IMMOBILISE	217 699	15.53	263 067	25.41	45 368	17.25
Stocks et en cours	6 773	0.48	13 304	1.29	6 531	49.09
Créances usagers et comptes rattachés	228 028	16.27	189 295	18.29	38 734	20.46
Autres créances	386 136	27.55	296 455	28.64	89 682	30.25
Disponibilités	508 098	36.25	262 697	25.38	245 401	93.42
ACTIF CIRCULANT	1 129 037	80.54	761 751	73.59	367 286	48.22
Comptes de régularisation	55 095	3.93	10 295	0.99	44 800	435.16
TOTAL DE L'ACTIF	1 401 830	100.00	1 035 112	100.00	366 718	35.43

PASSIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2008	bilan	31/12/2007	bilan	Euros	%
Fonds associatifs et réserves	370 452	26.43	404 064	39.04	33 612	8.32
Résultat (Bénéfice ou perte)	43 026	3.07	33 612	3.25	76 638	228.01
Provisions et subventions						
FONDS PROPRES	413 478	29.50	370 452	35.79	43 026	11.61
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées	158 791	11.33	195 051	18.84	36 260	18.59
Groupe et associés						
Concours bancaires courants						
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	306 140	21.84	27 654	2.67	278 486	NS
Autres dettes	280 394	20.00	229 791	22.20	50 602	22.02
DETTES	745 325	53.17	452 496	43.71	292 828	64.71
Comptes de régularisation	243 027	17.34	212 164	20.50	30 864	14.55
TOTAL DU PASSIF	1 401 830	100.00	1 035 112	100.00	366 718	35.43

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	370 452	76.41	404 064	102.89	33 612	8.32
Résultat de l'exercice	43 026	8.87	33 612	8.56	76 638	228.01
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	413 478	85.29	370 452	94.33	43 026	11.61
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées	158 791	32.75	195 051	49.67	36 260	18.59
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	572 269	118.04	565 504	144.00	6 765	1.20
Actif net immobilisé	217 699	44.90	263 067	66.99	45 368	17.25
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	354 570	73.14	302 437	77.01	52 133	17.24
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	6 773	1.40	13 304	3.39	6 531	49.09
Créances usagers et comptes rattachés	228 028	47.04	189 295	48.20	38 734	20.46
Autres créances	386 136	79.65	296 455	75.49	89 682	30.25
Comptes de régularisation	55 095	11.36	10 295	2.62	44 800	435.16
ACTIF CIRCULANT	676 033	139.45	509 348	129.70	166 685	32.73
Fournisseurs et comptes rattachés	306 140	63.15	27 654	7.04	278 486	NS
Autres dettes	280 394	57.84	229 791	58.51	50 602	22.02
Comptes de régularisation	243 027	50.13	212 164	54.03	30 864	14.55
DETTES D'EXPLOITATION	829 561	171.11	469 609	119.58	359 952	76.65
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	153 528	31.67	39 740	10.12	193 268	486.33
Disponibilités	508 098	104.81	262 697	66.89	245 401	93.42
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	508 098	104.81	262 697	66.89	245 401	93.42

ASSOCIATION COSPCG

7 Rue Gabriel de Mortillet

74000 ANNECY

L'ANNEXE

Loi n° 83.353 du 30 avril 1983

Décret d'application n°83.1020 du 29 novembre 1983

FIDEXPERT S.A.

ZAE du Pré Mairy

83, Rue des Caris

74370 PRINGY

Tél : 04.50.27.43.68

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.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 209		
Matériel de transport	212 942		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 207		
TOTAL	216 149		
Prêts, autres immobilisations financières	52 902		2 100
TOTAL	52 902		2 100
TOTAL GENERAL	278 260		2 100

ASSOCIATION COSPCG

7 Rue Gabriel de Mortillet

74000 ANNECY

L'ANNEXE

Loi n° 83.353 du 30 avril 1983

Décret d'application n°83.1020 du 29 novembre 1983

FIDEXPERT S.A.

ZAE du Pré Mairy

83, Rue des Caris

74370 PRINGY

Tél : 04.50.27.43.68

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 209	9 209
Matériel de transport			212 942	212 942
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 207	3 207
TOTAL			216 149	216 149
Prêts, autres immobilisations financières		741	54 261	54 261
TOTAL		741	54 261	54 261
TOTAL GENERAL		741	279 619	279 619

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	3 775	3 070	0	6 845
Matériel de transport	10 851	42 588	0	53 440
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	567	1 069		1 636
TOTAL	11 418	43 657	0	55 075
TOTAL GENERAL	15 194	46 727	0	61 921

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	3 070				
Matériel de transport	42 588				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 069				
TOTAL	43 657				
TOTAL GENERAL	46 727				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	51 366	741	50 625
Autres immobilisations financières	2 895		2 895
Autres créances clients	228 028	228 028	
Débiteurs divers	386 136	386 136	
Charges constatées d'avance	55 095	55 095	
TOTAL	723 521	670 001	53 520
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	741		

ANNEXE

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

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 plus de 1 an à l'origine	158 791	37 927	120 864	
Fournisseurs et comptes rattachés	306 140	306 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 266	3 266		
Autres dettes	277 127	277 127		
Produits constatés d'avance	243 027	243 027		
TOTAL	988 352	867 488	120 864	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	36 260			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Application JMF	9 209	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Lorsqu'une immobilisation corporelle a des composants significatifs ayant des durées d'utilisation différentes de la structure, ces derniers sont comptabilisés et amortis séparément.

Les immobilisations non décomposables sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont amorties comme suit :

- Structure : amortissement en fonction de la durée d'utilité de l'immobilisation prise dans son ensemble,
- Composants : amortissement en fonction de la durée d'utilité.

Aucun composant ayant une durée d'utilisation différente de la structure a été identifié et individualisé.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition d'après le dernier prix connu.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	385 098
Total	385 098

Les produits à recevoir se décomposent de la manière suivante :

- Complément de subvention du SDIS	129 979 €
- Complément de subvention du Conseil Général	150 000 €
- Chèques déjeuners	98 952 €
- Halogène	2 678 €
- Tonic intérêts	3 071 €
- Divers	418 €

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 186
Autres dettes	275 671
Total	279 857

Les autres dettes se ventilent de la manière suivante :

- Frais de garde	38 838 €
- Frais de séjour	2 182 €
- Primes de retraite	3 000 €
- Frais de garde handicapés	1 330 €
- Chèques déjeuners	217 105 €
- Cadeaux naissance	2 640 €
- Cadeaux mariage	1 430 €
- Sacem	1 222 €
- Divers	7 924 €

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	55 095
Total	55 095
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	243 027
Produits financiers	2 052
Total	245 079

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention du Conseil Général	1 146 000
Complément de subvention du Conseil Général	150 000
Subvention du SDIS	435 390
Complément de subvention du SDIS	129 979
Subvention de l'ODAC	12 544
Subvention SELEQ 74	15 000
Subvention SMDEA	7 500
Total	1 896 413

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

L'emprunt dont le reste dû est de 158 791 € est assorti des garanties suivantes :
- Nantissement d'un compte bancaire : Tonic 60

Engagements reçus

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation Griotte	550	
- Remboursement ASS CC	10	
- Retour Cadhoc	866	
- Chèques cadhoc périmés	79	
Total	1 505	
Charges exceptionnelles		
- Régul charges antérieures camping cars	824	
- Vol billetterie	5 285	
Total	6 109	

ANNEXE

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

Transferts de charges

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant
Remboursement sinistres	1 479
Remboursement Halogène	2 678
Total	4 157

COUT DE FONCTIONNEMENT

Le tableau ci-après reprend le détail des contributions volontaires. Le Conseil Général a participé de manière indirecte à hauteur de 335 817 €uros. Cette somme ne figure pas au compte de résultat.

	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
SERVICES JURIDIQUES	23 119	24 229	24 549	23 287
Loyer et charges				
DIRECTION DE LA CONSTRUCTION	10 190	13 599	14 189	37 691
Location et maintenance d'un photocopieur	1 563	783	2 229	2 150
Fournitures de consommables	65	69	20	27
Nettoyage des locaux	3 102	2 248	2 306	2 377
Electricité	572	548	518	570
Serrure	7	581	1 570	
Vérification incendie	48	48	28	29
Mobilier de bureau	602	2 074	452	6 277
Fournitures de bureau	583	593	423	619
Imprimerie	3 647	6 655	6 642	17 694
Travaux				7 915
Achats divers				31
INFORMATIQUE	9 932	6 242	9 866	7 966
Matériel informatique	6 789	2 818	7 734	3 300
Frais de télécommunication	3 143	3 423	2 132	4 666
DRH	180 595	198 627	205 099	249 224
TOTAL	223 835	242 696	253 702	318 168
AFFRANCHISSEMENT				17 649
				335 817
CG	253 686			
SELEQ	2 581			
SDIS	76 970			
SMDEA	785			
ODAC	1 795			

COMPTE DE RESULTAT 2008 ET REPARTITION ENTRE LES DIFFERENTS ORGANISMES													
DÉPENSES	MONTANT	CG	SELEQ	SDIS	SMDEA	ODAC	RECETTES	MONTANT	CG	SELEQ	SDIS	SMDEA	ODAC
FOURN/PET/EQUIPEMENT	207	157	2	48	0	1							
FRAIS POSTAUX	104	79	1	24	0	1							
ACHATS CHQS DEJ.(B)	2 478 852	1 763 700	22 502	672 282	6 878	13 590	VTES CHEQUES DEJ.	1 140 272	811 302	10 397	309 250	3 072	6 251
FRAIS C.DEJ.	29 806	21 207	272	8 084	80	163	REMISE R.CHQS DEJEUNER	12 795	9 104	117	3 470	34	70
LOCATIONS	2 000	1 511	15	458	5	11							
ENT. REPARATION	3 018	2 271		747									
MISE A DISPOSITION CC	7 780	5 727		2 053									
ASSURANCES R.C.	3 100	2 342	24	711	7	17							
ASSURANCES CAR	2 000	1 511	15	458	5	11							
HONORAIRES	23 442	17 708	180	5 373	55	125							
ANNONCE INSERTION	4 033	3 047	31	924	9	22							
FRAIS DE GARDE	135 555	91 763	869	42 557		366	VTES CHEQUE DOMICILE	14 942	11 486	383	3 073		
ACHAT CHQS DOMICILE	18 446	14 201	439	3 806									
FRAIS CHQS DOMICILE	563	433	13	116									
SEJOUR VACANCES	40 258	31 791	199	7 777	239	252	VTES CHQS VACANCES	374 575	292 800	1 250	78 825	1 100	600
ACHAT CHQS VACANCES	482 500	378 880	1 520	99 920	1 490	690							
FRAIS CHQS VACANCES	4 829	3 792	15	1 001	15	7							
RETRAITE	46 000	38 000		8 000									
REPAS RETRAITE													
UTL	309												
NAISSANCES	12 210	7 920		4 070	110	110	LOCATIONS	6 340	4 515	460	13 720	140	320
MARIAGES	5 720	4 070		1 650			CAMPING-CAR W17 N°1	6 340	6 354		1 825		
ARBRE DE NOEL	24 038	17 696	159	6 060	47	75	CAMPING-CAR W17 N°2	8 269	5 709	72	1 304	6	17
CADHOC NOEL ENFANTS	69 449	48 831	519	19 703	153	244	CAMPING-CAR W26	7 841	4 869	28	847	4	4
CADHOC NOEL RETRAITES	7 137	5 719		1 418			CAMPING-CAR W75						
FRAIS BANCAIRE	5 866	4 432	45	1 345	14	31	ADHESIONS	59 860	45 220				
SECOURS	14 874	14 130		844									
CARTES COS	2 296	1 735	18	526	5	12							
ALIACES ADH	10 186	8 166	103	1 884	8	24							
ALIACES C/N	4 113	3 234	28	847									
PROJETS SPORTIFS	3 006	1 137	12	1 845	4	8							
ADHESION DASSAULT	450	340	3	103	1	2							
ADH ODALYS/O'HARA	37 540	28 359	288	8 604	88	201	LOC ODALYS/O'HARA	29 770	19 620		10 000	150	4
CHARGES S.S. ET PREV.	1 718	1 718					PTS DIVERS DE GESTION	678	512	5	155	2	
INTERETS EMPRUNT	8 036	6 071	62	1 842	19	43	INTERETS PRET COS	27	27				
CHGES DIV. GESTION	270	204	2	62	1	1	PT VALEUR PLACEMENT	10 930	10 930				
							SUBVENTIONS	1 896 413	1 296 000	15 000	565 369	7 500	12 544
CHGES EXCEP. GESTION	5 285	3 992	41	1 211	12	28							
DOT. AUX AMORTISSEMENTS	46 727	35 299	359	10 710	109	250	PRODUITS /EX. ANTERIEUR	866	655	7	199	2	5
CHGES/ EX. ANTERIEUR	824	623	6	189	2	4	PTS EXCEPTIONNELS	639	483	5	146	2	3
IMPOTS SUR LES SOCIETES	382	382					TRANSFERT DE CHGES	4 157	3 795	11	339	3	8
ACHAT BILLETTERIE 2008	85 734						VTE BILLETTERIE 2008	85 734					
RÉSULTAT 1 EXCEDENT	43 026			76 970	2 855	3 532	RÉSULTAT 1 DEFICIT	40 223		108			
MONTANT	335 817	253 686	2 581	76 970	785	1 795		3 571 416	577 166	7 873	91 721	12 010	13 825
COUT DE FONCTIONNEMENT													
RÉSULTAT 2 EXCEDENT	4 007 607	2 868 079	30 423	994 224	12 010	19 825	RÉSULTAT 2 DEFICIT	4 007 607	2 868 079	30 423	994 224	12 010	19 825
MONTANT	2 993	2 261	23	686	7	16							