

Comptes annuels

ASSOC ETRE ET BOULOT

IMMEUBLE LE CREVETIER
AVENUE DU CANTELOUP

14600 HONFLEUR

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

APE :

SIRET : 444 366 041 00010

SAS CAB.WINDELS ET ASSOCIES

52 RUE FOURNET

Tél : 02.31.31.33.02

Fax : 02.31.62.99.79

14100 LISIEUX

SOMMAIRE

1	COMPTE RENDU DES TRAVAUX
2	<i>COMPTE DE RESULTAT</i>
4	ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT
4	DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
<i>BILAN</i>	
8	BILAN ACTIF BRUT-NET
9	ACTIF NET COMPARE
10	PASSIF NET COMPARE
11	DETAIL BILAN ACTIF
13	DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
13	DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
14	DETAIL BILAN PASSIF
16	DETAIL DES CHARGES A PAYER
<i>ANNEXE</i>	
17	REGLES ET METHODES COMPTABLES
19	CHANGEMENT DE METHODE
20	INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES
21	PRODUITS A RECEVOIR
22	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
23	PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

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

ASSOC ETRE ET BOULOT

pour l'exercice couvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008


Ces comptes annuels qui se caractérisent par :

- total du bilan : 199 099 Euros
- chiffre d'affaires 37 369 Euros
- résultat net comptable (45 737) Euros

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis jusqu'à la date du 31/12/2008 par l'entreprise, selon les principes comptables généralement admis, et en conformité avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre des Experts Comptables.

Fait à Lisieux,
Le 17 Avril 2009

SAS Cabinet WINDELS & ASSOCIES

Expert Comptable


ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007		31/12/2008		ECART	
	MONTANT	% C.A.	MONTANT	% C.A.	MONTANT	% C.A.	% VAR.
+ Produits exceptionnels	11 894	31,83	11 819	31,83	0,64	75	0,64
- Charges exceptionnelles	6 661	17,83	5 470	15,21	1 192	19,21	21,79
RESULTAT EXCEPTIONNEL (sauf 675 et 775)	5 233	14,00	6 349	17,83	(1 116)	(15,80)	(17,58)
+ Prix cession d'éléments d'actif	1 600	4,44	1 600	4,44	0	0,00	0,00
- Valeur nette comptable	(1 600)	(4,44)	(2,43)	(0,07)	(1 600)	(4,44)	(97,5)
RESULTAT SUR CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	0	0,00	1 56	4,37	(625)	(1,91)	(62,5)
RESULTAT AVANT IMPOTS	(45 737)	(122,39)	(27 761)	(75,92)	(17 976)	(50,47)	64,75
- Impôts sur les bénéfices	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
- Participation des salariés	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
total	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
PERTE NETTE EXERCICE	(45 737)	(122,39)	(27 761)	(75,92)	(17 976)	(50,47)	64,75

Remarque : les pertes sont entre ()

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008		31/12/2007		ECART	
		MONTANT	% C.A.	MONTANT	% C.A.	MONTANT	% VAR.
70400000	TRAVAUX	9 709	25,98	9 810	24,41	(101)	(1,03)
70600000	PRESTATIONS DE SERVICE	51	0,14	51			NS
70611000	ABON PANIERS LEGUMES	10 650	28,50	11 908	29,63	(1 258)	(10,56)
70700000	VENTES LIVRES			15	0,04	(15)	NS
70730000	VENTES LINGES	16 958	45,38	16 963	42,21	(5)	(0,03)
72200000	IMMOB.CORPORELLES			1 487	3,70	(1 487)	NS
+ Production		37 369	100,00	40 183	100,00	(2 815)	(7,00)
60210000	GRAINES JARDIN	1 114	2,98	1 841	4,58	(727)	(39,50)
60370000	VAR STOCKS MARCHANDISE	1 043	2,79	(1 043)	(2,60)	2 086	(200,00)
60400000	ACH.ETUDES & PREST.S.	1 431	3,83			1 431	NS
60700000	ACH.MARCHANDISES	1 566	4,19	3 417	8,50	(1 851)	(54,18)
- Achats consommés		5 153	13,79	4 215	10,49	938	22,26
MARGE BRUTE		32 215	86,21	35 968	89,51	(3 753)	(10,43)
60610000	EDF ASSOC	1 642	4,39	1 444	3,59	198	13,70
60611000	EDF JARDIN	3 796	10,16	403	1,00	3 393	842,85
60630100	PM JARDIN	1 910	5,11	2 350	5,85	(441)	(18,75)
60630200	PM ENVIRONNEMENT	2 403	6,43	5 209	12,96	(2 806)	(53,87)
60630300	PM ASSOCIATION	691	1,85	119	0,30	572	480,86
60630400	PM COUDES A COUD	250	0,67	943	2,35	(693)	(73,45)
60630600	PM ANIMATRICE	636	1,70	81	0,20	555	686,17
60631100	FOURN.ENTRETIEN JARDIN	73	0,20			73	NS
60631200	FOURN.ENT ENVIRON	83	0,22			83	NS
60631300	FOURN.ENT ASSO	86	0,23			86	NS
60631400	FOURN.ENT CAC	151	0,40			151	NS
60640000	FOURN.ADMINISTRATIVES	3 464	9,27	5 383	13,40	(1 919)	(35,65)
60643000	VETEMENTS DE TRAVAIL	3 679	9,85	2 342	5,83	1 337	57,09
60691100	CARBURANT JARDIN	3 420	9,15	3 970	9,88	(551)	(13,87)
60691200	CARBURANT ACCOMPT	242	0,65	302	0,75	(60)	(19,93)
60691300	CARBURANT ENVIRON	4 501	12,04	4 235	10,54	266	6,28
60691400	CARBURANT ANIMATRICE			162	0,40	(162)	NS
60691500	CARBURANT ASSOCIATION	88	0,24	41	0,10	48	116,92
60691600	CARBURANT CAC	69	0,19			69	NS
- consommations		27 185	72,75	26 984	67,15	202	0,75
61110000	SOUS TRAITANCE INFORM	24	0,06			24	NS
61220000	CREDIT-BAIL MOBILIER	2 669	7,14	2 669	6,64		
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	6 641	17,77	5 590	13,91	1 052	18,81
61350100	LOCATION JARDIN	80	0,21			80	NS
61550100	ENT REP MAT ENV			360	0,89	(360)	NS
61550200	ENT REP MAT ASSOC			878	2,19	(878)	NS
61550300	ENT REP MAT COUDES A COU	68	0,18	95	0,24	(26)	(27,88)
61550400	ENT VEH JARDIN	4 789	12,82	1 502	3,74	3 287	218,92
61550500	ENT VEH ENVIRON	1 297	3,47	1 358	3,38	(62)	(4,53)
61550700	ENT VEH ASSOC	1 132	3,03	304	0,76	828	272,33

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008		31/12/2007		ECART	
		MONTANT	% C.A.	MONTANT	% C.A.	MONTANT	% VAR.
61560000	ENT REP-MAINTENANCE	1 632	4,37	606	1,51	1 026	169,25
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	4 347	11,63	2 751	6,85	1 597	58,05
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	399	1,07	384	0,96	16	4,05
61810000	DOCUMENTATION GENER.	118	0,32	244	0,61	(126)	(51,59)
61850000	FRAIS COLLOQUES, SEMIN.	60	0,16			60	NS
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR	816	2,18	821	2,04	(5)	(0,64)
62260000	HONORAIRES	8 413	22,51	7 618	18,96	795	10,43
62300000	PUBLICITE	86	0,23	84	0,21	2	2,85
62330000	FOIRES & EXPOSITIONS			92	0,23	(92)	NS
62340000	CADEAUX CLIENTELE			734	1,83	(734)	NS
62360000	CATALOGUES, IMPRIMES			35	0,09	66	189,47
62380000	POURBOIRES, DON'S...	160	0,43	50	0,12	110	220,00
62500000	PEAGES	108	0,29	242	0,60	(133)	(55,15)
62510000	VOY DEPL ANIMAT	198	0,53	1 597	3,98	(1 399)	(87,58)
62511000	VOY DEPL ENVIR	343	0,92	60	0,15	282	467,05
62511100	VOY DEPL JARDIN	253	0,68	427	1,06	(175)	(40,87)
62511200	VOY DEPL ACCOMP	221	0,59	399	0,99	(178)	(44,63)
62511400	VOY DEPL C.C	55	0,15	108	0,27	(52)	(48,78)
62511500	VOY DEPL ASSOC	2 258	6,04	2 872	7,15	(615)	(21,40)
62600000	AFFRANCHISSEMENTS	1 034	2,77	1 115	2,78	(82)	(7,32)
62610000	TELEPHONE	5 314	14,22	5 392	13,42	(79)	(1,46)
62700000	SERV. BANCAIRES	572	1,53	525	1,31	47	8,92
62800000	DIVERS			120	0,30	(120)	NS
62810000	COTISATIONS	1 548	4,14	1 444	3,59	104	7,20
- Services		44 736	119,72	40 476	100,73	4 260	10,52
total		71 921	192,47	67 460	167,88	4 461	6,61
VALEUR AJOUTEE		(39 706)	(106,26)	(31 492)	(78,37)	(8 214)	26,08
74000000	SUBV.D'EXPLOITATION	60 838	162,81	37 500	93,32	23 338	62,23
74000001	SIVU PLIE	33 500	89,65	42 300	105,27	(8 800)	(20,80)
74000002	CONSEIL GENERAL	77 465	207,30	82 817	206,10	(5 352)	(6,46)
74000003	CONSEIL REGIONAL	9 690	25,93	12 153	30,24	(2 463)	(20,27)
74000004	FIPJ	9 000	24,08	24 600	61,22	(15 600)	(63,41)
74000005	URLOPSS	9 411	25,18	13 520	33,65	(4 110)	(30,40)
74000006	UGRR			2 889	7,19	(2 889)	NS
74000008	ACSE	5 000	13,38			5 000	NS
74000009	CCPH	15 311	40,97			15 311	NS
74000011	SDEC	1 088	2,91			1 088	NS
74230000	CNASEA CAE	149 211	399,30	220 164	547,90	(70 953)	(32,23)
74230100	CNASEA CIE	37 670	100,81	4 423	11,01	(4 423)	NS
74240000	CNASEA CAV	37 670	100,81	39 239	97,65	(1 569)	(4,00)
74250000	CNASEA ACI	25 500	68,24	36 258	90,23	(10 758)	(29,67)
74260000	VERST CAF CA	17 605	47,11	17 419	43,35	186	1,07
74290000	VERST MSA	398	1,07	5 319	13,24	(4 921)	(92,51)
74290100	CNASEA CIRMA	65	0,17			65	NS
+ Subventions d'exploitation		451 751	1208,91	538 601	1340,36	(86 850)	(16,13)

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008		31/12/2007		ECART	
		MONTANT	% C.A.	MONTANT	% C.A.	MONTANT	% VAR.
63110000	TAXE SUR SALAIRES	6 167	16,50	6 853	17,05	(686)	(10,01)
63330000	FORMAT.PROF.CONTINUE	3 730	9,98	14 999	37,33	(11 269)	(75,13)
63542000	CARTES GRISES	208	0,56	208		208	NS
- Impôts et taxes		10 105	27,04	21 852	54,38	(11 747)	(53,76)
64110000	SALAIRES	358 582	959,58	421 201	1048,20	(62 619)	(14,87)
64120000	CONGES PAYES	1 608	4,30	10 440	25,98	(8 832)	(84,60)
64510000	URSSAF	37 440	100,19	36 771	91,51	669	1,82
64520000	PREVOYANCE	3 321	8,89	4 274	10,64	(953)	(22,30)
64530000	CAISSES RETRAITES	20 985	56,16	24 440	60,82	(3 455)	(14,14)
64540000	ASSEDIC	14 788	39,57	17 462	43,46	(2 674)	(15,31)
64750000	MEDICINE TRAV:PHARM.	2 840	7,60	5 659	14,08	(2 819)	(49,82)
64820000	CHARGES S/CP	45	0,12	3 788	9,43	(3 743)	(98,81)
- Frais de personnel		449 713	1203,45	545 886	1358,49	(96 173)	(17,62)
total		(37 668)	(100,80)	(38 777)	(96,50)	1 109	(2,86)
75600000	COTISATIONS			70	0,17	(70)	NS
65100000	REDEVANCES	61	0,16			61	NS
- Autres charges		61	0,16			61	NS
68111000	DOT.AMORT.IMM.INCORP.	1 228	3,29	230	0,57	999	434,57
68112000	DOT.AMORT.IMM.CORPOR.	15 616	41,79	16 517	41,10	(901)	(5,46)
- Dotations aux amortissements		16 844	45,08	16 747	41,68	97	0,58
total		(10 360)	(27,72)	5 121	12,74	(15 481)	(302,30)
RESULTAT D'EXPLOITAT.		(48 028)	(128,53)	(33 656)	(83,76)	(14 373)	42,70
76800000	AUTRES PROD.FINANC.	306	0,82	126	0,31	180	142,36
+ Produits financiers		306	0,82	126	0,31	180	142,36
66110000	INTERETS S'EMPRUNT	3 247	8,69	1 205	3,00	2 042	169,46
- Frais financiers		3 247	8,69	1 205	3,00	2 042	169,46
total		(2 941)	(7,87)	(1 079)	(2,68)	(1 862)	172,62
RESULTAT COURANT		(50 969)	(136,40)	(34 735)	(86,44)	(16 235)	46,74
77130000	LIBERALITES PERCUES	300	0,80	150	0,37	150	100,00
77180000	PRDTS EXCEPT S/OP GESTION	169	0,45	125	0,31	44	35,32
77200000	PROD. EXCEPT/EX ANTER.	2 094	5,60	548	1,36	1 546	282,10
77700000	QUOTE-PART SUBV INV	9 331	24,97	10 996	27,36	(1 665)	(15,14)
Page		6					
CAB.WINDELS ET ASSOCIES							

Remarque : les pertes sont entre ()

		31/12/2008		31/12/2007		ECART	
		MONTANT	% C.A.	MONTANT	% C.A.	MONTANT	% VAR.
+ Produits exceptionnels		11 894	31,83	11 819	29,41	75	0,64
67120000	PENALITES AMENDES	112	0,30			112	NS
67180000	CHGES EXCEPT S/OP GESTION	0	0,00	627	1,56	(626)	(99,93)
67200000	CH.EXCEPT/EX.ANTER.	6 549	17,52	4 843	12,05	1 706	35,22
- Charges exceptionnelles		6 661	17,83	5 470	13,61	1 192	21,79
RESULTAT EXCEPT. (sauf 675 et 775)		5 233	14,00	6 349	15,80	(1 116)	(17,58)
77520000	PROD CES IMMO CORP			1 600	3,98	(1 600)	NS
+ Prix cession d'éléments d'actif				1 600	3,98	(1 600)	NS
67520000	VNC IMMO CEDEES			975	2,43	(975)	NS
- Valeur nette comptable				975	2,43	(975)	NS
RESULTAT SUR CESSIONS D'ACTIF				625	1,56	(625)	NS
RESULTAT AVANT IMPOTS		(45 737)	(122,39)	(27 761)	(69,09)	(17 976)	64,75
total							NS
PERTE NETTE EXERCICE		(45 737)	(122,39)	(27 761)	(69,09)	(17 976)	64,75

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

BILAN ACTIF

31/12/2008		
Brut	Amort. dépr.	Net

Capital souscrit non appelé		
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et développement		
Concessions, brevets, licences, droits et valeurs similaires	2 049	2 049
Fonds commercial (1)		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions	2 580	8 939
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 527	27 870
Autres immobilisations corporelles	34 648	53 046
Immobilisations corporelles en cours		6 430
Avances et acomptes		
Immobilisations financières (2)		
Participations		15
Créances rattachées à des participations		105
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Prêts		15
Autres immobilisations financières		105
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours		
Matières premières et autres approvisionnements		
En-cours de production (biens et services)		
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances (3)		
Clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit - appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Actions propres		
Autres titres		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
Charges constatées d'avance (3)		
TOTAL		
98 454	58 805	39 649
ACTIF GENERAL		
TOTAL GENERAL		
257 904	58 805	199 099
(1) Dont droit au bail		
(2) Dont à moins d'un an (brut)		
(3) Dont à plus d'un an (brut)		

BILAN ACTIF

	31/12/2007	31/12/2008
Net	Net	Net
ECART	Montant	

Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brevets, licences, droits et valeurs similaires			
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			
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			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
TOTAL	39 649	39 649	(16 738)
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit - appelé, non versé			
 Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres			
Instrument de trésorerie			
Disponibilités			
85 668	41 453	44 215	(1 211)
2 069	3 280		
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL	159 450	165 955	(6 506)
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion Actif			
TOTAL GENERAL	199 099	222 343	(23 244)
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007	ECART
Net		Net	Montant

	31/12/2008	31/12/2007	ECART
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé :)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	80 435	108 196	(27 761)
	(45 737)	(27 761)	(17 976)
TOTAL	34 698	80 435	(45 737)
Subventions d'investissement	27 787	31 407	(3 621)
Provisions réglementées			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
DETTES (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	67 296	11 042	56 254
Dettes financières diverses	250	320	(70)
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes liées à l'exploitation			
Fournisseurs et comptes rattachés	10 082	15 879	(5 797)
Dettes fiscales et sociales	49 441	76 110	(26 669)
Autres dettes	9 545	7 150	2 396
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	136 614	110 501	26 114
Ecart de conversion Passif			
TOTAL GENERAL	199 099	222 343	(23 244)
(1) Dont à plus d'un an	2 700	6 908	(4 209)
(1) Dont à moins d'un an	133 915	103 592	30 322
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque, CCP			

DETAIL DU BILAN ACTIF

31/12/2008	31/12/2007	Net	Montant	%
				Variation

ACTIF IMMOBILISE		39 649	56 387	(16 738)	(29,68)
Immobilitisations incorporelles					
Concessions, brevets, licences, droits et valeurs similaires		2 049	2 049	(1 228)	(149,73)
Total		2 049	2 049	(1 228)	(100,00)
Immobilitisations corporelles					
Constructions		8 939	8 939	(596)	(30,03)
Installations techniques, matériel et outillage industriels		27 870	29 227	(1 357)	(4,64)
Autres immobilisations corporelles		11 448	11 448	1	0,00
MATERIEL DE TRANSPORT		27 475	27 474		
MAT BUREAU & INFORM.		14 123	14 123		
AMORT.AGENCT AMENAGT		(2 472)	(1 327)	(1 145)	(86,26)
AMORT.MAT.TRANSPORT		(24 033)	(19 128)	(4 905)	(25,64)
AMORT.MAT.BUREAU,INF		(8 143)	(4 428)	(3 715)	(83,90)
Total		8 343	13 597	(5 255)	(38,64)
Immobilitisations corporelles en cours		6 430	6 430		
IMMOB.CORPOR.EN COURS		6 430	6 430		
Total		6 430	6 430		
Total immobilisations corporelles		39 529	55 144	(15 615)	(28,32)
Immobilitisations financières					
Autres titres immobilisés		15	15		
TTRES IMMOB.(D.PROP)		15	15		
Total		15	15		
Prêts		105		105	
PRETS AU PERSONNEL		105		105	
Total		105		105	
Total immobilisations financières		120	15	105	700,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		39 649	56 387	(16 738)	(29,68)

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007	Net	Montant	%
			Net	Variation	

ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Stocks et en-cours					
Marchandises					
370000	STOCKS DE MARCHANDISES		1 043	(1 043)	(100,00)
Total			1 043	(1 043)	(100,00)
Total stocks et en-cours			1 043	(1 043)	(100,00)
Créances					
Autres créances					
425000	PERSONNEL- ACOMPTES		572	(572)	(100,00)
437310	CHORUM PREVOYANCE		2 058	(9)	(0,45)
441000	ETAT-SUBV A RECEVOIR		103 639	(28 216)	(27,23)
441100	SUBVENTIONS D AVANCE		(2 843)	(5 052)	(177,71)
468700	DIV-PRODUITS A RECEV.		16 753	(14 618)	(87,25)
Total			120 179	(48 467)	(40,33)
Total créances			120 179	(48 467)	(40,33)
Disponibilités					
511000	VALEURS A L'ENCAISS.		1 763	1 763	
512000	CREDIT MUTUEL		80 920	41 149	103,46
512010	LIVRET BLEU		371	988	266,21
512020	CM ENVIRONNEMENT		224	16	7,69
512030	CM JARDIN		223	21	10,39
512040	CM COUDES A COUD		323	119	58,51
512050	CM ACCOMPAGNEMENT		387	206	88,10
512060	CM ANIMATRICE		354	384	(7,90)
530000	CAISSE		115	107	6,99
Total			85 668	41 453	106,66
Charges constatées d'avance					
486000	CH.CONSTATEES D'AVCE		2 069	3 280	(36,92)
Total			2 069	3 280	(36,92)
TOTAL ACTIF CIRCULANT			159 450	165 955	(6 506)
TOTAL GENERAL			199 099	222 343	(23 244)
					(10,45)

2 069	TOTAL GENERAL
445	CCA LEASING
498	CCA DIAC
151	CCA CIEL COMPTA
239	CCA CIEL PAYE
193	CCA ORANGE
543	CCA VET DE TRAVAIL

31/12/2008

DETAIL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE

16 753	2 135	TOTAL GENERAL
16 753	2 135	Total
16 753	2 135	Autres créances 46870000 DIV-PRODUITS A RECEV.

31/12/2007 31/12/2008

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

ASSOC ETRE ET BOULOT Exercice clos le : 31 Décembre 2008

DETAIL DU BILAN PASSIF

31/12/2008	31/12/2007	Net	Montant	%
		Net	Variation	

CAPITAUX PROPRES				
110000	REPORT A NOUVEAU (CR)	80 435	108 196	(27 761)
	Report à nouveau			- 25,7
Total				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	80 435	108 196	(27 761)
		(45 737)	(27 761)	(17 976)
				- 64,8
TOTAL CAPITAUX PROPRES				
34 698				
80 435				
(45 737)				
(45 737)				
- 56,9				
AUTRES FONDS PROPRES				
131000	SUBV D'EQUIPEMENT	66 866	61 156	5 710
139000	SUBV INV. INSCR. RES.	(39 080)	(29 749)	(9 331)
	Subventions d'investissement			9,3
Total				
		27 787	31 407	(3 621)
				- 11,5
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
27 787				
31 407				
(3 621)				
- 11,5				
DETTES				
164100	EMPRUNT 5035E	2 742	4 376	(1 634)
164110	EMPRUNT 7500E	4 167	6 667	(2 500)
164120	EMPRUNT 60000E	60 000	60 000	60 000
168840	INT COUR/EMPR. ETS. CR	388	388	388
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			- 37,3
				- 37,5
Total				
		67 296	11 042	56 254
				509,4
Dettes financières diverses				
165500	CAUTIONNEMENTS	250	320	(70)
	Dettes financières diverses			- 21,9
Total				
		250	320	(70)
				- 21,9
Total emprunts et dettes financières				
67 546				
11 362				
56 184				
494,5				
Dettes liées à l'exploitation				
400000	FOURNISSEURS & CPTEs R	2 857	10 258	(7 401)
408100	FACT NON-PARV FOURN.	7 224	5 621	1 603
	Dettes liées à l'exploitation			28,5
Total				
		10 082	15 879	(5 797)
				- 36,5
Dettes fiscales et sociales				
428200	PROV. PR CONGES A PAY.	17 440	15 832	1 608
431000	SECURITE SOCIALE	11 820	30 037	(18 217)
437300	CHORUM	9 047	10 999	(1 952)
437400	ASSEDIC	2 369	7 475	(5 106)
438200	PROV. CH. PR CONGES AP.	6 108	6 063	45
438600	ORG SOC-CH A PAYER	1 990	2 531	(541)
448600	ETAT-CHARGES A PAYER	667	3 173	(2 506)
	Dettes fiscales et sociales			- 79,0

TOTAL GENERAL		199 099	222 343	(23 244)	(10,45)
TOTAL DES DETTES		136 614	110 501	26 114	23,63
Total des autres dettes		9 545	7 150	2 396	33,51
Autres dettes Autres dettes 468600 DIV-CHARGES A PAYER	Total	9 545	7 150	2 396	33,51
		9 545	7 150	2 396	33,51
Total des dettes liées à l'exploitation		59 523	91 989	(32 466)	- 35,3
Total		49 441	76 110	(26 669)	- 35,0

31/12/2008	31/12/2007	Net	Montant	%
Variation				

DETAIL DU BILAN PASSIF

LIBELLE		31/12/2008
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
PROV INTERETS	Total	(388)
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
PROV SOFICOM		(2 691)
PROV GGE SENECAL		(1 304)
PROV CWA		(3 229)
Total	Total	(7 224)
Dettes fiscales et sociales		
PROV CP		(17 440)
PROV CHGES S/CP		(6 108)
PROV FONGECIF		(18)
PROV AGEFOS		(1 972)
PROV TS		(667)
Total	Total	(26 205)
Autres dettes		
CAE A REVERSER		(8 199)
CAV A REVERSER		(1 346)
Total	Total	(9 545)
TOTAL GENERAL		(43 362)

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur la durée d'utilisation des biens (sauf lorsque la durée d'usage est maintenue quand cela est autorisé par la réglementation), soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif,

Il est précisé que cette option, si elle est retenue, est irrévocable.

- les intérêts d'emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations.

- les droits de mutations, honoraires ou commissions et frais d'actes,

En outre, peuvent sur option, être incorporés au coût d'entrée :

Le coût de production d'une immobilisation comprend les dépenses pouvant lui être directement attribuées, nécessaires à la création, la production et la préparation de l'actif afin qu'il soit en mesure de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction. Le coût de production est constitué du prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables), des coûts directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée, sous déduction des remises, rabais et escomptes obtenus.

Le coût d'acquisition est constitué du prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables), des coûts directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée, sous déduction des remises, rabais et escomptes obtenus.

IMMOBILISATIONS INCORPORABLES & CORPORELLES

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

- le règlement CRC 99-03 modifié
- la loi n° 83.353 du 30 avril 1983
- le décret n° 2005-1757 du 30 décembre 2005 modifiant le décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

CREANCES

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes ou indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks sont évalués suivant le coût d'acquisition des marchandises.

STOCKS

Il est précisé que cette option, si elle est retenue, est irrévocable.

En outre, peuvent sur option, être incorporés au coût d'entrée les droits de mutations, honoraires ou commissions et frais d'actes.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Un amortissement dérogatoire peut être constaté pour maintenir l'avantage fiscal lié aux durées d'usage. Cet amortissement dérogatoire correspond à la différence entre l'amortissement comptable (durée de vie prévue) et fiscal (durée d'usage)

- Immobilisations incorporelles	1
- Constructions	15
- Aménagements des constructions	
- Matériels et outillages	3 à 5
- Agencements et aménagements divers	10
- Matériels de transport	1 à 5
- Matériels de bureau & informatique	3 à 5
- Mobiliers	

Durées en années

En ce qui concerne l'application des règlements relatifs aux actifs et aux amortissements et dépréciations, il n'a pas été détecté de composants significatifs ou de composants pouvant avoir un impact significatif.

Les composants sont significatifs s'ils remplissent les deux conditions suivantes :

- leur valeur est importante par rapport à l'actif principal
- leur durée de vie diffère de façon importante avec celle de l'actif principal.

AUTRES INFORMATIONS

Aucun changement de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE

Néant

COMMENTAIRE

Néant

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDÈLE

PRODUITS A RECEVOIR

ASSOC ETRE ET BOULOT

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

31/12/2008	31/12/2007	
2 135	16 753	Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières Créances clients et comptes rattachés Autres créances Valeurs mobilières de placement Disponibilités
2 135	16 753	Total

Charges constatées d'avance		
31/12/2007	31/12/2008	
3 280	2 069	Total
3 280	2 069	Charges d'exploitation

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

	Montant	Imputé au compte
--	---------	------------------

Produits exceptionnels		
	Montant	Imputé au compte
Libertés perçues	300	771300
Arrondis	6	771800
Régul prévoyance	163	771800
Annul chèques	117	772000
Régularisation retraite 2005	1 920	772000
Chantier école	57	772000
Quote part subvention investissement	9 331	777000
Total	11 894	

Charges exceptionnelles		
	Montant	Imputé au compte

Contrventions	11	671200
Majorations URSSAF	101	671200
Ajustement provision SIVU	6 549	672000
Total	6 661	