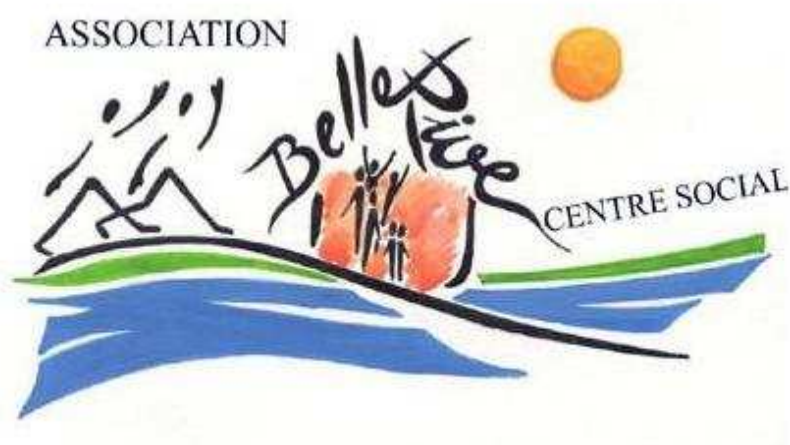


# COMPTES ANNUELS 2006



## Compte de résultat

Page 2

	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
<b><u>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</u></b>		
Produits des prestations	6 606	8 109
Subventions de fonctionnement	372 950	360 624
Autres produits gestion cour.	12 477	17 268
Rep prov & transfert charges	1 302	16 110
<b><u>Total produits fonction.</u></b>	<b><u>393 336</u></b>	<b><u>402 113</u></b>
<b><u>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</u></b>		
Consommations	16 043	17 444
Services extérieurs	31 247	27 700
Autres services extérieurs	36 666	39 631
Impôts, taxes et vers.assim.	601	601
Rémunérations du personnel	203 991	205 405
Charges sociales et fiscales	96 743	87 106
Autres charges courantes gest	4 920	11 323
Dot. Amortiss. & Provisions	6 334	6 189
<b><u>Total charges fonction.</u></b>	<b><u>396 548</u></b>	<b><u>395 401</u></b>
<b><u>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT.</u></b>	<b><u>-3 211</u></b>	<b><u>6 712</u></b>
Produits financiers	1 119	904
<b><u>Résultat financier</u></b>	<b><u>1 119</u></b>	<b><u>904</u></b>
<b><u>RESULTAT COURANT</u></b>	<b><u>-2 092</u></b>	<b><u>7 616</u></b>
Produits exceptionnels	0	67
<b><u>Résult. exceptionnel</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>67</u></b>
<b><u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u></b>	<b><u>-2 091</u></b>	<b><u>7 684</u></b>
(1) Dont prod. afférents ex. antérieurs		
(2) Dont charg. afférents ex. antérieurs		
<b><u>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</u></b>		
Fournitures restrictives	1 274	1 723
Fournitures courantes	1 528	1 069
Prise en charge matériel	205	376
Prise en charge	23 858	5 387
Prise en charge	21 323	2 308
(1) Dont prod. afférents ex. antérieurs		
(2) Dont charg. afférents ex. antérieurs		

**Bilan actif**

Page 6

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
<b>* ACTIF IMMOBILISE</b>				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
Logiciels	271	271		
<u>Immobil. corporelles</u>				
Installations techniques	7 009	3 881	3 128	2 297
Autres immobilisations corp.	30 253	25 796	4 456	7 917
Immob. corporelles en-cours				1 335
<u>Immobil. financières</u>				
Autres immobilisations financ	1 387		1 387	1 387
<b>Actif immobilisé Total</b>	<b>38 921</b>	<b>29 949</b>	<b>8 972</b>	<b>12 937</b>
<b>* ACTIF CIRCULANT</b>				
<u>Stocks</u>				
<u>Créances de fonctionnement</u>				
<u>Divers</u>				
Créances diverses	37 718		37 718	33 239
Valeurs mobilières de placem.	161 797		161 797	135 873
Disponibilités	10 735		10 735	30 936
Charges constatées d'avance	34		34	
<b>Actif circulant Total</b>	<b>210 285</b>		<b>210 285</b>	<b>200 049</b>
<b>* DEFICIT A RECUPERER</b>				
<b>* CHARGES A REPARTIR /EX.</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>			<b>219 258</b>	<b>212 987</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

**Bilan passif**

Page 7

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
<b>* FONDS PROPRES</b>		
<u>Fonds dotation sans dr.rep.</u> Fonds de dotation sans dr.rep	23 903	23 903
<u>Fonds dotation avec dr.rep.</u> Fonds trésorerie sous contrat	92 441	84 756
<u>Résultats cumul. à reporter</u> <u>Résultat exercice</u>	-2 091	7 684
<u>Subvention d'investissmt.</u> Subvention d'investissement	3 500	3 500
<u>Provisions réglementées</u> <b>Total I</b>	<b>117 753</b>	<b>119 845</b>
<b>* PROV./ RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Provisions pour risques	17 620	17 620
Provisions pour charges	5 000	5 000
<b>Total II</b>	<b>22 620</b>	<b>22 620</b>
<b>* DETTES</b>		
Emprunts et dettes financ.div	120	120
<u>Dettes de fonctionnement</u> Dettes fournisseurs/cpts rat.	2 504	3 140
<u>Dettes diverses</u> Dettes/immob.et cptes rattac.		1 335
Dettes fiscales et sociales	60 662	56 075
Autres dettes	3 582	3 642
<u>Produits constatés d'avance</u> Produits constatés d'avance	12 015	6 207
<b>Total III</b>	<b>78 884</b>	<b>70 521</b>
<b>Total IV</b>		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>219 258</b>	<b>212 987</b>
(1) Dont à moins d'un an Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

## II INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR LE BILAN

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les variations de l'actif et du passif sont comme suit (valeur en Euros) :

#### I - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

##### Rappel des principes

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.

##### Principes comptables retenus

Les comptes annuels de l'exercice 2006 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99.01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évalués à leur coût d'acquisition.

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

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

- Les principaux taux d'amortissement appliqués sont les suivants :

•

- |                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| ➤ Logiciel                        | L 3 ans      |
| ➤ Matériel d'activité             | L 5 ans      |
| ➤ Mobilier                        | L 5 & 10 ans |
| ➤ Matériel de transport           | L 5 ans      |
| ➤ Matériel bureau et informatique | L 3 & 5 ans  |

## Annexes

**II INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN****1. Actif immobilisé**

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit (valeur en Euros) :

	Val brute Deb.exercice	Acquisitions	Cessions ou m.rebut	Val.brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	272			272
immobilisations corporelles	33 557	3 705		37 262
immobilisations en cours	1 335		1 335	
immobilisations financières	1 387			1 387
<b>Total</b>	<b>36 551</b>	<b>3 705</b>		<b>38 921</b>

**2. Etat des amortissements**

Les variations de l'état des amortissements se décomposent de la façon suivante (valeur en Euros)

	Amortis début exerc	dotation exercice	sorties exercice	amortis fin exercice
Immobilisations incorporelles	272			272
Immobilisations corporelles	23 343	6 335		29 678
<b>Total</b>	<b>23 615</b>	<b>6 335</b>	<b>-</b>	<b>29 950</b>

Dont linéaire : 6 335 Euros

**3. Etat des échéances des créances et dettes**

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

Le total des dettes à la clôture s'élève à 82 384 Euros qui se ventilent globalement de la façon suivante :

	TOTAL	A 1 an au plus	entre + 1 et - 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts auprès des Ets de crédit				
Groupes et associés				
Autres dettes	82 384	82 384		
<b>Total</b>	<b>82 384</b>	<b>82 384</b>	<b>-</b>	

*Annexes***4 Provisions**

	Début exercice	Dotation	Reprise	Total
Prov grosses réparations	5000			5000
Provisions pour risques	17620			17620
Provisions clients				0
A caractère d'exploitation	22620	0	0	22620
A caractère exceptionnel				

Les provisions incluent les provisions pour gros entretiens et grandes révisions. La méthode de comptabilisation d'un composant n'a pas été retenue.

**5 Engagements de retraite**

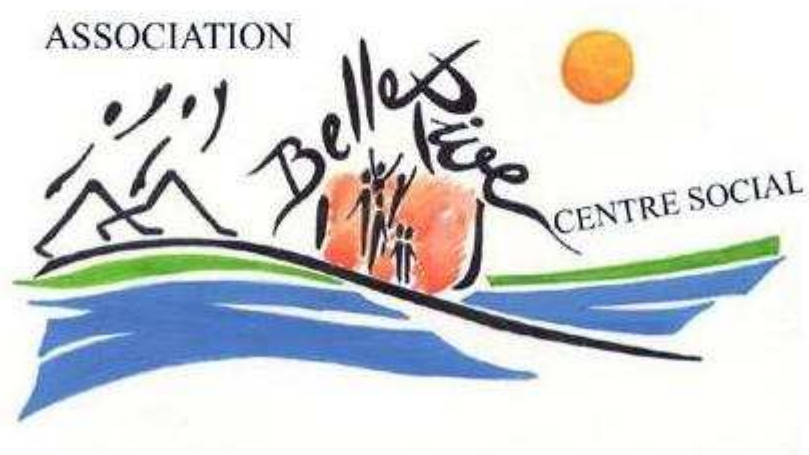
L'association n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

**EFFECTIF MOYEN DIF**

Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF :  
75 heures

Volume d'heurs de formation n'ayant pas donné lieu à la demande : 75 heures

# COMPTES ANNUELS 2007





**RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES**  
**DE L'EXERCICE DU 1<sup>er</sup> JANVIER au 31 DECEMBRE 2007**

---

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 2007 sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'association BELLE RIVE tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- ◆ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

**I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; 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 ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels, dont le total du bilan représente un montant de **245 076 Euros** et le compte de résultat un excédent de **5 676 Euros**, 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. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

**III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINTES,  
Le 24 avril 2008.

René APPARAILLY,  
Commissaire aux Comptes.

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services			8 645	6 606	2 038	30.86
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>			<b>8 645</b>	<b>6 606</b>	<b>2 038</b>	<b>30.86</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			368 565	372 950	4 386	1.18
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 000	1 302	3 698	284.02
Collectes						
Cotisations			1 017	999	18	1.80
Autres produits			9 195	11 479	2 284	19.90
<b>TOTAL I</b>			<b>392 421</b>	<b>393 337</b>	<b>915</b>	<b>0.23</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
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			73 124	83 957	10 833	12.90
Impôts, taxes et versements assimilés			18 443	15 944	2 499	15.67
Salaires et traitements			200 184	203 992	3 808	1.87
Charges sociales			79 397	81 401	2 004	2.46
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 977	6 335	582	9.19
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			10 078		10 078	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)			4 789	4 920	131	2.67
<b>TOTAL II</b>			<b>392 931</b>	<b>396 549</b>	<b>3 618</b>	<b>0.91</b>
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>509</b>	<b>3 212</b>	<b>2 703</b>	<b>84.15</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits et ventes à des exercices antérieurs

(2) Dont charges et dettes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31-12-2007	Exercice N-1 31-12-2006	Ecart N / N-1 Euros %	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 908	1 119	2 789	249.19
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	<b>3 908</b>	<b>1 119</b>	<b>2 789</b>	<b>249.19</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	409		409	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	<b>409</b>		<b>409</b>	
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>3 499</b>	<b>1 119</b>	<b>2 380</b>	<b>212.62</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>2 989</b>	<b>2 093</b>	<b>5 082</b>	<b>242.85</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	728		728	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 008		2 007	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	<b>2 726</b>	<b>1</b>	<b>2 725</b>	<b>NS</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39		39	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>39</b>		<b>39</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>2 687</b>	<b>1</b>	<b>2 686</b>	<b>NS</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>399 055</b>	<b>394 457</b>	<b>4 599</b>	<b>1.17</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>393 379</b>	<b>396 549</b>	<b>3 170</b>	<b>0.80</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>5 676</b>	<b>2 092</b>	<b>7 768</b>	<b>371.34</b>
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>5 676</b>	<b>2 092</b>	<b>7 768</b>	<b>371.34</b>

**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31.12.2007-12		Exercice N-1 31.12.2006-12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	272	272				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	7 730	5 089	2 641	3 128	487	15.57
Autres immobilisations corporelles	56 543	31 506	25 039	4 457	20 582	461.79
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 387		1 387	1 387		
<b>TOTAL I</b>	<b>65 934</b>	<b>36 866</b>	<b>29 067</b>	<b>8 973</b>	<b>20 095</b>	<b>223.95</b>
Comptes de liaison						
<b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
CRÉANCES (3)						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances	35 731		35 731	37 718	1 987	5.27
Valeurs mobilières de placement	160 706		160 706	161 797	1 092	0.67
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	19 572		19 572	10 735	8 837	82.32
Charges constatées d'avance (3)				35	35	100.00
<b>TOTAL III</b>	<b>216 008</b>		<b>216 008</b>	<b>210 286</b>	<b>5 723</b>	<b>2.72</b>
Comptes de Régularisation						
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (II+III+IV+V+VI)</b>	<b>281 942</b>	<b>36 866</b>	<b>245 076</b>	<b>219 258</b>	<b>25 817</b>	<b>11.77</b>

(1) Droit d'adhésion  
(2) Droit à souscrire  
(3) Droit à plus d'un

**BILAN PASSIF**

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N/N-1	
		31/12/2007		31/12/2006		Euros %	
<b>PASSIF</b>							
<b>Fonds propres</b>							
Fonds associatifs sans droit de reprise <sup>(1)</sup>			23 906		23 906		
Ecart de réévaluation <sup>(2)</sup>							
Réserves :							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves			92 441		92 441		
Report à nouveau			2 092			2 092	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déicits)</b>			<b>5 676</b>		<b>2 092</b>	<b>7 768</b>	<b>371.34</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>							
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecart de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>TOTAL I</b>			<b>119 930</b>		<b>114 253</b>	<b>5 676</b>	<b>4.97</b>
<b>Comptes de liaison</b>							
<b>TOTAL II</b>							
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>							
Provisions pour risques			22 698		17 620	5 078	28.82
Provisions pour charges			5 000		5 000		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			3 500		3 500		
Fonds dédiés sur autres ressources							
<b>TOTAL III</b>			<b>31 198</b>		<b>26 120</b>	<b>5 078</b>	<b>19.44</b>
<b>DETTES (1)</b>							
Emprunts obligataires							
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			13 199			13 199	
Emprunts et dettes financières divers			210		120	90	75.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 327		2 504	177	7.08
Dettes fiscales et sociales			68 382		63 670	4 712	7.40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes			861		574	287	49.91
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance			8 968		12 016	3 048	25.36
<b>TOTAL IV</b>			<b>93 948</b>		<b>78 885</b>	<b>15 063</b>	<b>19.10</b>
<b>Comptes de Régularisation</b>							
Ecart de conversion passif (V)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>			<b>245 076</b>		<b>219 258</b>	<b>25 817</b>	<b>11.77</b>

(1) Dont à plus de 5 ans

(2) Dont 20% au moins

(3) Dont 50% au moins en comptes courants et soldes créditeurs de banques

84 980 66 869

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

**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.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Etat des immobilisations**

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	272		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		7 010		720
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport		17 778		25 056
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 475		1 236
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	37 263		27 012
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		1 387		
	TOTAL	1 387		
	TOTAL GENERAL	38 922		27 012

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			272	272
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				7 730	7 730
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport				42 834	42 834
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				13 710	13 710
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			64 274	64 274
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				1 387	1 387
	TOTAL			1 387	1 387
	TOTAL GENERAL			65 934	65 934

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	272			272
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques. Matériel et outillage industriel	3 881	1 207		5 089
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport	16 579	4 888		21 467
Matériel de bureau et informatique. Mobilier	9 218	821		10 039
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	29 677	6 917		36 594
TOTAL GENERAL	29 949	6 917		36 866

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Frais etab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 207				
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport	4 888				
Matériel de bureau informatique mobilier	821				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	6 917				
TOTAL GENERAL	6 917				



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	5 000				5 000
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	17 620	7 578	2 500		22 698
TOTAL	22 620	7 578	2 500		27 698
TOTAL GENERAL	22 620	7 578	2 500		27 698
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		7 578	2 500		
financières					
exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice					

L'association a constaté ses engagements retraite sous forme de provision pour 7 578 Euros.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Clients douteux ou litigieux					
Autres créances clients					
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Divers état et autres collectivités publiques					
Groupe et associés					
Débiteurs divers					
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL</b>		<b>37 118</b>	<b>37 118</b>		
Montant des prêts accordés en cours d'exercice					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
<b>Etat des dettes</b>		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine					
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL</b>		<b>93 948</b>	<b>83 619</b>	<b>10 329</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Montant emprunts et dettes contractés aup. ass. pers. phys.					

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

**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
MODULE AIGA	272	33,33

**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.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels d'activité	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 & 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 & 10 ans

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	35 731
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	35 731

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 327
Dettes fiscales et sociales	33 046
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	861
Total	36 263

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Charges et produits constatés d'avance**

	Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		"	8 968
Produits financiers		"	
Produits exceptionnels		"	
Total		"	8 968

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires net**

	Repartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Etat DDJS-ACSE		10 600
Subvention Etat Fonjep		7 261
Subvention Région		10 000
Subvention Département		74 829
Subvention Commune		178 270
Subvention CAF		16 328
Subvention CNAF		68 777
Subvention autres		2 500
Total		368 565



ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

**Rémunération des dirigeants**

	Montant
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gestion	
des organes d'administration	74 704
des organes de surveillance	
Total	74 704

Rémunérations versées aux plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés (art 20 de  
la loi du 23 juin 2006)

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

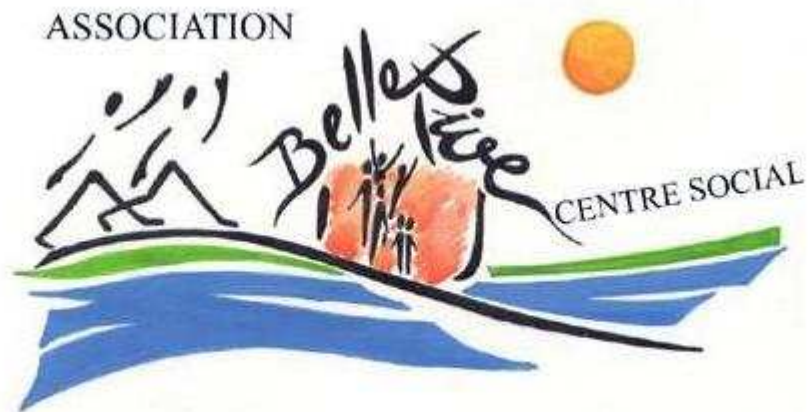
**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres		2
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Total	6	2

**Droit individuel à la formation**

Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF : 224 heures  
Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à la demande : 224 heures

# COMPTES ANNUELS 2008



**RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES**  
**DE L'EXERCICE DU 1<sup>er</sup> JANVIER au 31 DECEMBRE 2008**

---

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

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'association BELLE RIVE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

**I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; 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 ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels, dont le total du bilan représente un montant de **241 553 Euros** et le compte de résultat un excédent de **3 124 Euros**, 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. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

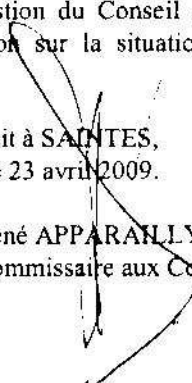
**III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINTES,  
Le 23 avril 2009.

René APPARALLY,  
Commissaire aux Comptes.



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services			6 179	8 645	2 465	28.52
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>			<b>6 179</b>	<b>8 645</b>	<b>2 465</b>	<b>28.52</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			373 666	368 565	5 101	1.38
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 687	5 000	2 313	46.25
Collectes						
Cotisations			1 090	1 017	73	7.18
Autres produits			9 862	9 195	667	7.25
<b>TOTAL I</b>			<b>393 484</b>	<b>392 421</b>	<b>1 063</b>	<b>0.27</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
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			80 411	73 124	7 287	9.97
Impôts, taxes et versements assimilés			18 100	18 443	343	1.86
Salaires et traitements			205 778	200 184	5 595	2.79
Charges sociales			78 652	79 397	745	0.94
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 795	6 917	122	1.77
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 170	10 078	7 908	78.47
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)			6 435	4 789	1 646	34.37
<b>TOTAL II</b>			<b>398 341</b>	<b>392 931</b>	<b>5 410</b>	<b>1.38</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>4 857</b>	<b>509</b>	<b>4 347</b>	<b>853.76</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	7 471		3 908	91.17
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	<b>7 471</b>		<b>3 908</b>	<b>91.17</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	469		409	14.60
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	<b>469</b>		<b>409</b>	<b>14.60</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>7 002</b>		<b>3 499</b>	<b>100.13</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>2 145</b>		<b>2 989</b>	<b>28.24</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	998		718	39.03
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 008	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	<b>998</b>		<b>2 726</b>	<b>63.38</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20		39	49.36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>20</b>		<b>39</b>	<b>49.36</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>978</b>		<b>2 687</b>	<b>63.59</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>401 953</b>		<b>399 055</b>	<b>0.73</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>398 829</b>		<b>393 379</b>	<b>1.39</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>3 124</b>		<b>5 676</b>	<b>44.97</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>3 124</b>		<b>5 676</b>	<b>44.97</b>

**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	272	272				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	7 730	5 929	1 801	2 641	841	31.83
	Autres immobilisations corporelles	56 545	37 460	19 085	25 039	5 954	23.78
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 387		1 387	1 387			
<b>TOTAL I</b>	<b>65 934</b>	<b>43 661</b>	<b>22 273</b>	<b>29 067</b>	<b>6 795</b>	<b>23.38</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
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						
	Autres créances	43 557		43 557	35 731	7 826	21.90
Valeurs mobilières de placement	171 315		171 315	160 706	10 610	6.60	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	4 408		4 408	19 572	15 164	77.48	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>TOTAL III</b>	<b>219 280</b>		<b>219 280</b>	<b>216 008</b>	<b>3 272</b>	<b>1.51</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>285 214</b>	<b>43 661</b>	<b>241 553</b>	<b>245 076</b>	<b>3 523</b>	<b>1.44</b>	

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/12/2008 12</b>	<b>31/12/2007 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	23 904	23 904		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	93 426	92 441	984	1.06
	Report à nouveau		2 092	2 092	100.00
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>3 124</b>	<b>5 676</b>	<b>2 553</b>	<b>44.97</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	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					
	<b>TOTAL I</b>	<b>120 453</b>	<b>119 930</b>	<b>524</b>	<b>0.44</b>
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	24 868	22 698	2 170	9.56
	Provisions pour charges	5 000	5 000		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	3 500	3 500		
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>	<b>33 368</b>	<b>31 198</b>	<b>2 170</b>	<b>6.96</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	10 353	13 199	2 846	21.56
	Emprunts et dettes financières divers	335	210	125	59.52
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 316	2 327	11	0.48
	Dettes fiscales et sociales	66 757	68 382	1 625	2.38
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 554	861	692	80.42
Instrument de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	6 417	8 968	2 552	28.45
	<b>TOTAL IV</b>	<b>87 731</b>	<b>93 948</b>	<b>6 217</b>	<b>6.62</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>241 553</b>	<b>245 076</b>	<b>3 523</b>	<b>1.44</b>

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

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

81 315      84 980



## 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.

ANNEXE

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	272	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 730		
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport	42 834		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 710		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	64 274	
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	1 387		
	TOTAL	1 387	
	TOTAL GENERAL	65 934	

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			272	272
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				7 730	7 730
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport				42 834	42 834
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				13 710	13 710
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			64 274	64 274
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				1 387	1 387
	TOTAL			1 387	1 387
	TOTAL GENERAL			65 934	65 934

**ANNEXE**

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

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	272			272
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 089	841		5 929
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport	21 467	5 011		26 478
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 039	943		10 982
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	36 594	6 795		43 389
TOTAL GENERAL	36 866	6 795		43 661

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	841				
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport	5 011				
Matériel de bureau informatique mobilier	943				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	6 795				
TOTAL GENERAL	6 795				

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	5 000				5 000
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	22 698	2 170			24 868
<b>TOTAL</b>	<b>27 698</b>	<b>2 170</b>			<b>29 868</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 698</b>	<b>2 170</b>			<b>29 868</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		2 170			
financières					
exceptionnelles					
<b>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice</b>					

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 387	1 387	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	43 557	43 557	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>44 944</b>	<b>44 944</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	23	23		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	10 330	10 330		
Emprunts et dettes financières divers	335	335		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 316	2 316		
Personnel et comptes rattachés	21 992	21 992		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 718	41 718		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	3 048	3 048		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 554	1 554		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 417	6 417		
<b>TOTAL</b>	<b>87 731</b>	<b>87 731</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 840			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

**ANNEXE**

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

**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
MODULE AIGA	271	33.33

**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.

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels d'activité	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 & 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 & 10 ans

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**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
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	43 557
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>Total</b>	<b>43 557</b>



ANNEXE

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 316
Dettes fiscales et sociales	32 625
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 554
<b>Total</b>	<b>36 517</b>

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	6 417
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	6 417

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Etat DDJS-ACSE	14 500
Subvention Région	11 000
Subvention Département	76 375
Subvention Commune	182 400
Subvention CAF	16 616
Subvention CNAF	71 175
Subvention autres	1 600
<b>Total</b>	<b>373 666</b>

**ANNEXE**

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

**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	
des organes d'administration	75 786
des organes de surveillance	
Total	75 786

Rémunérations versées aux plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés (art 20 de la loi du 23 juin 2006)

**ANNEXE**

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

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Total	8	

**ANNEXE**

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

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 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 est de 149 heures.

Aucune provision n'a été dotée dans les comptes annuels.