

ASSOCIATION ACTA VISTA

137 Avenue Clos Bey

13008 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Activité principale de l'association : Insertion et réinsertion socio professionnelle

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le 03/09/2009

Stéphane BLANC

EXPERT COMPTABLE

Cabinet Expertise Conseil Provence

51 RUE SAINTE

13001 MARSEILLE

04.91.54.80.07

ASSOCIATION ACTA VISTA

137 Avenue Clos Bey

13008 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2008

- *Attestation des comptes*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Cabinet Expertise Conseil Provence
51 RUE SAINTE

13001 MARSEILLE
04.91.54.80.07

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION ACTA VISTA
137 Avenue Clos Bey
13008 MARSEILLE

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

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 980 445 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	599 938 Euros
- Résultat net comptable,	(134 785) Euros

Fait à MARSEILLE
Le 30/07/2009

Stéphane BLANC
EXPERT COMPTABLE

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	60 184	39 933	20 251	28 903	8 652	29.94
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	92 458	31 943	60 514	98 894	38 380	38.81
	Installations techniques Matériel et outillage	72 698	11 639	61 059	8 779	52 280	595.54
	Autres immobilisations corporelles	73 779	49 981	23 797	27 583	3 786	13.73
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	15 000		15 000		15 000		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	32 371		32 371	13 073	19 297	147.61	
	TOTAL I	346 490	133 497	212 992	177 233	35 759	20.18
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services				7 182	7 182	100.00
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 648		1 648	1 648		
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	134 501	1 932	132 569	297 923	165 354	55.50
	Autres créances	1 577 057		1 577 057	1 133 896	443 161	39.08
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	42 072		42 072	36 619	5 453	14.89	
Charges constatées d'avance (3)	14 107		14 107	5 849	8 257	141.17	
	TOTAL III	1 769 385	1 932	1 767 452	1 483 117	284 336	19.17
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 115 874	135 429	1 980 445	1 660 350	320 095	19.28

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2008	31/12/2007	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	218 379	181 664	36 715	20.21
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	134 785	36 715	171 500	467.11
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	169 633	89 903	79 730	88.68	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	253 227	308 282	55 055	17.86
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	719 283	458 498	260 785	56.88
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 803	312 517	24 286	7.77
	Dettes fiscales et sociales	291 945	200 843	91 102	45.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	104 012	205 875	101 863	49.48
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	275 175	174 334	100 841	57.84
	TOTAL IV	1 727 218	1 352 068	375 150	27.75
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 980 445	1 660 350	320 095	19.28

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

1 452 043 1 177 733

707 082 458 271

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	599 938	263 292	336 646	127.86
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	599 938	263 292	336 646	127.86
Production stockée		7 182	7 182	100.00
Production immobilisée		6 515	6 515	100.00
Subventions d'exploitation	1 761 865	1 104 757	657 108	59.48
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	687 229	684 546	2 683	0.39
Collectes				
Cotisations	50	100	50	50.00
Autres produits	291 359	732 004	440 644	60.20
TOTAL I	3 340 441	2 798 395	542 046	19.37
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	911 475	840 043	71 432	8.50
Impôts, taxes et versements assimilés	163 442	174 146	10 704	6.15
Salaires et traitements	1 723 309	1 312 464	410 845	31.30
Charges sociales	498 547	354 871	143 676	40.49
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	56 648	45 762	10 886	23.79
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 932		1 932	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	3 125	75 548	72 424	95.86
TOTAL II	3 358 477	2 802 834	555 643	19.82
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	18 036	4 439	13 597	306.32
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008	31/12/2007	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	83	81	2	3.00
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	83	81	2	3.00
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	37 810	5 373	32 438	603.76
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	37 810	5 373	32 438	603.76
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	37 727	5 292	32 435	612.92
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	55 763	9 731	46 032	473.06
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	44 418	8 447	35 972	425.87
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	44 418	8 447	35 972	425.87
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94 684	1 568	93 116	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 757		28 757	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	123 441	1 568	121 873	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	79 023	6 879	85 901	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)		433	433	100.00
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	3 384 943	2 806 923	578 020	20.59
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	3 519 728	2 810 208	709 520	25.25
SOLDE INTERMEDIAIRE	134 785	3 285	131 500	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		40 000	40 000	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	134 785	36 715	171 500	467.11

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Apport de l'activité de Formation à EURL A & V en date du 12 septembre 2008.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	53 067		7 116
TOTAL	135 649		
Constructions sur sol d'autrui			9 946
Installations générales agencements aménagements des constructions	12 454		60 244
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 327		
Installations générales agencements aménagements divers	55 500		8 951
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			
TOTAL	212 930		79 141
Autres participations			15 000
Prêts, autres immobilisations financières	13 073		22 184
TOTAL	13 073		37 184
TOTAL GENERAL	279 070		123 441

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1	60 184	
TOTAL		53 136	82 512	
Constructions sur sol d'autrui			9 946	
Installations générales agencements aménagements constr.			72 698	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			9 327	
Installations générales agencements aménagements divers		1	64 452	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				
TOTAL		53 135	238 935	
Autres participations			15 000	
Prêts, autres immobilisations financières		2 886	32 371	
TOTAL		2 886	47 371	
TOTAL GENERAL		56 020	346 490	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	24 165	15 769	1	39 933
TOTAL	36 754	19 579	24 987	31 346
Constructions sur sol d'autrui		597		597
Installations générales agencements aménagements constr.	3 675	7 964		11 639
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 014	1 869	1	6 884
Installations générales agencements aménagements divers	32 229	10 869		43 098
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				
TOTAL	77 672	40 878	24 986	93 564
TOTAL GENERAL	101 837	56 647	24 987	133 497

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	15 769				
Constructions sur sol d'autrui	19 579				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	597				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 964				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 869				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 869				
TOTAL	40 878				
TOTAL GENERAL	56 647				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	181 664	36 715		0	218 379
RESULTAT DE L'EXERCICE	36 715	36 715		134 785	134 785
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	89 903		100 000	20 270	169 633
Provisions réglementées					
TOTAL I	308 282		100 000	155 055	253 227

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 932			1 932
TOTAL		1 932			1 932
TOTAL GENERAL		1 932			1 932
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 932			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	32 371	32 371	
Clients douteux ou litigieux	1 932	1 932	
Autres créances clients	132 569	132 569	
Personnel et comptes rattachés	3 465	3 465	
Taxe sur la valeur ajoutée	704	704	
Divers état et autres collectivités publiques	682 670	682 670	
Débiteurs divers	890 218	890 218	
Charges constatées d'avance	14 107	14 107	
TOTAL	1 758 035	1 758 035	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	719 283	719 283		
Fournisseurs et comptes rattachés	336 803	336 803		
Personnel et comptes rattachés	66 188	66 188		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	166 481	166 481		
Taxe sur la valeur ajoutée	37 077	37 077		
Autres impôts taxes et assimilés	22 198	22 198		
Autres dettes	104 012	104 012		
Produits constatés d'avance	275 175	275 175		
TOTAL	1 727 218	1 727 218		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des 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
Autres créances	828 245
Total	828 245

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 201
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 332
Dettes fiscales et sociales	121 218
Total	196 751

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		14 107
Total		14 107
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		275 175
Total		275 175

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- EURL A & V	15 000	100.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ASSOCIATION ACTA VISTA

Siège social :

137, Avenue Clot Bey
13008 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

Nomination :
Assemblée générale du 19 Décembre 2008

Exercices :

2008 à 2013

J. VAYSSE-VIC

**Expert-Comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux Comptes Inscrit**

Parc du Banian
Montée de Saint Menet
BP 12
13367 Marseille Cedex 11

Téléphone : 04.91.27.12.47 + - Fax : 04.91.27.37.00

J. VAYSSE-VIC

Expert-Comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux Comptes Inscrit

Parc du Banian
Montée de saint menet
B.P.12
13367 MARSEILLE Cedex 11

le 10 Septembre 2009

Téléphone 04.91.27.12.47
Télécopie 04.91.27.37.00

ASSOCIATION ACTA VISTA

137, Avenue Clot Bey
13008 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

**Mesdames,
Messieurs,**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 19 Décembre 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008 sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION ACTA VISTA, 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 oeuvre 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 APPRECIATIONS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

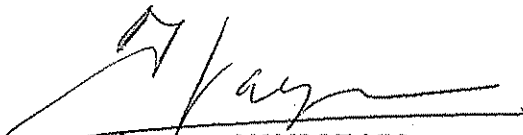
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

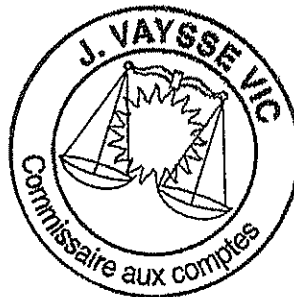
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait le 10 Septembre 2009

Le Commissaire aux Comptes


Jacques VAYSSE-VIC



ASSOCIATION ACTA VISTA

137 Avenue Clos Bey

13008 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Activité principale de l'association : Insertion et réinsertion socio professionnelle

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le 30/07/2009

Stéphane BLANC
EXPERT COMPTABLE

Cabinet Expertise Conseil Provence

51 RUE SAINTE

13001 MARSEILLE

04.91.54.80.07

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	60 184	39 933	20 251	28 903	8 652	29.94	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	92 458	31 943	60 514	98 894	38 380	38.81	
	Installations techniques Matériel et outillage	72 698	11 639	61 059	8 779	52 280	595.54	
	Autres immobilisations corporelles	73 779	49 981	23 797	27 583	3 786	13.73	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	15 000		15 000		15 000			
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	32 371		32 371	13 073	19 297	147.61		
TOTAL I	346 490	133 497	212 992	177 233	35 759	20.18		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services				7 182	7 182	100.00	
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 648		1 648	1 648			
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	134 501	1 932	132 569	297 923	165 354	55.50	
	Autres créances	1 577 057		1 577 057	1 133 896	443 161	39.08	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	42 072		42 072	36 619	5 453	14.89		
Charges constatées d'avance (3)	14 107		14 107	5 849	8 257	141.17		
TOTAL III	1 769 385	1 932	1 767 452	1 483 117	284 336	19.17		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 115 874	135 429	1 980 445	1 660 350	320 095	19.28		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		218 379		181 664	36 715	20.21
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		134 785		36 715	171 500	467.11
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		169 633		89 903	79 730	88.68	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I		253 227		308 282	55 055	17.86
	TOTAL II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		719 283		458 498	260 785	56.88
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		336 803		312 517	24 286	7.77
	Dettes fiscales et sociales		291 945		200 843	91 102	45.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		104 012		205 875	101 863	49.48
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		275 175		174 334	100 841	57.84
	TOTAL IV		1 727 218		1 352 068	375 150	27.75
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 980 445		1 660 350	320 095	19.28

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

1 452 043 1 177 733
707 082 458 271

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N/N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	599 938		263 292		336 646	127.86
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	599 938		263 292		336 646	127.86
Production stockée			7 182		7 182	100.00
Production immobilisée			6 515		6 515	100.00
Subventions d'exploitation	1 761 865		1 104 757		657 108	59.48
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	687 229		684 546		2 683	0.39
Collectes						
Cotisations	50		100		50	50.00
Autres produits	291 359		732 004		440 644	60.20
TOTAL I	3 340 441		2 798 395		542 046	19.37
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	911 475		840 043		71 432	8.50
Impôts, taxes et versements assimilés	163 442		174 146		10 704	6.15
Salaires et traitements	1 723 309		1 312 464		410 845	31.30
Chargés sociaux	498 547		354 871		143 676	40.49
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	56 648		45 762		10 886	23.79
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 932				1 932	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	3 125		75 548		72 424	95.86
TOTAL II	3 358 477		2 802 834		555 643	19.82
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	18 036		4 439		13 597	306.32
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2008	31/12/2007	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	83	81	2	3.00
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	83	81	2	3.00
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	37 810	5 373	32 438	603.76
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	37 810	5 373	32 438	603.76
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	37 727	5 292	32 435	612.92
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	55 763	9 731	46 032	473.06
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	44 418	8 447	35 972	425.87
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	44 418	8 447	35 972	425.87
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94 684	1 568	93 116	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 757		28 757	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	123 441	1 568	121 873	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	79 023	6 879	85 901	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)		433	433	100.00
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	3 384 943	2 806 923	578 020	20.59
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	3 519 728	2 810 208	709 520	25.25
SOLDE INTERMEDIAIRE	134 785	3 285	131 500	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		40 000	40 000	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	134 785	36 715	171 500	467.11

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Apport de l'activité de Formation à EURL A & V en date du 12 septembre 2008.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	53 067		7 116
TOTAL	53 067		7 116
Constructions sur sol d'autrui	135 649		
Installations générales agencements aménagements des constructions			9 946
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 454		60 244
Installations générales agencements aménagements divers	9 327		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 500		8 951
TOTAL	212 930		79 141
Autres participations			15 000
Prêts, autres immobilisations financières	13 073		22 184
TOTAL	13 073		37 184
TOTAL GENERAL	279 070		123 441

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1	60 184	
TOTAL		1	60 184	
Constructions sur sol d'autrui		53 136	82 512	
Installations générales agencements aménagements constr.			9 946	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			72 698	
Installations générales agencements aménagements divers			9 327	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1	64 452	
TOTAL		53 135	238 935	
Autres participations			15 000	
Prêts, autres immobilisations financières		2 886	32 371	
TOTAL		2 886	47 371	
TOTAL GENERAL		56 020	346 490	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	24 165	15 769	1	39 933
TOTAL	24 165	15 769	1	39 933
Constructions sur sol d'autrui	36 754	19 579	24 987	31 346
Installations générales agencements aménagements constr.		597		597
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 675	7 964		11 639
Installations générales agencements aménagements divers	5 014	1 869	1	6 884
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 229	10 869		43 098
TOTAL	77 672	40 878	24 986	93 564
TOTAL GENERAL	101 837	56 647	24 987	133 497

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	15 769				
Constructions sur sol d'autrui	19 579				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	597				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 964				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 869				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 869				
TOTAL	40 878				
TOTAL GENERAL	56 647				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	181 664	36 715		0	218 379
RESULTAT DE L'EXERCICE	36 715	36 715		134 785	134 785
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	89 903		100 000	20 270	169 633
Provisions réglementées					
TOTAL I	308 282		100 000	155 055	253 227

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 932			1 932
TOTAL		1 932			1 932
TOTAL GENERAL		1 932			1 932
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 932			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	32 371	32 371	
Clients douteux ou litigieux	1 932	1 932	
Autres créances clients	132 569	132 569	
Personnel et comptes rattachés	3 465	3 465	
Taxe sur la valeur ajoutée	704	704	
Divers état et autres collectivités publiques	682 670	682 670	
Débiteurs divers	890 218	890 218	
Charges constatées d'avance	14 107	14 107	
TOTAL	1 758 035	1 758 035	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	719 283	719 283		
Fournisseurs et comptes rattachés	336 803	336 803		
Personnel et comptes rattachés	66 188	66 188		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	166 481	166 481		
Taxe sur la valeur ajoutée	37 077	37 077		
Autres impôts taxes et assimilés	22 198	22 198		
Autres dettes	104 012	104 012		
Produits constatés d'avance	275 175	275 175		
TOTAL	1 727 218	1 727 218		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des 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
Autres créances	828 245
Total	828 245

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 201
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 332
Dettes fiscales et sociales	121 218
Total	196 751

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		14 107
Total		14 107
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		275 175
Total		275 175

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- EURL A & V	15 000	100.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			