Cabinet DUPOUY & Associés

Expertise comptable . Commissariat aux comptes . Conseil

Yves BOUTOURLINSKY
Christophe COUFFITTE
Marie-France DUFFOURD
Jean-Charles FRANÇOIS
Jordane MAYÉ
Magali SABIT
Bruno TIROT
Florence VERGNON

Plie Espace Technowest

1, rue Rudolf Diesel
33700 MERIGNAC

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2008

11 Mai 2009

2, Rue du Golf / Parc Innolin - 33700 MERIGNAC | tél. 05 56 13 81 00 - fax 05 56 13 81 01
dupouy@dupouy-associes.fr

Société par actions simplifiée au capital de 252 500 € / R.C.S. Bordeaux B 463 200 725 / Siret 463 200 725 000 34 / NAF 6920Z / NIE FR 72 463 200 725

Sommaire

- Bilan 1
- Compte de résultat ..... 2 & 3
- Attestation..... 4
- Annexe..... 5 à 17

ASSOCIATION PLIE ESPACE TECHNOWEST — **Exercice clos le : 31 Décembre 2008**

BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2008			31/12/2007
		Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires		4 745	3 973	772	1 193
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles		53 739	39 518	14 221	8 486
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés		183		183	183
Prêts					
Autres immobilisations financières		4 048		4 048	3 782
TOTAL	(I)	**62 716**	**43 492**	**19 224**	**13 644**
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et 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 d'exploitation (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances		504 573		504 573	595 148
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		325 516		325 516	
Charges constatées d'avance (3)		409		409	264
TOTAL	(II)	**830 499**		**830 499**	**595 412**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)				
Primes de remboursement des emprunts	(IV)				
Ecarts de conversion actif	(V)				
TOTAL GENERAL	(I à V)	**893 214**	**43 492**	**849 723**	**609 056**
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisé par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2008 Net	31/12/2007 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		36 193	30 538
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		188	5 655
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		538	1 100
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**36 920**	**37 294**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		9 998	9 998
Provisions pour charges		5 609	3 684
TOTAL	**(III)**	**15 607**	**13 682**
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		14	8 437
Emprunts et dettes financières divers (3)		5 563	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		534 157	525 736
Dettes fiscales et sociales		257 462	23 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	**(V)**	**797 196**	**558 081**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**849 723**	**609 056**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*797 196*	*558 081*
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			*5 750*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008 Total	31/12/2007 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		881 797	858 388
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		58 304	58 019
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		28 624	33 988
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**968 725**	**950 395**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		129 885	144 879
Impôts, taxes et versements assimilés		16 155	14 727
Salaires et traitements		163 708	138 268
Charges sociales		53 604	50 047
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 364	4 343
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		1 925	
Autres charges		599 226	581 919
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**968 866**	**934 184**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**- 140**	**16 211**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			4
Autres intérêts et produits assimilés (4)		4	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 122	10
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**1 126**	**14**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		289	10 571
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**	**289**	**10 571**
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**837**	**- 10 557**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI)**	**697**	**5 655**

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008 Total	31/12/2007 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 503	
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1 503	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		2 011	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	2 011	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 508	
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	971 354	950 409
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	971 166	944 754
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		188	5 655
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		188	5 655
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ATTESTATION

d'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association **PLIE ESPACE TECHNOWEST** pour l'exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de notre profession.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la régularité et la sincérité des comptes annuels, ni l'image fidèle donnée par ceux-ci du patrimoine, du résultat et de la situation financière de l'association **PLIE ESPACE TECHNOWEST** à la fin de cet exercice.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan ..... 849 723 €
- Ressources de fonctionnement ..... 884 062 €
- Résultat net comptable ..... 188 €

Fait à Mérignac, le 11 Mai 2009

Jean-Charles FRANÇOIS
Expert-Comptable Associé

Règles et méthodes comptables

[Code de commerce - article L123.13 - L123.14 - L123.17]
(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le résultat excédentaire reflète une juste gestion des subventions des communes permettant à l'association d'autofinancer ses investissements (renouvellement du parc informatique, agrandisssement des locaux, ...).

Intégration de deux nouvelles communes dans le plan d'action du PLIE TECHNOWEST :

- Le Bouscat
- Bruges

Dans le cadre des Fonds Sociaux Européens, l'association PLIE TECHNOWEST a signé le 25 avril 2008 une convention avec l'Etat couvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2010. Le montant de la subvention globale s'élève à 1 454 247 € pour l'axe 3 et 54 300 € pour l'axe 5.

Le montant de la subvention allouée pour les exercices 2009 et 2010 apparaît en engagements financiers pour 1 005 698 €.
Le montant de la subvention 2008 non consommée et reportée sur l'enveloppe 2009 et apparaît en engagements financiers pour 30 256 €.

Sur l'exercice 2008, une avance de 15% de la subvention globale a été versée à l'association. Cette avance est imputable in fine et a donc été comptabilisée en totalité, soit pour 226 282 €, en "Etat - avance sur subvention". En contrepartie, la totalité de la subvention acquise au titre de 2008, soit 472 593 €, a été comptabilisée en "Etat - subvention à recevoir".

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sont établis suivant les principes comptables résultant de la règlementation française.

Dérogations aux prescriptions comptables
[Code de commerce - article L123.14]

Aucune dérogation aux prescriptions comptables n'a été appliquée.

Modifications dans la présentation des comptes annuels
[Code de commerce - article L123.17]

La mise en application de la nouvelle réglementation sur les actifs immobilisés en application des réglements CRC n° 2002-10 et n° 2004-6 n'a eu aucune incidence sur les comptes de l'association.

En application de la méthode simplifiée préconisée pour les petites et moyennes structures, les actifs non décomposables ont été amortis sur les mêmes durées et selon le même mode que les exercices précédents. Il n'y a en conséquence pas d'impact sur le résultat de l'exercice.

Modifications dans les méthodes d'évaluation
[Code de commerce - article L123.17]

Aucune modification dans les méthodes d'évaluation n'est intervenue.

Frais de recherche et de développement
[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 19]

Aucune dépense de cette nature n'a été engagée dans l'exercice.

Concessions, Brevets, Licences
[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 19]

Aucune dépense de cette nature n'a été engagée dans l'exercice.

Fonds commercial
[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 19]

Non applicable.

Immobilisations corporelles
[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 24-1, 2 et 6]

Les immobilisations corporelles sont évaluées au coût historique.

Amortissement des immobilisations corporelles
[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 24-1, 2 et 6]

Les éléments corporels immobilisés font l'objet d'un plan d'amortissement linéaire déterminé selon la durée et les conditions d'utilisation des biens.

Logiciels	5 ans
Agencements	5 ans
Matériel	3 à 5 ans
Mobilier	5 ans

Créances
[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 24-2]

La dépréciation des créances est appréciée cas par cas en fonction des difficultés de recouvrement.

Rémunération des dirigeants

La communication de cette information viendrait à fournir une donnée individuelle.

Provision pour indemnités retraite

Le code du travail, les conventions collectives ou autres accords négociés donnent l'obligation à tous les employeurs de verser une indemnité de départ à la retraite.

Les sommes correspondantes ont été provisionnées dans les comptes au passif du bilan. Lse hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- Mise à la retraite par l'employeur à 60 ans
- Taux d'actualisation : 3 %
- Augmentation des salaires : 2 %
- Taux de charges sociales : 40 %
- Méthode de calcul suivant la convention collective des missions locales
- Tables de mortalité issues des statistiques INSEE

L'indemnité totale à payer s'élève à 5.609 euros et la dotation au titre de l'exercice 2008 est de 1 925 euros.

DIF

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par salarié s'élève à 257 heures au 31.12.2008.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	4 376		370
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		3 390		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		55 629		9 308
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	59 019		9 308
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		183		
Prêts et autres immobilisations financières		3 782		266
	Total IV	3 965		266
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		67 360		9 944

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			4 745	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers				3 390	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			14 588	50 349	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		14 588	53 739	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				183	
Prêts et autres immobilisations financières				4 048	
	Total IV			4 231	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			14 588	62 716	

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Euros

I - AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	3 183	791		3 973
Immobilisations corporelles	50 533	3 573	14 588	39 518
Immobilisations financières				
Total	53 715	4 364	14 588	43 492

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
NEANT					
Total					

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

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

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Euros

Legs et donations autorises par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice A	Encaissements B	Décaissements et virements pour affectation définitive C	Solde des legs et donations en fin d'exercice D = A + B - C
NEANT				
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Euros

Dons en nature	A nouveau (stock initial) A	Nouveaux dons reçus B	Dons utilisés C	Dons vendus D	Solde (stock final) E = A + B - C - D
NEANT					
Total					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	30 538	5 655		36 193
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	5 655	188	5 655	188
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 100		562	538
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	**37 294**	**5 843**	**6 217**	**36 920**

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2008 Débit	31/12/2007 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
NEANT		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
NEANT		
Total		
862 - Prestations		
NEANT		
Total		
864 - Personnel bénévole		
NEANT		
Total		
TOTAL		

Répartition par nature de ressources	31/12/2008 Crédit	31/12/2007 Crédit
870 - Bénévolat		
NEANT		
Total		
871 - Prestations en nature		
NEANT		
Total		
875 - Dons en nature		
NEANT		
Total		
TOTAL		

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Euros

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	13 682	1 925		15 607
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	**13 682**	**1 925**		**15 607**

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	**Dotations**	**Reprises**		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			**TOTAL**	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	4 048		4 048
Actif circulant et charges constatées d'avance	504 982	504 982	
Total	**509 031**	**504 982**	**4 048**

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	5 577	5 577		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	534 157	534 157		
Autres dettes	257 462	257 462		
Produits constatés d'avance				
Total	**797 196**	**797 196**		

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Autres créances			
40982000	AAR SOUS-TRAITANCE		891
43870000	PRODUITS A RECEVOIR		158
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	1 194	1 814
	Total	**1 194**	**2 864**
	TOTAL GENERAL	**1 194**	**2 864**

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	14	2 687
	Total	**14**	**2 687**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	FACT. NON PARVENUES	6 633	10 377
40820000	FNP SOUS- TRAITANCE	497 403	445 123
	Total	**504 036**	**455 500**
Dettes fiscales et sociales			
42860000	PERSONNEL - CHARGES A PAYER	1 004	45
43860000	AUTRES CHARGES A PAYER	377	
43861000	CHARGES SOCIALES S/PROV CP		18
44860000	AUTRES CHARGES A PAYER	895	759
	Total	**2 276**	**822**
	TOTAL GENERAL	**506 326**	**459 009**

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	409	264
	TOTAL GENERAL	**409**	**264**

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion			
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	2 011	
	Total	**2 011**	
	TOTAL GENERAL	**2 011**	

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion			
77200000	PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	1 503	
	Total	**1 503**	
	TOTAL GENERAL	**1 503**	

EFFECTIF MOYEN

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
Total	**7**	**0**

TRANSFERTS DE CHARGES

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Total	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Total (1)	

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Caution Mérignac	11 300
Caution Saint Médard en Jalles	4 261
Caution Le Haillan	1 256
Caution Bruges	2 078
Pour information, les cautions de Blanquefort et Le Bouscat ont été versées pour un montant respe	
2 063€ et 3 500€ et ont été comptabilisées en cautions reçues au passif du bilan.	
Total (2)	**18 895**

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
Subvention FSE 2009 et 2010	1 005 698
subvention FSE 2008 reportée sur 2009	30 256
Total	**1 035 954**

AUDIAL

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Stéphane BAVOIS
Michel BOUILLY
Nathalie BOUILLY MONTES
Cyril DESCHELLETTE
Eric DUCASSE
Esmeralda GONZALEZ
Jean-Claude MARCHÉ
Véronique MASANTE
Sylvaine MOUTON
Gilbert ORUEZABAL
Frédéric QUENNEPOIX
Xavier RONDEAU

P.L.I.E. ESPACE TECHNOWEST

Association régie par la loi de 1901

Siège Social : Parc Kennedy – Bât.A
1, Rue Rudolf Diesel
33700 - MERIGNAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

ARRIVÉE DÉPART
23 JUIN 2009

Mérignac
21, Avenue Ariane
BP 20023 - 33702 Mérignac
Tél. 05 56 34 60 00
Fax. 05 56 13 05 11

Bordeaux
113, rue Fieffé
33800 Bordeaux
Tél. 05 56 91 78 63
Fax. 05 56 94 57 79

Bourg-sur-Gironde
5 bis, rue des Religieuses
33710 Bourg-sur-Gironde
Tél. 05 57 68 42 04
Fax. 05 57 68 42 04

Cestas
1 bis, Av. Baron Haussmann
33610 Cestas
Tél. 05 56 21 52 91
Fax. 05 56 21 52 96

Génissac
8, le Bourg
33420 Génissac
Tél. 05 57 24 87 21
Fax. 05 57 24 86 70

La Teste de Buch
10, rue Pierre Dignac
33260 La Teste de Buch
Tél. 05 56 66 77 04
Fax. 05 56 66 40 38

Email : mel@audial.fr
http://www.audial.fr

FIDALPHA

P.L.I.E. ESPACE TECHNOWEST
Association régie par la loi de 1901

Siège social : Parc Kennedy - Bât.A - 1, Rue Rudolf Diesel - 33700 MERIGNAC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « **P.L.I.E. ESPACE TECHNOWEST** », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mérignac, le 11 Juin 2009

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



AUDIAL Expertise & Conseil
représenté par Eric DUCASSE

ASSOCIATION PLIE ESPACE TECHNOWEST — **Exercice clos le : 31 Décembre 2008**

BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2008			31/12/2007
		Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires		4 745	3 973	772	1 193
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles		53 739	39 518	14 221	8 486
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés		183		183	183
Prêts					
Autres immobilisations financières		4 048		4 048	3 782
TOTAL	(I)	**62 716**	**43 492**	**19 224**	**13 644**
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et 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 d'exploitation (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances		504 573		504 573	595 148
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		325 516		325 516	
Charges constatées d'avance (3)		409		409	264
TOTAL	(II)	**830 499**		**830 499**	**595 412**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)				
Primes de remboursement des emprunts	(IV)				
Ecarts de conversion actif	(V)				
TOTAL GENERAL	(I à V)	**893 214**	**43 492**	**849 723**	**609 056**

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

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2008 Net	31/12/2007 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		36 193	30 538
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		188	5 655
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		538	1 100
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**36 920**	**37 294**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		9 998	9 998
Provisions pour charges		5 609	3 684
TOTAL	**(III)**	**15 607**	**13 682**
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		14	8 437
Emprunts et dettes financières divers (3)		5 563	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		534 157	525 736
Dettes fiscales et sociales		257 462	23 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	**(V)**	**797 196**	**558 081**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**849 723**	**609 056**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*797 196*	*558 081*
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			*5 750*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008 Total	31/12/2007 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		881 797	858 388
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		58 304	58 019
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		28 624	33 988
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**968 725**	**950 395**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		129 885	144 879
Impôts, taxes et versements assimilés		16 155	14 727
Salaires et traitements		163 708	138 268
Charges sociales		53 604	50 047
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 364	4 343
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		1 925	
Autres charges		599 226	581 919
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**968 866**	**934 184**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**- 140**	**16 211**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			4
Autres intérêts et produits assimilés (4)		4	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 122	10
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**1 126**	**14**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		289	10 571
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**	**289**	**10 571**
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**837**	**- 10 557**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI**	**697**	**5 655**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008 Total	31/12/2007 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 503	
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1 503	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		2 011	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	2 011	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 508	
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	971 354	950 409
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	971 166	944 754
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		188	5 655
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		188	5 655
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

[Code de commerce - article L123.13 - L123.14 - L123.17]
(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le résultat excédentaire reflète une juste gestion des subventions des communes permettant à l'association d'autofinancer ses investissements (renouvellement du parc informatique, agrandisssement des locaux, ...).

Intégration de deux nouvelles communes dans le plan d'action du PLIE TECHNOWEST :

- Le Bouscat
- Bruges

Dans le cadre des Fonds Sociaux Européens, l'association PLIE TECHNOWEST a signé le 25 avril 2008 une convention avec l'Etat couvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2010. Le montant de la subvention globale s'élève à 1 454 247 € pour l'axe 3 et 54 300 € pour l'axe 5.

Le montant de la subvention allouée pour les exercices 2009 et 2010 apparaît en engagements financiers pour 1 005 698 €.
Le montant de la subvention 2008 non consommée et reportée sur l'enveloppe 2009 et apparaît en engagements financiers pour 30 256 €.

Sur l'exercice 2008, une avance de 15% de la subvention globale a été versée à l'association. Cette avance est imputable in fine et a donc été comptabilisée en totalité, soit pour 226 282 €, en "Etat - avance sur subvention". En contrepartie, la totalité de la subvention acquise au titre de 2008, soit 472 593 €, a été comptabilisée en "Etat - subvention à recevoir".

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sont établis suivant les principes comptables résultant de la règlementation française.

Dérogations aux prescriptions comptables
[Code de commerce - article L123.14]

Aucune dérogation aux prescriptions comptables n'a été appliquée.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Modifications dans la présentation des comptes annuels
[Code de commerce - article L123.17]

La mise en application de la nouvelle réglementation sur les actifs immobilisés en application des réglements CRC n° 2002-10 et n° 2004-6 n'a eu aucune incidence sur les comptes de l'association.

En application de la méthode simplifiée préconisée pour les petites et moyennes structures, les actifs non décomposables ont été amortis sur les mêmes durées et selon le même mode que les exercices précédents. Il n'y a en conséquence pas d'impact sur le résultat de l'exercice.

Modifications dans les méthodes d'évaluation
[Code de commerce - article L123.17]

Aucune modification dans les méthodes d'évaluation n'est intervenue.

Frais de recherche et de développement
[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 19]

Aucune dépense de cette nature n'a été engagée dans l'exercice.

Concessions, Brevets, Licences
[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 19]

Aucune dépense de cette nature n'a été engagée dans l'exercice.

Fonds commercial
[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 19]

Non applicable.

Immobilisations corporelles
[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 24-1, 2 et 6]

Les immobilisations corporelles sont évaluées au coût historique.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Amortissement des immobilisations corporelles
[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 24-1, 2 et 6]

Les éléments corporels immobilisés font l'objet d'un plan d'amortissement linéaire déterminé selon la durée et les conditions d'utilisation des biens.

Logiciels	5 ans
Agencements	5 ans
Matériel	3 à 5 ans
Mobilier	5 ans

Créances
[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 24-2]

La dépréciation des créances est appréciée cas par cas en fonction des difficultés de recouvrement.

Rémunération des dirigeants

La communication de cette information viendrait à fournir une donnée individuelle.

Provision pour indemnités retraite

Le code du travail, les conventions collectives ou autres accords négociés donnent l'obligation à tous les employeurs de verser une indemnité de départ à la retraite.

Les sommes correspondantes ont été provisionnées dans les comptes au passif du bilan. Lse hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- Mise à la retraite par l'employeur à 60 ans
- Taux d'actualisation : 3 %
- Augmentation des salaires : 2 %
- Taux de charges sociales : 40 %
- Méthode de calcul suivant la convention collective des missions locales
- Tables de mortalité issues des statistiques INSEE

L'indemnité totale à payer s'élève à 5.609 euros et la dotation au titre de l'exercice 2008 est de 1 925 euros.

DIF

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par salarié s'élève à 257 heures au 31.12.2008.

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	4 376		370
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		3 390		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		55 629		9 308
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	59 019		9 308
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		183		
Prêts et autres immobilisations financières		3 782		266
	Total IV	3 965		266
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		67 360		9 944

Cadre B	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			4 745	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			3 390	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		14 588	50 349	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		14 588	53 739	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			183	
Prêts et autres immobilisations financières			4 048	
Total IV			4 231	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		14 588	62 716	

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Euros

I - AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	3 183	791		3 973
Immobilisations corporelles	50 533	3 573	14 588	39 518
Immobilisations financières				
Total	53 715	4 364	14 588	43 492

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
NEANT					
Total					

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

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

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Euros

Legs et donations autorises par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice A	Encaissements B	Décaissements et virements pour affectation définitive C	Solde des legs et donations en fin d'exercice D = A + B - C
NEANT				
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Euros

Dons en nature	A nouveau (stock initial) A	Nouveaux dons reçus B	Dons utilisés C	Dons vendus D	Solde (stock final) E = A + B - C - D
NEANT					
Total					

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	30 538	5 655		36 193
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	5 655	188	5 655	188
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 100		562	538
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	**37 294**	**5 843**	**6 217**	**36 920**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2008 Débit	31/12/2007 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
NEANT		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
NEANT		
Total		
862 - Prestations		
NEANT		
Total		
864 - Personnel bénévole		
NEANT		
Total		
TOTAL		

Répartition par nature de ressources	31/12/2008 Crédit	31/12/2007 Crédit
870 - Bénévolat		
NEANT		
Total		
871 - Prestations en nature		
NEANT		
Total		
875 - Dons en nature		
NEANT		
Total		
TOTAL		

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Euros

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	13 682	1 925		15 607
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	13 682	1 925		15 607

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, mat. et outillage		
Installations générales, agencem. am. divers		
Matériel de transport		
Autres immobilisations corporelles		
TOTAL		

Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt

Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
TOTAL	

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	4 048		4 048
Actif circulant et charges constatées d'avance	504 982	504 982	
Total	**509 031**	**504 982**	**4 048**

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	5 577	5 577		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	534 157	534 157		
Autres dettes	257 462	257 462		
Produits constatés d'avance				
Total	**797 196**	**797 196**		

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Autres créances			
40982000	AAR SOUS-TRAITANCE		891
43870000	PRODUITS A RECEVOIR		158
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	1 194	1 814
	Total	**1 194**	**2 864**
	TOTAL GENERAL	**1 194**	**2 864**

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	14	2 687
	Total	**14**	**2 687**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	FACT. NON PARVENUES	6 633	10 377
40820000	FNP SOUS- TRAITANCE	497 403	445 123
	Total	**504 036**	**455 500**
Dettes fiscales et sociales			
42860000	PERSONNEL - CHARGES A PAYER	1 004	45
43860000	AUTRES CHARGES A PAYER	377	
43861000	CHARGES SOCIALES S/PROV CP		18
44860000	AUTRES CHARGES A PAYER	895	759
	Total	**2 276**	**822**
	TOTAL GENERAL	**506 326**	**459 009**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	409	264
	TOTAL GENERAL	409	264

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion			
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	2 011	
	Total	2 011	
	TOTAL GENERAL	2 011	

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion			
77200000	PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	1 503	
	Total	1 503	
	TOTAL GENERAL	1 503	

EFFECTIF MOYEN

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés		
Ouvriers		
Total	7	0

TRANSFERTS DE CHARGES

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Total	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Total (1)	

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Caution Mérignac	11 300
Caution Saint Médard en Jalles	4 261
Caution Le Haillan	1 256
Caution Bruges	2 078
Pour information, les cautions de Blanquefort et Le Bouscat ont été versées pour un montant respe	
2 063€ et 3 500€ et ont été comptabilisées en cautions reçues au passif du bilan.	
Total (2)	**18 895**

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
Subvention FSE 2009 et 2010	1 005 698
subvention FSE 2008 reportée sur 2009	30 256
Total	**1 035 954**

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes