Bilan

Association

ASS G-FAI

Au : 31/12/2008

EUR

* Mission d'Examen-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2007
Actif immobilisé — Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	7 518	5 732	1 786	4 356
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	**7 518**	**5 732**	**1 786**	**4 356**
Actif immobilisé — Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst.techniques, mat.out.industriels	1 290	928	362	1 007
	Autres immobilisations corporelles	85 616	32 781	52 834	65 511
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	**86 907**	**33 709**	**53 197**	**66 519**
Actif immobilisé — Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total				
Total	**I**	**94 425**	**39 441**	**54 983**	**70 875**
Actif circulant — Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnem.				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total				
Avces et acptes versés sur commandes					
Actif circulant — Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	78 909		78 909	97 741
	Total	**78 909**		**78 909**	**97 741**
Actif circulant — Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	30 011		30 011	6 830
	Charges constatées d'avance (4)	921		921	3 186
Total	**II**	**109 841**		**109 841**	**107 758**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III				
Primes de remboursement des emprunts	IV				
Ecart de conversion Actif	V				
Total de l'actif	**(I+II+III+IV+V)**	**204 266**	**39 441**	**164 825**	**178 633**

Renvois	(1) Dont droit au bail
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle
	Dons en nature restant à vendre
	Autres

Comptabilité tenue en euros

Bilan

ASS G-FAI

Au : 31/12/2008

EUR

* Mission d'Examen-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs — Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	41 820	41 820
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	-22 986	-10 426
	Résultat de l'exercice	-12 553	-12 560
Fonds associatifs — 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 par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total	I	**6 280**	**18 834**
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	44 000	
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total	II	**44 000**	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		8 664
	Emprunts et dettes financières divers (3)	52 845	64 686
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 650	7 174
	Dettes fiscales et sociales	57 048	51 940
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (1)		27 333
Total	III	**114 544**	**159 799**
Ecart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	**164 825**	**178 633**

Renvois			
	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		1 164
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS G-FAI

Période de l'exercice 01/01/2008 31/12/2008 * Mission d'Examen
Période de l'exercice précédent 01/01/2007 31/12/2007 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Production vendue : Services liés à des financements réglementaires		
	Production vendue : Autres services	264 479	136 337
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	**264 479**	**136 337**
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	156 087	189 109
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 821	3 175
	Cotisations	150	235
	Autres produits (1)	13 641	4 116
	Total des produits d'exploitation I	**437 179**	**332 974**
Charges d'exploitation	Marchandises : Achats		
	Marchandises : Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements : Achats	38 563	28 891
	Matières premières et autres approvisionnements : Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	73 588	61 491
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 625	6 650
	Salaires et traitements	204 264	185 650
	Charges sociales	55 803	47 565
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations : amortissements	21 583	13 054
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations : provisions		
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant : provisions		
	Dotations d'exploitation - pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	160	487
	Total des charges d'exploitation II	**402 589**	**343 791**
	Résultat d'exploitation (I-II)	**34 589**	**-10 817**
Opér. en commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	603	146
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	**603**	**146**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 161	1 804
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	**2 161**	**1 804**
	Résultat financier (V-VI)	**-1 558**	**-1 657**
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	**33 031**	**-12 474**
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier	13 240	4 277
	immobilier		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat (suite)

ASS G-FAI

Période de l'exercice 01/01/2008 31/12/2008 * Mission d'Examen
Période de l'exercice précédent 01/01/2007 31/12/2007 Voir le rapport

EUR

			Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels	VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		290	85
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 294	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles	VIII	**1 585**	**85**
	Résultat exceptionnel	(VII-VIII)	**-1 585**	**-85**
Participation des salariés aux résultats		IX		
Impôts sur les sociétés		X		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		XI		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		XII	44 000	
	Total des produits	(I+III+V+VII+XI) XIII	**437 783**	**333 120**
	Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	**450 336**	**345 681**
	Excédent ou déficit	(XIII-XIV)	**-12 553**	**-12 560**

Evaluation des contributions volontaires en nature

Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

KPMG

G-FAI

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2008

Montants exprimés en Euros

G-FAI
Place du 11 novembre
45630 BEAULILEU SUR LOIRE
Ce rapport contient 10 pages

© 2009 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

Table des matières

1	**Faits majeurs de l'exercice**	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
2	**Informations relatives au bilan**	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Créances	4
2.2	Passif	4
2.2.1	Fonds associatifs	4
2.2.2	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	5
2.2.3	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	5
2.2.4	Etat des dettes	6
2.2.5	Information à caractère fiscal	6
3	**Informations relatives au compte de résultat**	7
3.1	Ventilation de l'effectif moyen	7
4	**Autres informations**	8
4.1.1	Crédit bail	8

© 2009 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

© 2009 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Annexe 1

2.1.2 Tableau des amortissements

Annexe 2

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Site Internet	Linéaire	3 ans
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

© 2009 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Installations générales	1 145.00	
Véhicules	3 200.00	28 905.00
Matériel informatique	1 377.00	

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques, matériel	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 et 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.4.3 Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériel	Véhicule	Total
Valeur d'origine				42 886.00	42 886.00
Amortissements :					
Cumuls exercice antérieur				3 278.00	3 278.00
Dotation de l'exercice				11 469.00	11 469.00
TOTAL	-	-	-	14 747.00	14 747.00

© 2009 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

2.1.5 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Subventions à recevoir Autres produits à recevoir	27 462.00 51 386.00	27 462.00 51 386.00	
TOTAL	78 848.00	78 848.00	-

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme	41 821.00			41 821.00
Report à nouveau	(-) 10 427	(-) 12 560		(-) 22 987

© 2009 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

2.2.2 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à : 1 395 euros.

Ce montant n'est pas comptabilisé.

2.2.3 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.3.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations / Ressources	Montant des fonds affectés au projet (2)	Fonds à dégager au début de l'exercice (19) A	Utilisation en cours d'exerice (7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) D=A-B+C
Subvention ASI	44 000.00			44 000.00	44 000.00
TOTAL	44 000.00			44 000.00	44 000.00

© 2009 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

2.2.4 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	52 845	15 224	37 621	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 650	4 650		
Dettes fiscales et sociales	57 049	57 049		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance (subventions)	-			
TOTAL	114 544	76 923	37 621	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 340			

2.2.5 Information à caractère fiscal

Association loi 1901, non fiscalisée

© 2009 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1.00	
Employés	9.50	
TOTAL	10.50	-

© 2009 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

4 Autres informations

4.1.1 Crédit bail

RETRAITEMENTS DE CREDITS-BAILS					
	Terrains	Constructions	Installations matériel et outillage	Véhicules	Total
Valeur d'origine					
Amortisssements - cumuls exercices antérieurs - dotation de l'exercice				4 277 13 241	4277 13241
sous-total				17 518	17 518
Redevances restant à payer - à un an au plus - à cinq ans au plus - à plus de cinq ans				13 776 20 766	13776 20766
sous-total				34 542	34 542
Valeur résiduelle - à un an au plus - à plus d'1 an et 5 ans au plus - à plus de cinq ans				2 315	2315
sous-total				2 315	2 315
Montant pris en charge dans l'exercice				13 241	13 241

© 2009 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

Tableau des immobilisations

G-FAI

Au : 31/12/2008

EUR

	Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	7 518				7 518
	Total II	**7 518**				**7 518**
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage	1 290				1 290
	Install.générales, ag. am. divers	13 611	1 145			14 756
	Matériel de transport	38 263	3 200			41 463
	Mat. bur. et informatique, mobilier	28 050	1 346			29 397
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	**81 215**	**5 691**			**86 907**
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières					
	Total IV					
	Total général (I+II+III+IV)	**88 733**	**5 691**			**94 425**

Comptabilité tenue en euros

KPMG

KPMG Entreprises
département de KPMG S.A.

Tableau des amortissements

G-FAI

Au : 31/12/2008

EUR

	Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	3 162	2 569			5 732
	Total II	**3 162**	**2 569**			**5 732**
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage	282	645			928
	Install. générales, ag. am. divers	1 494	3 276			4 771
	Matériel de transport	8 233	7 979			16 212
	Mat. bur.et informatique, mobilier	4 685	7 112			11 797
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	**14 696**	**19 013**			**33 709**
	Total général (I+II+III)	**17 858**	**21 583**			**39 441**

Comptabilité tenue en euros

KPMG

KPMG Entreprises
département de KPMG S.A.

Tableau des réserves et provisions

G-FAI

Au : 31/12/2008

EUR

	Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles Réserves statutaires ou contractuelles Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. Autres réserves réglementées Réserves pour projet associatif Autres réserves				
	Total réserves				
Provisions réglem.	Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
	Total				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi Autres provisions pour risques Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour grosses réparations Autres provisions pour charges				
	Total				
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks et en-cours Usagers Autres provisions pour dépréciation				
	Total				
	Total général				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Comptabilité tenue en euros