

**Comptes annuels détaillés  
relatifs à l'exercice clos le 31/12/2008**

**ASSOCIATION SAINT BERNARD**  
**Hébergement social pour enfants en difficultés**  
**Chalet Sainte Olga**  
**1 Rue la Bennaz**  
**74500 PUBLIER**

1	Fiche de renseignements
2	Chiffre d'affaires et résultat net comptable graphiques
4	Bilan
6	Compte de résultat
9	Tableau des soldes intermédiaires de gestion
10	Répartition graphique de la valeur ajoutée
11	Tableau de financement
12	Emprunts
14	Détail des comptes de bilan
14	ACTIF
14	PASSIF
18	Détail des comptes de produits
18	PRODUITS D'EXPLOITATION
18	PRODUITS FINANCIERS
19	PRODUITS EXCEPTIONNELS
20	Détail des comptes de charges
20	CHARGES D'EXPLOITATION
20	CHARGES FINANCIÈRES
22	CHARGES EXCEPTIONNELLES
23	Annexe comptable

## Sommaire

*CS/ST*

## Fiche de renseignements

ASSOCIATION SAINT BERNARD Hébergement social pour enfants en difficultés Association	NOM DE L'EXPLOITANT ACTIVITE FORME JURIDIQUE SIEGE SOCIAL Châlet Sainte Olga 1 rue la Benaz 74500 PUBLIER
--	---

N° SIRET 450 480 256 00012	CODE NAF 8790A
-------------------------------	-------------------

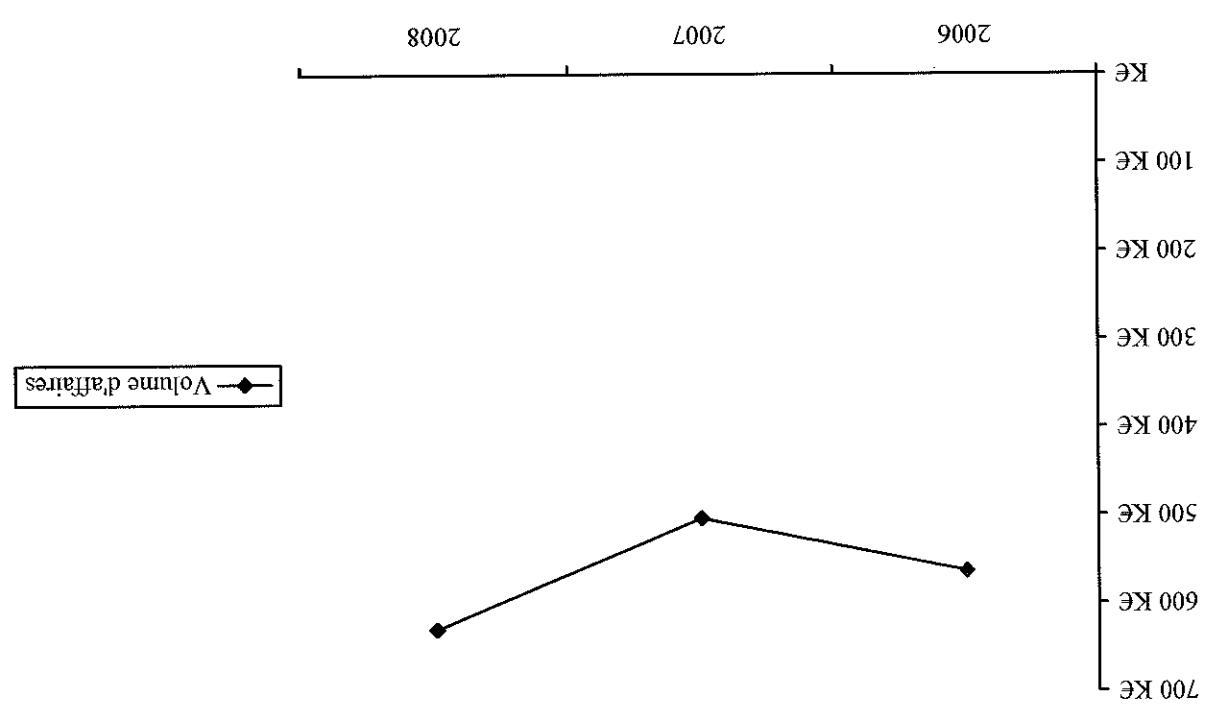
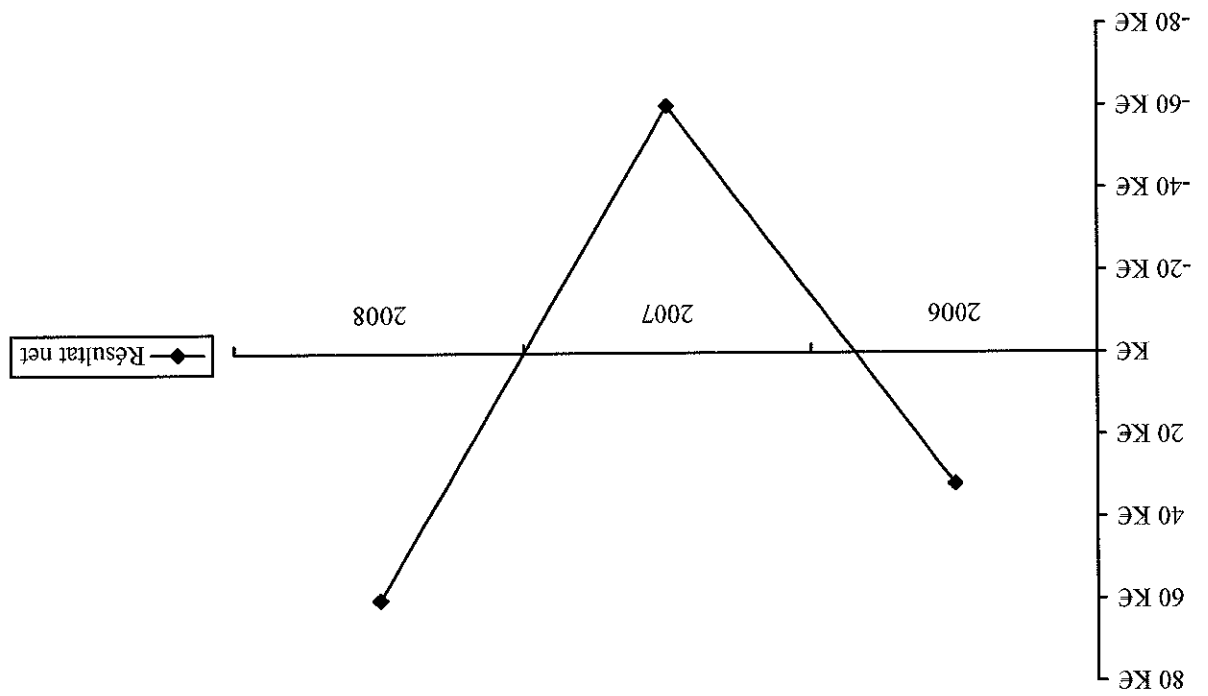
BANQUE Caisse d'Épargne Rhône Alpes	CHARGES DE DOSSIER COFIDEST Expert-comptable associé : Eric DECURNINGE Collaborateur : Véronique COLIN
DUREE DE L'EXERCICE N 12 mois du 01/01/2008 au 31/12/2008	DUREE DE L'EXERCICE N-1 12 mois du 01/01/2007 au 31/12/2007
EFFECTIF 8	

CHIFFRES CLES DE L'EXERCICE					
	31/12/2008	%	31/12/2007	%	31/12/2006
VOLUME D'AFFAIRES	628 971	100,00	503 536	100,00	563 848
VALEUR AJOUTEE DE L'EXERCICE	441 065	70,12	326 226	64,79	404 218
EXCEDENT BRUT	109 830	17,46	-9 702	-1,93	83 166
RESULTAT D'EXPLOITATION	77 240	12,28	-43 476	-8,63	53 300
RESULTAT COURANT	60 018	9,54	-60 121	-11,94	32 374
RESULTAT NET	60 017	9,54	-60 113	-11,94	31 916
					6,00

*Cofidest*

**Chiffre d'affaires et résultat net comptable graphiques**

VOLUME D'AFFAIRES		31/12/2006	31/12/2007	31/12/2008
RESULTAT NET		31 916	-60 113	60 017
		563 848	503 536	628 971



*CA/RS*

**Comptes annuels**

*Comptes*

# Bilan

	<b>ACTIF</b>	
Exercice clos le <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2007</b> (12 mois)	Net
Brut	Amort.prov.	Net

<b>ACTIF</b>	<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>TOTAL ACTIF</b>
Capital souscrit non appelé Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, brevets, licences, logiciels et droits similaires Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Avances et comptes sur immobilisations incorporelles <b>Immobilisations corporelles</b> Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles en cours Avances et comptes sur immobilisations corporelles <b>Immobilisations financières</b> Participations évaluées selon mise en équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	Matières premières et autres approvisionnements En-cours de production de biens En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises Avances et comptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Fournisseurs débiteurs Personnel Organismes sociaux Etat, impôts sur les bénéfices Etat, taxes sur le chiffre d'affaires Autres Capital souscrit et appelé, non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités Charges constatées d'avance	Ecart de conversion actif Primes de remboursement des obligations Charges à répartir sur plusieurs exercices Charges de conversion actif	982 006 265 831 790 88 725 716 175 1 256 53 125 21 652 628 397 11 745 111 706 14 630 39 359 13 766 7 021 516 691 11 745 1 256 550 480 88 725 790 72 736 96 576 7 003 265 831 816 310 165 695 982 006 767 296

*Cofidat*

**Bilan (suite)**

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)
--------	---	---

<b>Capitaux Propres et autres fonds propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	115 336	175 449
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts, dettes et produits constatés d'avance		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts	541 601	555 516
Découverts, concours bancaires	4 077	
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés	170	170
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 294	29 333
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	22 591	21 199
Organismes sociaux	43 159	42 840
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	5 847	2 902
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 218	
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		
	816 310	767 296

*C. F. / T*

## Compte de résultat

EXERCICE PRECEDENT		EXERCICE EN COURS	
31/12/2007 (12 mois) Exercice précédent		31/12/2008 (12 mois) Exercice clos le	
<b>EXPLOITATION</b>		<b>EXPLOITATION</b>	
		<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	
		Produits d'exploitation	
900	810	Ventes de marchandises	
502 636	628 161	Production vendue de biens	
503 536	628 971	Production vendue de services	
		<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	
8 019	10 774	Autres produits	
511 555	639 745		
		<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	
		Charges d'exploitation	
177 310	187 906	Achats de marchandises	
20 865	21 468	Achats de stock de marchandises	
88 719	87 024	Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements	
226 344	222 744	Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements	
20 865	21 468	Autres achats et charges externes	
226 344	222 744	Impôts, taxes et versements assimilés	
88 719	87 024	Salaires et traitements	
41 126	42 741	Charges sociales	
667	623	Dotations aux amortissements sur immobilisations	
555 031	562 505	Dotations aux provisions sur immobilisations	
		Dotations aux provisions sur actif circulant	
		Dotations aux provisions pour risques et charges	
		Autres charges	
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	
-43 476	77 240		



## Compte de résultat (suite)

<b>FINANCIER ET EXCEPTIONNEL</b>	Exercice clos le <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2007</b> (12 mois)
----------------------------------	--	--

Bénéfice attribué ou perte transférée	2 257	3 851
Perte supportée ou bénéfice transféré	2 012	2 995
Produits financiers de participations	2 012	2 995
Produits des autres valeurs mobilières	2 012	2 995
Autres intérêts et produits assimilés	2 012	2 995
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 012	2 995
Différences positives de change	2 012	2 995
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 012	2 995
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>5 007</b>	<b>6 108</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 229	2 229
Intérêts et charges assimilés	2 229	2 229
Différences négatives de change	2 229	2 229
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 229	2 229
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>22 229</b>	<b>22 752</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-17 222</b>	<b>-16 645</b>

<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>60 018</b>	<b>-60 121</b>

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3	9
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3	9
Reprises sur provisions et transferts de charges	3	9
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3</b>	<b>9</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4	1
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4	1
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4	1
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>4</b>	<b>1</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1</b>	<b>8</b>

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	644 755	517 672
Impôts sur les bénéfices	644 755	517 672
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>644 755</b>	<b>517 672</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>584 737</b>	<b>577 784</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>60 017</b>	<b>-60 113</b>

*Confidant*

**Etats financiers et de gestion**

*C. F. T.*

660	900	810	Ventes de marchandises
660	900	810	Ventes de marchandises
563 188	502 636	628 161	Production vendue
			Prestations de services
			Produits des activités annexes
			Production stockée
			Production immobilisée
			Production
563 848	503 536	628 971	Production de l'exercice
			Achats de marchandises
			Variation de stock de marchandises
			Achats de matières premières et autres approvisionnements
			Variation de stock de matières premières
			Consommation de matières premières
			Sous-traitance directe
			Marge brute
563 848	503 536	628 971	Taux de marge brute
59 886	61 253	67 730	Achats non stockés de matières et fournitures
55 035	58 634	55 952	Services extérieurs
44 708	57 423	64 225	Autres services extérieurs
159 630	177 310	187 906	Total
404 218	326 226	441 065	Valeur ajoutée produite
71,69 %	64,79 %	70,12 %	Valeur ajoutée / production de l'exercice
769	20 865	21 468	Subventions d'exploitation
20 192	226 344	222 744	Impôts, taxes et versements assimilés
217 587	88 719	87 024	Salaires et traitements
84 042	-9 702	109 830	Charges sociales
83 166	-1,93 %	17,46 %	Excédent brut d'exploitation
14,75 %	8 019	10 774	Reprise sur amortissements et provisions et transferts de charges
11 097	41 126	42 741	Autres produits
40 424	667	623	Dotations aux amortissements et provisions
540	-33 774	-32 590	Autres charges
-29 867	-43 476	77 240	Total
53 300	-8,63 %	12,28 %	Résultat d'exploitation
9,45 %	6 108	5 007	Opérations en commun
3 062	22 752	22 229	Produits financiers
23 988	-16 645	-17 222	Charges financières
-20 925	-60 121	60 018	Résultat financier
32 374	-11,94 %	9,54 %	Résultat courant avant impôts
5,74 %	9	3	Produits exceptionnels
16	1	4	Charges exceptionnelles
473	8	-1	Résultat exceptionnel
-458			Participation des salariés aux résultats de l'exercice
31 916	-60 113	60 017	Impôts sur les bénéfices
6,00 %	-11,94 %	9,54 %	Résultat net / production de l'exercice

## RUBRIQUES

Exercice clos le  
31/12/2008  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2007  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2006  
(12 mois)

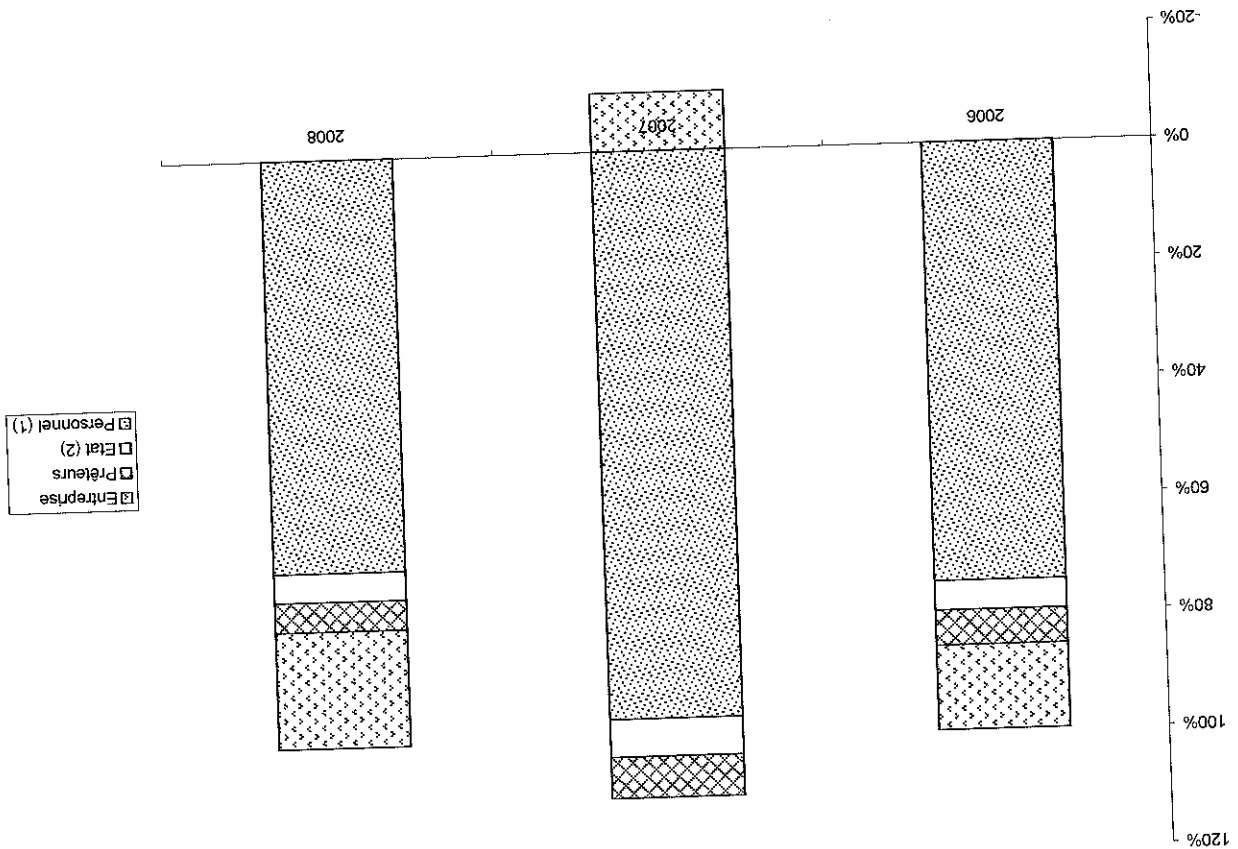
## Tableau des soldes intermédiaires de gestion

C/11/07

La valeur ajoutée a été retraitée :  
 - des locations financières et crédits-baux répartis entre les rubriques "prêteurs" (10%) et "entreprise" (90%)  
 - de la main d'œuvre intérimaire intégrée en totalité à la rubrique "personnel"

(1) Hors intéressement des salariés (accords de 1986)  
 (2) Hors impôt sur les sociétés

ANNEES	PERSONNEL	ETAT	PRETEURS	ENTREPRISE	TOTAL
31/12/2006	74,62%	5,00%	5,93%	14,45%	100,00%
31/12/2007	96,58%	6,40%	6,97%	-9,95%	100,00%
31/12/2008	70,23%	4,87%	5,04%	19,86%	100,00%



Répartition graphique de la valeur ajoutée

*Confidant*

EVOLUTION DE LA TRESORERIE		Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)
<b>Opérations d'exploitation</b>			
Capacité d'autofinancement de l'exercice	102 758	102 758	-18 987
Transfert de charges au compte de charges à répartir			
Augmentation des frais d'établissement			
Capacité d'autofinancement de l'exercice corrigée	102 758	102 758	-18 987
Variation du besoin en fonds de roulement			
Fournisseurs d'immobilisations			
Capital souscrit appelé non versé			
Variation du besoin en fonds de roulement corrigé	-32 871	-32 871	10 406
<b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'exploitation (A)</b>	<b>69 887</b>	<b>69 887</b>	<b>-8 580</b>
<b>Opérations d'investissement</b>			
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-47 843	-47 843	-12 019
Décassements résultant de la cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles			
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	-500	-500	-600
Décassements résultant de la cession d'immobilisations financières	375	375	
Subventions d'investissement reçues			
Fournisseurs d'immobilisations			
<b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'investissement (B)</b>	<b>-47 968</b>	<b>-47 968</b>	<b>-12 619</b>
<b>Opérations de financement</b>			
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital et apports de l'exploitant			
Réduction de capital et prélèvements de l'exploitant			
Dividendes versés			
Encassements provenant de nouveaux emprunts	18 000	18 000	-30 625
Remboursements d'emprunts			
Avances reçues de tiers			
Avances remboursées aux tiers			
Capital souscrit appelé non versé			
<b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations de financement (C)</b>	<b>-13 830</b>	<b>-13 830</b>	<b>-30 477</b>
<b>Trésorerie à la clôture (A + B + C + D)</b>			
Variation de Trésorerie (A + B + C)	8 090	8 090	-51 676
Trésorerie à l'ouverture (D)	157 146	157 146	208 822
<b>Trésorerie à la clôture (A + B + C + D)</b>	<b>165 235</b>	<b>165 235</b>	<b>157 146</b>

## Tableau de financement

*Cap/12*

Désignation	Durée emprunt	Date d'octroi	Date dernière échéance	Capital initial	Rembour- sement de l'exercice	Sommes restant dues			TOTAL	%	
						- 1 an	+ 1 an à - 5 ans	+ 5 ans			
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	48 mois	12/05/01	05/06/09	36 000	9 313	4 780	22 118	97 909	387 188	4 780	100,00%
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	240 mois	14/04/01	05/06/25	578 000	21 248	507 216	5 833	97 909	387 188	507 216	100,00%
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	120 mois	18/04/01	05/10/15	14 000	1 268	10 149	5 833	2 997	2 997	10 149	100,00%
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	120 mois	11/03/08	05/01/19	18 000	1 929	18 000	5 898	10 173	10 173	18 000	100,00%
<b>TOTAL</b>				<b>646 000</b>	<b>31 830</b>	<b>540 145</b>	<b>20,30%</b>	<b>109 640</b>	<b>400 358</b>	<b>540 145</b>	<b>74,12%</b>

## Emprunts

*Conf. d'adm.*

**Détail des comptes de bilan**

*Coiffier*

**Détail des comptes de bilan actif**

Variation	Exercice clos le		Amort. prov.	Brut	ACTIF
	31/12/2007	(12 mois)			
Net	Net	Net	Net	Net	

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	Terrain	Constructions	Construction	Installation agencement de construction	Amortissement construction	Amortissement installation agencement	Installations, matériel et outillage industriels	Matériel électro	Matériel électro appartement	Matériel de cuisine	Matériel de cuisine	Equipements	Outils	Linge de maison	Amortissement matériel électro	Amortissement matériel de cuisine	Amortissement équipements	Amortissement outillages	Amortissement matériel électro appartement	Amortissement linge de maison	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	Matériel de bureau	Mobilier	Matériel éducatif	Amortissement matériel de transport	Amortissement matériel de bureau	Amortissement mobilier	Amortissement matériel éducatif	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Autres immobilisations financières	Dépôts résidence Providence	Cauton appartement Rives	Cauton Cora	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	ACTIF CIRCULANT	Clients et comptes rattachés	Clients
11 745,00	11 745,00	11 745,00	11 745,00	628 397,16	564 935,26	63 461,90	102 316,04	9 390,00	14 630,20	5 001,82	717,99	1 881,11	1 881,11	9 580,11	3 104,00	1 366,65	4 653,11	1 165,78	4 573,42	2 374,60	496,64	1 366,65	53 125,17	44 504,13	1 800,99	5 593,36	1 226,69	32 765,65	1 800,99	3 602,07	1 190,11	1 256,00	1 56,00	1 100,00	716 175,01	88 725,07	88 725,07	88 725,07	88 725,07		
				111 706,04	564 935,26	63 461,90	-102 316,04	-9 390,00	7 021,48	5 001,82	717,99	1 881,11	1 881,11	9 580,11	3 104,00	1 366,65	-4 653,11	-1 165,78	-4 573,42	-2 374,60	-496,64	-1 366,65	13 766,35	44 504,13	1 800,99	5 593,36	1 226,69	-32 765,65	1 800,99	-3 602,07	-1 190,11	1 256,00	156,00	1 100,00	165 695,06	88 725,07	88 725,07	88 725,07	88 725,07		
				515 341,64	564 935,26	28 953,67	-74 069,28	-4 478,01	9 974,99	5 001,82	717,99	1 881,11	1 881,11	9 580,11	3 104,00	1 366,65	-3 622,82	-821,38	-3 615,40	-1 753,80	-496,64	-1 366,65	7 060,18	31 169,30	1 800,99	5 593,36	1 226,69	-26 806,18	-1 800,99	-3 178,23	-944,76	1 131,00	156,00	600,00	545 252,81	57 053,39	57 053,39	57 053,39	57 053,39		
				1 349	34 508	-28 247	-4 912	-2 954									-1 030	-344	-958	-621			6 706	13 335	-5 959	-424	-245				125	-375	500	5 227	31 672	31 672	31 672	31 672	31 672		

*Cap/Actif*



## Détail des comptes de bilan actif

Variation	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois) Net	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois) Net	Amort. prov. Net	Brut	ACTIF
					Net

- 2	1,50				Fournisseurs débiteurs
- 2	1,50				Fournisseurs divers
- 659	1 449,00	789,56		789,56	Autres
- 835	1 189,00	354,00		354,00	Etat, produits à recevoir
- 260	260,00			435,56	Compte Association Saint Bernard Produit à recevoir
436		435,56		72 736,14	Valeurs mobilières de placement
18 818	53 918,50	72 736,14		67 736,14	Ecureuil Expansion
13 818	53 918,50	67 736,14		5 000,00	Actions
5 000		5 000,00		96 576,29	Disponibilités
- 6 651	103 227,22	96 576,29		17 687,84	Caisse d'Epargne Rhône Alpes
- 3 903	21 591,28	17 687,84		78 511,83	Cpte de dépôt sur livret Caisse d'Epargne Rhône Alpes
- 2 810	81 321,45	78 511,83		254,62	Caisse
- 60	314,49	254,62		122,00	Caisse camps
122		122,00		7 003,46	Charges constatées d'avance
610	6 393,90	7 003,46		265 830,52	TOTAL ACTIF CIRCULANT
610	6 393,90	7 003,46		7 003,46	Charges constatées d'avance
610	6 393,90	7 003,46		816 310,47	TOTAL ACTIF
43 787	222 043,51	265 830,52		165 695,06	
49 014	767 296,32	816 310,47		982 005,53	

*Collet*

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
<b>CAPITAUX PROPRES ET AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Report à nouveau				
Report à nouveau (solde créditeur)				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>				
Emprunts				
Emprunt Caisse d'Epargne Rhône Alpes 36 000 €				
Emprunt Caisse d'Epargne Rhône Alpes 14 000 €				
Emprunt Caisse d'Epargne Rhône Alpes 578 000 €				
Emprunt Caisse d'Epargne Rhône Alpes 18 000 €				
Intérêts courus sur emprunts				
Découverts, concours bancaires				
Avance trésorerie Caisse d'Epargne Rhône Alpes				
Associés				
Monsieur et Madame Le Chevalier de Prévillé				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Fournisseurs divers				
Fournisseurs, factures non parvenues				
Personnel				
Personnel, congés à payer				
Organismes sociaux				
Urssaf				
Caisse Cpm Ssm				
Médéric				
Assedic				
Charges sociales sur congés payés				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Etat, charges sur congés à payer				
Etat, charges à payer				
Autres dettes				
Unpmf				
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES</b>				
<b>TOTAL PASSIF</b>				
60 113	175 449,08	115 336,21	175 449,08	- 60 113
- 60 113	175 449,08	115 336,21	175 449,08	- 60 113
120 130	-60 112,87	60 017,29	-60 112,87	120 130
60 017	115 336,21	175 353,50	115 336,21	60 017
- 13 915	555 516,16	541 600,88	555 516,16	- 13 915
- 9 313	14 092,85	4 779,79	14 092,85	- 9 313
- 1 268	11 417,79	10 149,32	11 417,79	- 1 268
- 21 248	528 464,57	507 216,27	528 464,57	- 21 248
18 000	1 540,95	1 455,50	1 540,95	18 000
- 85				- 85
4 077		4 077,18		4 077
4 077		4 077,18		4 077
	170,27	170,27	170,27	
- 11 038	29 332,74	18 294,31	29 332,74	- 11 038
- 11 180	22 457,74	11 277,88	22 457,74	- 11 180
141	6 875,00	7 016,43	6 875,00	141
1 392	21 199,00	22 591,00	21 199,00	1 392
1 392	21 199,00	22 591,00	21 199,00	1 392
319	42 839,94	43 158,80	42 839,94	319
48	23 826,33	23 874,00	23 826,33	48
2	1 140,21	1 141,80	1 140,21	2
- 1	5 741,87	5 741,00	5 741,87	- 1
- 17	3 651,53	3 635,00	3 651,53	- 17
287	8 480,00	8 767,00	8 480,00	287
2 945	2 902,00	5 847,00	2 902,00	2 945
- 139	2 120,00	1 981,00	2 120,00	- 139
3 084	782,00	3 866,00	782,00	3 084
5 218		5 217,53		5 218
5 218		5 217,53		5 218
- 11 003	651 960,11	640 956,97	651 960,11	- 11 003
49 014	767 296,32	816 310,47	767 296,32	49 014

## Detail des comptes de bilan passif

*C. H.*

**Détail des comptes de résultat**

*C. B. T.*

## Détail des comptes de produits

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			Variation

	<b>810,00</b>	<b>900,00</b>	
Ventes de marchandises	810,00	900,00	- 90
Cartes de membre compte Association	810,00	900,00	- 90
Production vendue de services	628 160,96	502 636,03	125 525
Prestations séjours	582 273,80	497 726,03	84 548
Prestation séjour "séquentiel"	41 697,16		41 697
Dons compte Association	4 190,00	4 910,00	- 720
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>628 970,96</b>	<b>503 536,03</b>	<b>125 435</b>
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 774,37	8 018,84	2 756
Bourse frais de scolarité	276,80	175,40	101
Remboursement Cam	3 674,93	628,49	3 046
Remboursement repas	2 605,30	294,81	- 295
Avantages en nature	4 217,34	2 540,00	65
Remboursement eau		340,21	- 340
Remboursement appartement	4 217,34	4 039,93	177
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>639 745,33</b>	<b>511 554,87</b>	<b>128 190</b>

*Collet*

## Détail des comptes de produits

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
--	---	---	-----------

	2 011,83	2 256,64	- 245
Produits financiers de participations	2 011,83	2 256,64	- 245
Intérêts de compte de dépôt sur livret	2 011,83	2 256,64	- 245
Produits des autres valeurs mobilières	2 994,91	3 851,00	- 856
Revenus des valeurs mobilières de placement	2 994,91	3 851,00	- 856
<b>Produits financiers</b>	<b>2 011,83</b>	<b>2 256,64</b>	<b>- 245</b>
	2 554	6 107,64	- 1 101
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 554	6 107,64	- 1 101
Ajustement des comptes fournisseurs	0,72	3,69	- 3
Ajustement des comptes rémunérations	1,82	4,66	- 3
Ajustement des comptes organismes sociaux	2,54	9,04	- 7
<b>PRODUITS FINANCIERS ET EXCEPTIONNELS</b>	<b>2 554</b>	<b>6 107,64</b>	<b>- 1 101</b>

	644 754,61	517 671,55	127 083
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>644 754,61</b>	<b>517 671,55</b>	<b>127 083</b>

*6/1/07*

## Détail des comptes de charges

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
--	---	---	-----------

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
Autres achats et charges externes	187 906,18	177 310,04	10 596
Electricité	4 073,50	3 680,62	393
Gaz	268,50	164,58	104
Combustibles	8 780,90	6 249,50	2 531
Eau	865,01	684,68	180
Carburant	7 448,46	6 084,71	1 364
Produits d'entretien	2 080,05	2 046,18	34
Fournitures scolaires	2 117,14	2 319,84	- 203
Petit matériel hôtelier	4 212,88	3 850,39	362
Habillement	8 270,85	8 060,87	210
Autres fournitures hôtel	1 082,00	1 261,43	- 179
Alimentation	23 671,81	22 199,33	1 472
Fournitures administratives	1 728,44	1 675,68	53
Fournitures médicales	515,06	504,26	11
Petit matériel et outillage	2 614,96	2 471,09	144
Prestations médicales	189,20	329,37	- 140
Camps à l'extérieur	18 981,09	18 727,95	253
Sports et loisirs	8 178,85	8 232,56	- 54
Frais de scolarité	5 156,89	9 214,82	- 4 058
Autres prestations médico-sociales	1 314,30	1 303,76	11
Entretien bâtiments	7 927,35	7 301,16	626
Entretien véhicules de transport	4 952,57	4 781,89	171
Entretien matériel et outillage	1 709,25	2 196,28	- 487
Maintenance	1 483,27	1 267,46	216
Primes d'assurances	6 059,26	5 278,33	781
Personnel extérieur	16 081,18	15 843,52	238
Honoraires	8 712,52	8 312,98	400
Honoraires commissaire aux comptes	1 881,94	1 840,51	41
Amonces et insertions	28,83	49,93	- 21
Pécule	5 043,30	4 963,42	80
Transports usagers	2 176,90	1 710,99	466
Voyages et déplacements	504,41	428,30	76
Missions et réceptions	90,37	78,66	12
Affranchissements	838,17	820,19	18
Téléphone et fax	3 595,94	3 538,39	58
Services bancaires	325,61	297,75	28
Prestations blanchissage à l'extérieur	205,00	236,45	- 31
Alimentation extérieure	4 446,25	4 481,60	- 35
Autres prestations	5 549,34	5 457,02	92
Dépenses Association	10 439,30	5 374,76	5 065
Dépenses appartement	4 305,53	3 988,83	317
Impôts, taxes et versements assimilés	21 467,57	20 864,91	603
Formation professionnelle continue	3 866,57	3 883,91	- 17
Provision charges sur congés payés	-139,00	584,00	- 723
Taxes foncières	2 200,00	1 574,00	626
Taxe sur salaires	15 540,00	14 823,00	717
Salaires et traitements	222 743,61	226 344,28	- 3 601
Salaires	218 746,31	219 475,28	- 729

*Collet*

Détail des comptes de charges

CHARGES D'EXPLOITATION	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
------------------------	---	---	-----------

CHARGES D'EXPLOITATION	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
Congés payés	1 392,00	4 329,00	- 2 937
Avantages en nature	2 605,30	2 540,00	65
Charges sociales	87 023,80	88 718,60	- 1 695
Cotisations Urssaf	60 001,99	60 476,07	- 474
Cotisations retraite prévoyance	16 786,41	16 704,34	82
Cotisations Urssaf	9 111,20	9 095,62	16
Cotisations retraite prévoyance	287,00	1 835,00	- 1 548
Provision charges congés payés	837,20	607,57	230
Médecine du travail	42 740,92	41 126,18	1 615
Dotations aux amortissements sur immobilisations	42 597,32	40 982,58	1 615
Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles	143,60	143,60	
Dotations aux amortissements sur immobilisations appartement	623,00	667,00	- 44
Autres charges	623,00	667,00	- 44
Frais de siège	562 505,08	555 031,01	7 474

*Colin*

## Détail des comptes de charges

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
Variation			<b>CHARGES FINANCIERES ET EXCEPTIONNELLES</b>

- 524	22 752,39	22 228,74	Intérêts et charges assimilées
- 636	22 752,39	22 116,74	Intérêts des emprunts
112	22 752,39	112,00	Frais bancaires sur emprunt
- 524	22 752,39	22 228,74	<b>CHARGES FINANCIERES</b>
2	1,02	3,50	Charges exceptionnelles
1	0,20	1,55	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion
1	0,55	1,95	Ajustement des comptes fournisseurs
1	0,27	0,27	Ajustement des comptes rémunérations
2	1,02	3,50	Ajustement des comptes état
2	1,02	3,50	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>

6 953	577 784,42	584 737,32	<b>TOTAL DES CHARGES</b>

*Cof/dkt*



## Annexe comptable

24	Principes et méthodes comptables
25	Etat de l'actif immobilisé
26	Etat des amortissements
27	Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice
28	Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice (suite)
29	Charges à payer et avoirs à établir
30	Charges constatées d'avance
31	Engagements financiers
32	Dettes garanties par des sûretés réelles
33	Etat des immobilisations et amortissements
36	Dépenses groupe 1
37	Dépenses groupe 2
38	Dépenses groupe 3
39	Produits
40	Compte de résultat de la vie associative

*Coiffier*

## Principes et méthodes comptables

*Cofide*

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions de l'article L-612 du Code de Commerce, ainsi que du règlement du CRC 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations.

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2008 sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 s'élève à 816 310 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté en liste, dégage les montants suivants :

- total des produits .....	644 755 €
- total des charges .....	584 737 €
Résultat net comptable .....	60 017 €

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

Les notes et tableaux constituant l'annexe font partie intégrante des comptes annuels.

12/12/08

**Etat de l'actif immobilisé**

Augmentations		Révaluation en cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports...	Valeur brute au début d'exercice	NATURE DES IMMOBILISATIONS
de l'exercice					

					<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériels et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b> Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières <b>TOTAL</b>
34 508		11 745	564 935	28 954	
13 335		21 652	31 169	7 394	1 227
500		1 131			
48 343		668 207			

Valeur brute à la fin de l'exercice	Diminutions		NATURE DES IMMOBILISATIONS
	Par cessions, mises hors service	Par virements de poste à poste	

			<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériels et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b> Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières <b>TOTAL</b>
11 745			
564 935			
63 462			
21 652			
44 504			
7 394			
1 227			
1 256			
716 175			

				Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement obligations
--	--	--	--	---

Montant net à la fin	Dotations aux amortissements	Augmentations	Montant net début	<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>
----------------------	------------------------------	---------------	-------------------	---

			42 741	<b>TOTAL GENERAL</b>
			245	Emballages récupérables et divers
			424	Matériel de bureau, informatique, mobilier
			5 959	Matériel de transport
			2 954	Autres installations, agencements, aménagements
			4 912	Installations techniques, matériels et outillages industriels
			28 247	Installations générales, agencements, constructions Constructions sur sol d'autrui Constructions sur sol propre Terrains
				<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>
				Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles
				<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>

Reprises	Dotations	Exception.	Dégressif	Linéaire	<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>
Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice				

		42 741	122 954	<b>TOTAL GENERAL</b>
		245	945	Emballages récupérables et divers
		424	4 979	Matériel de bureau, informatique, mobilier
		5 959	26 806	Matériel de transport
		2 954	11 677	Autres installations, agencements, aménagements
		4 912	4 478	Installations techniques, matériels et outillages industriels
		28 247	74 069	Installations générales, agencements, constructions Constructions sur sol d'autrui Constructions sur sol propre Terrains
				<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>
				Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles
				<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>

Montant des amortissements à la fin de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Augmentations : dotations de l'exercice	Montant des amortissements au début de l'exercice	<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>
---	---	---	---	--------------------------------------

## Etat des amortissements

*Collet*

**Etat des échéances des créances et des dettes  
à la clôture de l'exercice**

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
-------------------	--------------	-----------------	----------------

<b>CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</b> Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	1 256		
<b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b> Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances représentatives des titres prêts Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat et autres collectivités publiques . impôts sur les bénéfices . taxe sur la valeur ajoutée . autres impôts, taxes et versements assimilés . divers	1 256	88 725	88 725
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b> Débiteurs divers Groupe et associés	354	436	436
		7 003	7 003
<b>TOTAL</b>	97 774	96 518	1 256
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice (2) Prêts, avances consentis associés (personnes physiques) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

*C. F. / S. T.*

## Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice (suite)

A plus de 5 ans	A plus d'un an et à moins de 5 ans	A un an au plus	Montant brut	ETAT DES DETTES
-----------------	------------------------------------	-----------------	--------------	-----------------

				Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts, dettes auprès d'établissements de crédit (1) : à 2 ans maximum à l'origine : à plus de 2 ans à l'origine Emprunts et dettes financiers divers (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat et autres collectivités publiques : impôts sur les bénéfices : impôts sur la valeur ajoutée : obligations cautionnées : autres impôts, taxes et versements assimilés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés (2) Autres dettes Dettes représentatives de titres empruntés Produits constatés d'avance
400 358	109 640	31 602	541 601	
		4 077	4 077	
		18 294	18 294	
		22 591	22 591	
		43 159	43 159	
		5 847	5 847	
		170	170	
		5 218	5 218	
400 358	109 640	130 959	640 957	<b>TOTAL</b>
18 000			18 000	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
31 830			31 830	(2) Montant divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

*Collet*

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant	MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN
45 677	<p style="text-align: center;"><b>TOTAL</b></p> <p>Emprunts obligataires convertibles                      Autres emprunts obligataires                      Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                      Emprunts et dettes financières divers                      Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      Dettes fiscales et sociales                      Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      Autres dettes</p>
37 205	
7 016	
1 456	

*Cofe/psf*

**Charges constatées d'avance**

Montant	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
---------	-----------------------------

7 003	Charges d'exploitation
7 003	Charges financières
7 003	Charges exceptionnelles
7 003	TOTAL

*Cofidest*



**Engagements financiers**

MONTANT	ENGAGEMENTS DONNES
---------	--------------------

	Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Intérêt d'emprunts
193 425	TOTAL
193 425	Dont concernant : . les dirigeants . les filiales . les participations . les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles
193 425	

*C. F. / S. T.*

## Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant	NATURE DES DETTES
---------	-------------------

540 145	TOTAL
540 145	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers :

*C. H.*

# ASSOCIATION SAINT BERNARD

## IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 19/02/2009

Compte 2110000 / Terrain						
Designation	Acquis le	Prix Acquisit. M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
21000001 Terrain	17/05/2005	11 745,00	N.A.0,00			11 745,00
<b>Sous-total</b>		<b>11 745,00</b>				<b>11 745,00</b>

Compte 2131000 / 2813100 Construction						
Designation	Acquis le	Prix Acquisit. M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
213100001 Chalet	17/05/2005	531 255,00	96 216,18	26 562,75	122 778,93	408 476,07
213100005 Frais d'acquisition(notaire,banque)	17/05/2005	33 680,26	6 099,86	1 684,01	7 783,87	25 896,39
<b>Sous-total</b>		<b>564 935,26</b>	<b>102 316,04</b>	<b>28 246,76</b>	<b>130 562,80</b>	<b>434 372,46</b>

Compte 2135000 / 2813500 Installation agencement de construc						
Designation	Acquis le	Prix Acquisit. M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
0001 Henchoz: travaux électrique	29/11/2007	326,00	35,50	32,60	68,10	257,90
0003 Gedimat - ciment	30/11/2008	29,48	10,00	0,25	3,20	26,28
0004 Escalier	01/09/2009	22 500,00	6,67	500,00	500,00	22 000,00
0005 Real: travaux électrique	03/10/2007	121,18	15,08	12,12	27,20	93,98
0006 Real: travaux électrique	26/10/2007	121,18	14,31	12,12	26,43	94,75
0007 Rsi - systeme de detection	28/01/2008	12 288,18	1 136,66	1 228,82	2 365,48	9 922,70
0008 Decoux ferme porte, anti panique	06/02/2008	450,62	40,68	45,06	85,74	364,88
0009 Lalliard porte coupe feu	06/02/2008	311,12	28,09	31,11	59,20	251,92
0010 Rsi - installation bloc lumineux	15/02/2008	4 575,90	401,66	457,59	859,25	3 716,65
0011 Dpe - part feu sous sol	21/02/2008	1 287,94	110,91	128,79	239,70	1 048,24
0012 Alpes controles- expertise bâtiment	21/02/2008	1 064,44	91,66	106,44	198,10	866,34
0013 Alpes controles - controle alarme	03/03/2008	299,00	24,75	29,90	54,65	244,35
0014 Rsi - installation ventouse detection	04/03/2008	1 799,98	148,50	180,00	328,50	1 471,48
0015 Gedimat - divers	03/12/2008	158,29	1,23	15,83	17,06	141,23
0016 Gedimat - divers	09/12/2008	52,76	0,32	5,28	5,60	47,16
0017 Otec - combine hydrocureur	15/12/2008	727,94	3,24	72,79	76,03	651,91
0018 Sagradranse - gravier	20/12/2008	17,71	0,05	1,77	1,82	15,89
0019 Alp - raccordement	22/12/2008	11 444,87	28,61	1 144,49	1 173,10	10 271,77
213500001 Bruleur chaudiere	11/01/2005	1 128,85	448,42	112,89	561,31	567,54
213500010 Blocs de securite	08/02/2005	349,74	136,29	34,97	171,26	178,48
213500015 Drainage fosse septique	11/04/2005	2 536,55	944,18	253,66	1 197,84	1 338,71
213500015 Remise en état toiture	21/09/2005	4 204,22	1 378,04	420,42	1 798,46	2 405,76
213500020 Cuve fuel	11/09/2005	5 556,81	1 836,83	555,68	2 392,51	3 164,30
213500025 Henchoz : travaux électrique	02/05/2007	1 806,53	300,58	180,65	481,23	1 325,30
213500030 Henchoz : Travaux électrique	02/05/2007	6 989,89	1 163,04	698,99	1 862,03	5 127,86
213500035 Henchoz : travaux électrique	02/05/2007	1 501,66	249,86	150,17	400,03	1 101,63
213500040 Abattage arbres - favre roches	11/12/2006	2 200,64	452,35	220,06	672,41	1 528,23
213500045 Ferronnerie - lapeyre	26/12/2006	1 607,75	323,79	160,78	484,57	1 123,18
213500050 Henchoz	03/07/2007	502,67	75,12	50,27	125,39	377,28
<b>Sous-total</b>		<b>85 961,90</b>	<b>9 390,00</b>	<b>6 846,20</b>	<b>16 236,20</b>	<b>69 725,70</b>

Compte 2154010 / 2815401 Materiel electro						
Designation	Acquis le	Prix Acquisit. M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
2154010005 BUT-Home cinema	03/09/2003	799,00	799,00		799,00	
2154010010 COPRELEC-Antenne satellite	11/09/2003	644,30	644,30		644,30	
2154010015 CORA-Sèche cheveux	19/09/2003	55,98	55,98		55,98	
2154010025 CORA-Radio réveil	29/11/2003	232,70	232,70		232,70	
2154010030 MR BRICOLAGE-PORTAIL ELI	07/11/2003	662,87	662,87		662,87	
2154010035 BUT-Table de cuisson	11/02/2004	239,99	234,66	5,33	239,99	
2154010040 GP MENAGER-Centre repassa:	04/05/2004	699,00	651,24	47,76	699,00	
2154010045 SINGER-Machine à coudre	15/06/2004	608,00	552,60	55,40	608,00	
2154010050 CORA-Réfrigérateur	22/07/2004	399,99	355,33	44,66	399,99	
2154010075 LAVE LINGE BOSCH - DEPAN	26/07/2006	659,99	320,83	132,00	452,83	
<b>Sous-total</b>		<b>5 001,82</b>	<b>4 509,51</b>	<b>285,15</b>	<b>4 794,66</b>	<b>207,16</b>

Compte		2154011 / 2815401		Matériel électro Appartement	
Designation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice
2154010055 BUT-télé appartement	11/02/2004	109,00	L 20,00	106,58	2,42
2154010060 CORA-Cuisinière appartement	22/07/2004	180,00	L 20,00	159,90	20,10
2154010065 BUT-Lave linge Appartement	19/08/2004	199,00	L 20,00	173,79	25,21
2154010070 CORA-Fréfrigérateur appartement	26/08/2004	229,99	L 20,00	199,97	30,02
<b>Sous-total</b>		<b>717,99</b>		<b>640,24</b>	<b>77,75</b>
<b>Valeur nette</b>					<b>717,99</b>

Compte		2154020 / 2815402		Matériel de cuisine	
Designation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice
2154020005 GIF-Ménagères et verres	18/09/2003	41,50	L 20,00	41,50	
2154020010 CORA-Cocotte et moule à gauff	19/09/2003	187,69	L 20,00	187,69	
2154020015 SAVOY VERRERIE-FRITTEUSE	24/09/2003	333,92	L 20,00	333,92	
2154020020 CARREFOUR-Verres de table	11/12/2003	75,00	L 20,00	75,00	
2154020025 Remplacat cuisinière - but	20/11/2006	944,00	L 20,00	399,10	188,80
2154020035 Installation hotte - but	07/11/2006	299,00	L 20,00	128,57	59,80
<b>Sous-total</b>		<b>1 881,11</b>		<b>1 165,78</b>	<b>248,60</b>
<b>Valeur nette</b>					<b>1 414,38</b>

Compte		2154030 / 2815403		Equipements	
Designation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice
2154030005 MR BRICOLAGE-Bloc WC	08/09/2003	153,75	L 10,00	81,73	15,38
2154030010 RSI-EXTINCTEURS	19/09/2003	2 020,64	L 10,00	1 067,55	202,06
2154030015 NOVASANIT-BULBES RADIAI	08/10/2003	152,97	L 10,00	80,03	15,30
2154030020 MR BRICOLAGE-Poêle à pétrol	22/10/2003	459,00	L 10,00	238,30	45,90
2154030025 BRICORAMA-Radiateurs élec	06/11/2003	657,62	L 10,00	338,85	65,76
2154030030 BELOTTI-Serrures	20/11/2003	1 859,19	L 10,00	950,77	185,92
2154030035 BELOTTI-Serrures	12/12/2003	151,29	L 10,00	76,45	15,13
2154030040 RSI-Extincteurs	01/04/2004	763,98	L 10,00	372,40	78,40
2154030045 RSI-Extincteur	29/10/2004	218,87	L 10,00	91,33	21,89
2154030050 Patrick GARRREC-Radiateurs	30/11/2004	3 122,80	L 10,00	1 276,01	312,28
<b>Sous-total</b>		<b>9 580,11</b>		<b>4 573,42</b>	<b>958,02</b>
<b>Valeur nette</b>					<b>5 531,44</b>

Compte		2154040 / 2815404		Outillages	
Designation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice
2154040005 VAUDAUX-Autoportée	11/04/2004	1 200,00	L 20,00	1 133,33	66,67
2154040010 LACROIX-Tronçonneuse	14/10/2004	528,00	L 20,00	444,99	83,01
2154040015 VAUDAUX-Débroussailluse	12/11/2004	726,00	L 20,00	600,56	125,44
2154040020 Vaudaux : Tailleuse	29/06/2007	650,00	L 20,00	195,72	130,00
<b>Sous-total</b>		<b>3 104,00</b>		<b>2 374,60</b>	<b>405,12</b>
<b>Valeur nette</b>					<b>2 779,72</b>

Compte		2156000 / 2815600		Linge de maison	
Designation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice
2156000005 Autour du coton -Draps	04/10/2003	300,85	L 50,00	300,85	
2156000010 Autour du coton-Draps	19/09/2003	433,35	L 50,00	433,35	
2156000015 GIF-Draps	16/09/2003	82,50	L 50,00	82,50	
2156000020 Autour du coton-Draps	04/11/2003	193,25	L 50,00	193,25	
2156000025 Autour du coton-Draps	06/05/2004	356,70	L 50,00	356,70	
<b>Sous-total</b>		<b>1 366,65</b>		<b>1 366,65</b>	
<b>Valeur nette</b>					<b>1 366,65</b>

**ASSOCIATION SAINT BERNARD**  
**IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 Présente en Euros Edité le 19/02/2009

Compte		2182000 / 2818200		Matériel de transport			
Designation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. anter.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
0002 Car-net renault scenic	23/05/2008	12 775,00	L 20,00	1 547,19	2 555,00	4 102,19	8 672,81
0003 carrosserie mudry - agencement scenic	16/06/2008	559,83	L 20,00	60,65	111,97	172,62	387,21
2182000005 DESFRANGES-Renault Megane	11/09/2003	19 500,00	L 20,00	19 500,00		19 500,00	
218200010 MATHON Michel-Renault Espace	11/09/2003	11 300,00	L 20,00	11 300,00		11 300,00	
218200015 FLOPIN-Coffre de toit	27/02/2004	369,30	L 20,00	357,81	11,49	369,30	
<b>Sous-total</b>		<b>44 504,13</b>		<b>32 765,65</b>	<b>2 678,46</b>	<b>35 444,11</b>	<b>9 060,02</b>

Compte		2183000 / 2818300		Matériel de bureau			
Designation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. anter.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
2183000005 BUT-Fax	15/09/2003	149,99	L 33,33	149,99		149,99	
218300010 CINO/CING - Téléphone mobile	20/09/2003	129,00	L 33,33	129,00		129,00	
218300015 PC COM MAC-Graveur	10/02/2004	185,00	L 33,33	185,00		185,00	
218300020 PC COM MAC-Ordinateur	19/11/2004	1 337,00	L 33,33	1 337,00		1 337,00	
<b>Sous-total</b>		<b>1 800,99</b>		<b>1 800,99</b>		<b>1 800,99</b>	<b>1 800,99</b>

Compte		2184000 / 2818400		Mobilier			
Designation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. anter.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
218400005 BUT - Canapé Mangalore	01/09/2003	1 524,00	L 10,00	812,80	152,40	965,20	558,80
218400010 BUT-Armoire florina	01/09/2003	608,00	L 10,00	324,27	60,80	385,07	222,93
218400015 BUT-Commode florina	01/09/2003	304,00	L 10,00	162,13	30,40	192,53	111,47
218400020 BUT-Canapé Monza	07/10/2003	659,00	L 10,00	344,88	65,90	410,78	248,22
218400025 BUT Armoire	02/02/2004	335,00	L 33,33	335,00		335,00	
218400030 BUT Banquette	01/03/2004	690,00	L 33,33	690,00		690,00	
218400035 BUT Fauteuil	01/03/2004	330,00	L 33,33	330,00		330,00	
218400040 BUT-Coffre Mexico	01/09/2003	243,00	L 10,00	129,60	24,30	153,90	89,10
218400045 GIFI- Meuble bois osier	01/09/2003	37,00	L 10,00	19,73	3,70	23,43	13,57
218400050 GIFI-Coffre et coussins	08/09/2003	103,50	L 10,00	55,00	10,35	65,35	38,15
218400055 CASA-Etagères	13/09/2003	119,85	L 10,00	63,53	11,98	75,51	44,34
218400060 BUT -Meuble de séparation	15/09/2003	264,96	L 10,00	140,30	26,50	166,80	98,16
218400065 GIFI-Table basse	18/09/2003	99,00	L 10,00	52,33	9,90	62,23	36,77
218400070 GIFI-Tapis panières	03/11/2003	276,05	L 10,00	142,50	27,61	170,11	105,94
<b>Sous-total</b>		<b>5 593,36</b>		<b>3 602,07</b>	<b>423,84</b>	<b>4 025,91</b>	<b>1 567,45</b>

Compte		2185000 / 2818500		Matériel éducatif			
Designation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. anter.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
2185000005 ECPA	14/01/2004	199,93	L 20,00	198,50	1,43	199,93	
2185000010 ECPA	18/02/2004	140,28	L 20,00	136,63	3,65	140,28	
2185000015 ECPA	05/03/2004	886,48	L 20,00	854,98	31,50	886,48	
<b>Sous-total</b>		<b>1 226,69</b>		<b>1 190,11</b>	<b>36,58</b>	<b>1 226,69</b>	

Compte		2759000 /		Cautions Cora			
Designation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. anter.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
0001 Cora: caution carburants	31/08/2007	600,00	N.A.0,00				600,00
0002 Cora caution carte cora	02/06/2008	500,00	N.A.0,00				500,00
<b>Sous-total</b>		<b>1 100,00</b>					<b>1 100,00</b>

**Total général** 738 519,01 165 695,06 40 206,48 205 901,54 532 617,47

**AMASYA - SITUATION AU 31/12/2008 - GROUPE 1**

GROUPE 1		Dépenses réelles 2007						Budget exécutoire 2008						Situation au 31/12/2008					
		CHALET	SEQUENTIEL	TOTAL	CHALET	SEQUENTIEL	TOTAL	DEPENSE CHALET	ECART CHALET	ECART CHALET %	DEPENSE SEQUENTIEL	ECART SEQUENTIEL	ECART SEQUENTIEL %	DEPENSE TOTALE	ECART TOTAL	ECART TOTAL %			
N° de cpte	INTITULE																		
<b>ACHATS</b>																			
606110	Eau et assainissement	685		685	1 546,00		1 546,00	865,01	-680,99	-44,05%			865,01	-680,99	-44,05%				
606120	Electricité	3 681		3 681	3 914,00		3 914,00	4 073,50	159,50	4,08%			4 073,50	159,50	4,08%				
606130	Grz (clairifige fuel)	6 414		6 414	9 012,00		9 012,00	9 049,40	37,40	0,42%			9 049,40	37,40	0,42%				
606268	Fournitures hôtelières	1 261		1 261	1 139,00		1 139,00	1 082,00	-57,00	-5,00%			1 082,00	-57,00	-5,00%				
606254	Produits d'entretien	1 931	115	2 046	1 970,00	110,00	2 080,00	1 970,05	0,05	0,00%	110,00	0,00	2 080,05	0,05	0,00%				
606260	Carburant	6 085		6 085	6 729,00		6 729,00	7 448,46	719,46	10,67%			7 448,46	719,46	10,67%				
606261	Petit matériel hotelier	3 850		3 850	4 223,00		4 223,00	4 212,88	-10,12	-0,24%			4 212,88	-10,12	-0,24%				
606262	Habillement ados	6 449	1 612	8 061	6 597,00	1 666,00	8 263,00	6 603,27	6,27	0,10%	1 667,58	1,58	8 270,85	7,85	0,10%				
606300	Alimentation	20 912	1 287	22 199	21 638,00	1 318,00	22 956,00	22 748,93	1 110,93	5,13%	922,88	-395,12	23 671,81	715,81	3,12%				
606301	Fournitures - Petit matériel et outillage	2 471		2 471	2 636,00		2 636,00	2 614,96	-21,04	-0,80%			2 614,96	-21,04	-0,80%				
606400	Fournitures de bureau et informatiques	1 325	351	1 676	1 346,00	384,00	1 730,00	1 344,79	-1,21	-0,09%	383,65	-0,35	1 728,44	-1,56	-0,09%				
606600	Fournitures médicinales	504		504	517,00		517,00	515,06	-1,94	-0,38%			515,06	-1,94	-0,38%				
606700	Fournitures scolaires et éducatives	1 856	464	2 320	2 307,00	576,00	2 883,00	1 694,15	-612,85	-26,56%	422,99	-153,01	2 117,14	-765,86	-26,56%				
60	TOTAL "ACHATS"	57 424	3 829	61 253	63 574,00	4 054,00	67 628,00	64 222,46	648,46	1,02%	3 507,10	-546,90	67 729,56	101,56	0,15%				
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>																			
611100	Prestations à caractère médical	303	27	329	300,00	18,00	318,00	178,49	-121,51	-40,50%	10,71	-7,29	189,20	-128,80	-40,50%				
611200	Camps à l'extérieur	15 323	3 405	18 728	15 530,00	3 451,00	18 981,00	15 530,07	0,07	0,00%	3 451,02	0,02	18 981,09	0,09	0,00%				
611230	Sports	7 203	1 029	8 233	7 247,00	1 035,00	8 282,00	7 156,74	-90,26	-1,25%	1 022,11	-12,89	8 178,85	-103,15	-1,25%				
611242	Hébergement à l'extérieur	0		0	316,00		316,00	0,00	-316,00	-100,00%			0,00	-316,00	-100,00%				
611250	Frais de scolarité	7 781	1 434	9 215	8 140,00	1 500,00	9 640,00	4 354,47	-3 785,53	-46,51%	802,42	-697,58	5 156,89	-4 483,11	-46,51%				
611280	Autres prestations à caractère médico-social	1 014	289	1 304	1 035,00	295,00	1 330,00	1 022,78	-12,22	-1,18%	291,52	-3,48	1 314,30	-15,70	-1,18%				
611	TOTAL "SERVICES EXTERIEURS"	31 625	6 184	37 808	32 568,00	6 299,00	38 867,00	28 242,55	-4 325,45	-13,28%	5 577,78	-721,22	33 820,33	-5 046,67	-12,98%				
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>																			
624200	Transports d'usagers	1 369	342	1 711	1 686,00	482,00	2 168,00	1 692,92	6,92	0,41%	483,98	1,98	2 176,90	8,90	0,41%				
625100	Voyages et déplacements	428		428	518,00		518,00	504,41	-13,59	-2,62%			504,41	-13,59	-2,62%				
625700	Missions - Réceptions	79		79	106,00		106,00	90,37	-15,63	-14,75%			90,37	-15,63	-14,75%				
626300	Affranchissements	656	164	820	673,00	181,00	854,00	660,53	-12,47	-1,85%	177,64	-3,36	838,17	-15,83	-1,85%				
626500	Téléphone	2 831	708	3 538	3 624,00	971,00	4 595,00	2 836,06	-787,94	-21,74%	759,88	-211,12	3 595,94	-999,06	-21,74%				
628100	Prestations Blanchissage à l'extérieur	236		236	241,00		241,00	205,00	-36,00	-14,94%			205,00	-36,00	-14,94%				
628200	Prestations alimentation à l'extérieur	3 574	907	4 482	3 624,00	920,00	4 544,00	3 546,04	-77,96	-2,15%	900,21	-19,79	4 446,25	-97,75	-2,15%				
628800	Autres prestations	4 325	1 132	5 457	4 403,00	1 153,00	5 556,00	4 397,72	-5,28	-0,12%	1 151,62	-1,38	5 549,34	-6,66	-0,12%				
62	TOTAL "AUTRES SERVICES EXTERIEURS"	13 498	3 254	16 752	14 875,00	3 707,00	18 582,00	13 933,05	-941,95	-6,33%	3 473,33	-233,67	17 406,38	-1 175,62	-6,33%				
<b>TOTAL GROUPE 1</b>		102 547	13 267	115 813	111 017,00	14 060,00	125 077,00	106 598,06	-4 618,94	-4,16%	12 558,21	-1 501,79	118 956,27	-6 120,73	-4,89%				

**AMASYA - SITUATION AU 31/12/2008 - GROUPE 2**

GROUPE 2 : Dépenses affectées au personnel		Dépense 2007					Budget exécutoire 2008					Situation au 31/12/2008						
		CHALET	SEQUENTIEL	TOTAL	CHALET	SEQUENTIEL	TOTAL	CHALET	SEQUENTIEL	TOTAL	DEPENSE CHALET	ECART CHALET	ECART SEQUENTIEL %	DEPENSE SEQUENTIEL	ECART SEQUENTIEL	ECART SEQUENTIEL %	ECART SEQUENTIEL TOTAL	ECART SEQUENTIEL TOTAL %
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>																		
621400	Personnel extérieur	12 675	3 169	15 844	12 864,64	3 216,54	16 081,18	12 864,64	0,00	0,00%	3 216,54	0,00	0,00%	16 081,18	0,00	0,00%	0,00	0,00%
622300	Rémunération d'intermédiaires et honoraires	8 313		8 313	9 627,28		9 627,28	8 712,52	-914,76	-9,50%				8 712,52	-914,76	-9,50%		-9,50%
622630	Commissaire au Compte	1 841		1 841	1 787,00		1 787,00	1 881,94	94,94	5,31%				1 881,94	94,94	5,31%		5,31%
62	TOTAL "AUTRES SERVICES EXTERIEURS"	22 828	3 169	25 997	24 278,92	3 216,54	27 495,46	23 459,10	-819,82	-3,38%	3 216,54	0,00	0,00%	26 675,64	-819,82	-2,98%		-2,98%
<b>IMPOTS ET TAXES</b>																		
631100	Taxes sur les salaires							15 540						15 540,00				
633300	Formation professionnelle continue							3 867						3 866,57				
633400	Participation à l'effort de construction													0,00				
63	TOTAL "IMPOTS ET TAXES"							19 406,57	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	#DIV/0!	19 406,57	0,00	#DIV/0!		#DIV/0!
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>																		
641000	Rémunération principale	208 006	11 469	219 475	205 566,50	11 942,58	217 509,08	206 877,76	1 311,26	0,64%	11 868,55	-74,03	-0,62%	218 746,31	1 237,23	0,57%		0,57%
645110	Cotisations URSSAF	99 768	5 822	105 591	117 172,90	6 807,27	123 980,17	60 001,99	-57 170,91	-48,79%		-6 807,27	-100,00%	60 001,99	-63 978,18	-51,60%		-51,60%
645130	Cotisations Caisses de Retraite CPM et CIPC							16 786,41						16 786,41				
645140	Cotisations ASSEDIC							9 111,20						9 111,20				
647200	Comité d'entreprise													0,00				
647500	Médecine du travail							837,20						837,20				
648400	Vers. Organisme gest. CET													0,00				
648700	Stages et perfectionnement													0,00				
648800	Autres charges de personnel	2 540		2 540	2 558,00		2 558,00	2 605,30	47,30	1,85%				2 605,30	47,30	1,85%		1,85%
64	TOTAL "CHARGES DE PERSONNEL"	310 315	17 291	327 606	325 297,40	18 749,85	344 047,25	296 219,86	-55 812,35	-17,16%	11 868,55	-6 881,30	-36,70%	308 088,41	-62 693,65	-18,22%		-18,22%
<b>TOTAL GROUPE 2</b>																		
		333 143	20 460	353 603	349 576,32	21 966,39	371 542,71	339 085,53	-56 632,17	-16,20%	15 083,09	-6 881,30	-31,33%	354 170,62	-63 513,47	-17,09%		-17,09%

**AMASYA - SITUATION AU 31/12/2008 - GROUPE 3**

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure												Budget exécutoire 2008					Situation au 31/12/2008				
N° de cptc	INTITULE	CHIALET	SEQUENTIEL	TOTAL	CHIALET	SEQUENTIEL	TOTAL	DEPENSE CHIALET	ECART CHIALET	RCARTE CHIALET %	DEPENSE SEQUENTIEL	ECART SEQUENTIEL	RCARTE SEQUENTIEL %	DEPENSE TOTALE	ECART TOTAL	RCARTE TOTAL %					
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>																					
615220	Emission des billements	7 301		7 301	7 745,00	0	7 745,00	7 927,35	182,35	2,3%				7 927,35	182,35	2,38%					
615520	Emission du matériel de transport	4 782		4 782	4 817,00	0	4 817,00	4 932,57	135,57	2,8%				4 932,57	135,57	2,81%					
615580	Emprunts des autres matériels et outillages	2 196		2 196	2 219,00	0	2 219,00	1 709,25	-509,75	-22,9%				1 709,25	-509,75	-22,97%					
615600	Maintenance	1 267		1 267	1 150,00	0	1 150,00	1 483,27	333,27	28,98%				1 483,27	333,27	28,98%					
616000	Assurances	5 171	107	5 278	5 884,00	109,00	5 993,00	5 949,05	65,05	1,1%	110,21	1,21	1,1%	6 059,26	66,26	1,1%					
61	TOTAL SERVICES EXTERIEURS	20 718	107	20 825	21 815,00	109,00	21 924,00	22 021,49	206,49	0,95%	110,21	1,21	1,1%	22 131,70	207,70	0,95%					
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>																					
623100	Annonces et insertions	50		50	211,00	0	211,00	28,83	-182,17	-86,34%				28,83	-182,17	-86,34%					
627000	Services bancaires et assimilés	298		298	311,00	0	311,00	325,61	14,61	4,7%				325,61	14,61	4,70%					
62	TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	348	0	348	522,00	0,00	522,00	354,44	-167,56	-32,10%				354,44	-167,56	-32,10%					
<b>IMPOTS ET TAXES</b>																					
635110	Impôts directs	0		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00						
635120	Taxes immobilières et foncières	1 574		1 574	2 074,00	0	2 074,00	2 200,00	126,00	6,08%				2 200,00	126,00	6,08%					
635300	Autres impôts	0		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00						
63	TOTAL IMPOTS ET TAXES	1 574	0	1 574	2 074,00	0,00	2 074,00	2 200,00	126,00	6,08%				2 200,00	126,00	6,08%					
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>																					
658000	Charges diverses de gestion courante	0		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00						
658200	Bécat	3 854	1 109	4 963	3 916,00	1 127,00	5 043,00	3 920,00	4,00	0,10%	1 123,30	-3,70	-0,33%	5 043,30	0,30	0,01%					
659000	Frais de siège	667		667	677,00	0	677,00	623,00	-54,00	-7,98%				623,00	-54,00	-7,98%					
65	TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 521	1 109	5 630	4 593,00	1 127,00	5 720,00	4 543,00	-50,00	-1,09%	1 123,30	-3,70	-0,33%	5 666,30	-53,70	-0,94%					
<b>CHARGES FINANCIERES</b>																					
661100	Intérêts des emprunts et dettes	22 752		22 752	22 210,71	0	22 210,71	22 116,74	-93,97	-0,42%				22 116,74	-93,97	-0,42%					
661800	Frais bancaires sur emprunt	0		0	130,00	0	130,00	112,00	-18,00	-13,85%				112,00	-18,00	-13,85%					
668000	Autres charges (frais sur emprunts réalisés)	0		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00						
66	TOTAL CHARGES FINANCIERES	22 752	0	22 752	22 340,71	0,00	22 340,71	22 228,74	-111,97	-0,50%				22 228,74	-111,97	-0,50%					
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>																					
671800	Charges exceptionnelles	1		1	0,00	0	0,00	3,50	3,50					3,50	3,50						
675000	Valeur nette comptable des immobilisations	0		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00						
67	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1	0	1	0,00	0	0,00	3,50	3,50					3,50	3,50						
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>																					
681100	Dotation aux amortissements des immobilisations matérielles et immatérielles	40 982,58	0	40 982,58	42 267,60	0	42 267,60	42 597,32	329,72	0,78%				42 597,32	329,72	0,78%					
68	TOTAL DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	40 982,58	0	40 982,58	42 267,60	0,00	42 267,60	42 597,32	329,72	0,78%				42 597,32	329,72	0,78%					
68	TOTAL GROUPE 3	90 897,23	1 215,08	92 112,31	93 612,51	1 236,00	94 848,51	93 948,49	-3,6,18	-0,30%	1 233,51	-2,49	-0,20%	95 182,00	333,69	0,35%					
68	TOTAL GENERAL (GROUPE 1+2+3)	526 566,53	44 942,02	571 508,55	554 305,65	57 202,90	591 168,02	599 432,08	601 914,93	10,99%	28 876,81	-8 385,58	-22,40%	568 308,89	-60 100,51	-11,7%					



**AMASYA - SITUATION AU 31/12/2008 - PRODUITS**

N° de code	INTITULE (en bleu : postes proratisées)	Réal 2007			Budget exécutoire 2008			Situation au 31/12/2008						ECART N° 10 (TOTAL)				
		CHIFFRE	SEQUENTIEL	TOTAL	CHIFFRE	SEQUENTIEL	TOTAL	RECETTES SEQUENTIEL	ECART SEQUENTIEL	ECART CHIFFRE %	RECETTES SEQUENTIEL	ECART SEQUENTIEL	RECETTES SEQUENTIEL		ECART SEQUENTIEL			
<b>GRUPE 1: PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES</b>																		
<b>731</b>	Produits de la tarification relevant du I de l'article L.312-1 du CASF	453 055	44 671	497 726	550 306,63	36 980,39	582 273,02	582 273,80	31 967,17	5,81%	41 697,16	4 716,77	41 697,16	4 716,77	12,73%	623 970,96	36 683,94	6,25%
	<b>TOTAL GROUPE 1</b>	453 055	44 671	497 726	550 306,63	36 980,39	582 273,02	582 273,80	31 967,17	5,81%	41 697,16	4 716,77	41 697,16	4 716,77	12,73%	623 970,96	36 683,94	6,25%
<b>GRUPE 2: AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>																		
<b>74</b>	Subventions d'exploitation et participations	175	0	175	1 130,00	282,00	1 412,00	221,00	-909,00	-80,44%	55,80	-226,20	55,80	-226,20	-80,21%	276,80	-1 135,20	-80,40%
	dont CAF (cf à recevoir non provisionné)			0												0,00		
	dont bourses scolaires	175		175			221,00				55,80		55,80		276,80			
	dont ACEPHIP			0											0,00			
				0											0,00			
				0											0,00			
				0											0,00			
				0											0,00			
<b>6419</b>	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	628	628	628	211,00	0	211,00	3 674,93	3 463,93	1641,67%					3 674,93	3 463,93	1641,67%	
	<b>TOTAL GROUPE 2</b>	804	0	804	1 341,00	282,00	1 623,00	3 895,93	2 554,93	190,52%	55,80	-226,20	55,80	-226,20	-80,21%	3 951,73	2 328,73	143,48%
<b>GRUPE 3: PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>																		
<b>76</b>	Produits financiers	0		0	0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	
<b>771</b>	Produits exceptionnels sur opération de gestion	0		0	0,00		0,00	2,54	2,54						2,54		2,54	
<b>79</b>	Transfert de charges	3 175		3 175	2 558,00	0,00	2 558,00	2 605,30	47,30	1,85%					2 605,30	47,30	1,85%	
	dont assurances (prestations médicales)			0			0,00								0,00		0,00	
	dont assurances (fournitures médicales)			0			0,00								0,00		0,00	
	dont assurances (réparations auto)	295		295	0		0,00								0,00		0,00	
	dont Remboursement repas	2 540		2 540	2 558,00		2 558,00	2 605,30	47,30	1,85%					2 605,30	47,30	1,85%	
	dont Avantages nature	340		340	0		0,00								0,00		0,00	
	dont Remboursement eau			0			0,00								0,00		0,00	
				0			0,00								0,00		0,00	
				0			0,00								0,00		0,00	
				0			0,00								0,00		0,00	
	<b>TOTAL GROUPE 3</b>	3 184	0	3 184	2 558,00	0,00	2 558,00	2 607,84	49,84	1,95%					2 607,84	49,84	1,95%	
	<b>TOTAL (groupes 1+2+3)</b>	457 043,28	44 670,70	501 713,98	554 205,63	37 262,39	591 468,02	588 777,57	34 571,94	6,24%	41 752,96	4 490,57	41 752,96	4 490,57	12,03%	630 530,53	39 062,51	6,60%

**BALANCE PRODUITS - CHARGES** **62 221,64**

	<b>TOTAL DES RESULTATS</b>	<b>14 664</b>
	Resultat 2003	2 935
	Resultat 2004	1 910
	Resultat 2005	967
	Resultat 2006	3 066
	Resultat 2007	6 451
	Resultat en cours	-665

**RECAPITULATION DES RESULTATS**

	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>15 789</b>
--	--------------------------	---------------

	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 078</b>
	Amortissement appartement	144
	Aides aux personnes en difficulté dont ins	3 980
	Soins pour le chiot	930
	Droit de garde	24

	<b>TOTAL DES DEPENSES AFFAIRES A L'EXPLOITATION COURANTE</b>	<b>10 710</b>
--	--	---------------

	<b>TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>8 193</b>
	Appartement	4 306
	Missions-Receptions	784
	Club med	2 076
	Ecoloc	820
	Cité de l'eau	42
	Cadeau	165

	<b>TOTAL ACHATS</b>	<b>2 518</b>
--	---------------------	--------------

	<b>DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE (GROUPE 1)</b>	
	Achat bureau	454
	Achat mat informatique et vidéo	2 064
	Achat petit matériel	

**CHARGES**

	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>15 124</b>
--	---------------------------	---------------

	<b>TOTAL</b>	<b>900</b>
	Produits Exceptionnels	
	Remboursement chiot	900

	<b>TOTAL</b>	<b>5 007</b>
--	--------------	--------------


	<b>PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>	
	Intérêts compte de dépôt sur Livret	2 012
	Revenus des valeurs mobilières de placement	2 995

	<b>TOTAL</b>	<b>9 217</b>
--	--------------	--------------

	<b>PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>	
	Appartement	4 217
	Ventes cartes de membres	810
	Dons	4 190

**PRODUITS**

**COMPTE DE RÉSULTAT DE LA VIE ASSOCIATIVE AU 31/12/08**

	<p><b>ASSOCIATION SAINT BERNARD</b>          Châlet Sainte Olga          1 rue de la BENNAZ          74500 PUBLIER</p>
--	--

---

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

---

**ASSOCIATION  
SAINT - BERNARD  
Chalet de STE OLGA  
1, R DE LA BENNAZ  
74500 PUBLIER**

**Raynal MONVOISIN**  
Commissaire Aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Chambéry  
Le Magnolia  
97, Avenue du Général de Gaulle  
74200 THONON LES BAINS  
Téléphone 04 50 71 81 34 - Fax : 04 50 71 81 99  
Site : 387 992 944 00026 - APE : 74.1C

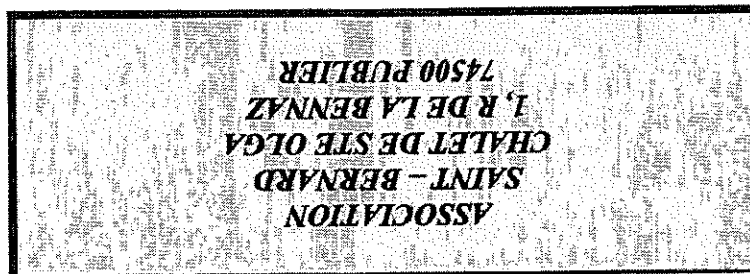
J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France, Ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondage, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

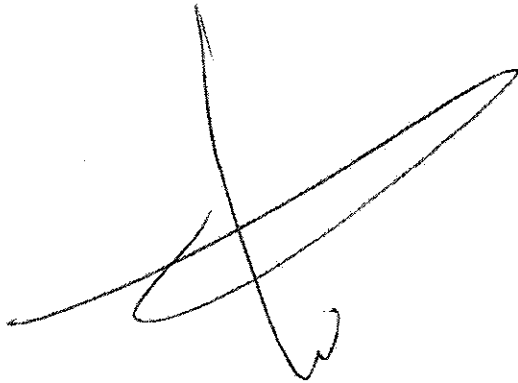
#### **I - OPINION sur les comptes annuels :**

- ◆ Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.
- ◆ Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.
- ◆ La justification de nos appréciations :
- ◆ joints au présent rapport.
- ◆ Le contrôle des comptes annuels de l'Association « SAINT BERNARD » tels qu'ils sont

sur :  
En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale Ordinaire, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames, Messieurs,





**Fait à THONON LES BAINS**  
**Le 09 juin 2009.**  
**Le Commissaire aux Comptes**  
**Raynal MONVOISIN**

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.  
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, , ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

### II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

Je certifie 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 la Société à la fin de cet exercice.

# Bilan

ACTIF	Brut	Amort. prov.	Net	Net
	(12 mois)	(12 mois)	31/12/2008	31/12/2007

ACTIF		31/12/2008	31/12/2007
Capital souscrit non appelé	11 745	11 745	11 745
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brevets, logiciels et droits similaires			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains	11 745	11 745	11 745
Constructions	628 397	111 706	516 691
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 652	14 630	7 021
Autres immobilisations corporelles	53 125	39 359	13 766
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations évaluées selon mise en équivalence			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 256	1 256	1 256
ACTIF IMMOBILISE	716 175	165 695	550 480
Actif circulant			
Matières premières et autres 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 et comptes rattachés			
Autres créances			
Fournisseurs débiteurs			
Personnel			
Organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
Autres			
Capital souscrit et appelé, non versé	790	790	1 449
Values mobilières de placement	72 736	72 736	53 919
Disponibilités	96 576	96 576	103 227
Charges constatées d'avance	7 003	7 003	6 394
ACTIF CIRCULANT	265 831	265 831	222 044
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL ACTIF	982 006	165 695	816 310
			767 296

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008	Exercice précédent 31/12/2007
--------	--------------------------------	----------------------------------

<b>PASSIF</b>		
Capitaux Propres et autres fonds propres	175 336	175 419
(Capital social ou individuel (dont versé : Euros)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves légales		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	60 017	-60 113
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	175 354	115 336
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts, dettes et produits constatés d'avance		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts		
Décaissements, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	640 957	651 960
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	816 310	767 296

# Compte de résultat

EXPLORATION	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)
-------------	---	---

<b>Produits d'exploitation</b>	810	900
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	628 161	502 636
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	628 971	503 536
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 774	8 019
Autres produits		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	639 745	511 555
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	187 906	177 310
Impôts, taxes et versements assimilés	21 468	20 865
Salaires et traitements	222 744	226 344
Charges sociales	87 034	88 719
Dotations aux amortissements sur immobilisations	42 741	41 126
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	623	667
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	562 505	555 031
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	77 240	-43 476



## Compte de résultat (suite)

	31/12/2008 (12 mois)	31/12/2007 (12 mois)	
			<b>FINANCIER ET EXCEPTIONNEL</b>
	2 012	2 257	Bénéfice attribué ou perte transférée
	2 995	3 851	Perte supportée ou bénéfice transféré
	5 007	6 108	Produits financiers de participations
	22 229	22 752	Produits des autres valeurs mobilières
	17 222	16 645	Auxes intérêts et produits assimilés
	22 229	22 752	Reprises sur provisions et transferts de charges
	22 229	22 752	Différences positives de change
	22 229	22 752	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement
	22 229	22 752	Dotations financières aux amortissements et provisions
	22 229	22 752	Intérêts et charges assimilés
	22 229	22 752	Différences négatives de change
	22 229	22 752	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement
	22 229	22 752	<b>CHARGES FINANCIERES</b>
	-17 222	-16 645	<b>RESULTAT FINANCIER</b>
			<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>
	60 018	-60 121	
			<b>PRODUIFS EXCEPTIONNELS</b>
	3	9	Produits exceptionnels sur opérations de gestion
	3	9	Produits exceptionnels sur opérations en capital
	3	9	Reprises sur provisions et transferts de charges
			<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>
	4	1	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion
	4	1	Charges exceptionnelles sur opérations en capital
	4	1	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions
			<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>
	-1	8	
			<b>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise</b>
	644 755	517 672	Impôts sur les bénéfices
	584 737	577 784	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
	60 017	-60 113	<b>TOTAL DES CHARGES</b>
	60 017	-60 113	<b>RESULTAT NET</b>

## Annexe comptable

24	Principes et méthodes comptables
25	Tout de l'actif immobilisé
26	Tout des amortissements
27	Tout des véhicules des créances et des dettes à la clôture de l'exercice
28	Tout des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice (suite)
29	Charges à payer et avoirs à établir
30	Charges constatées d'avance
31	Engagements financiers
32	Données garanties par des sûretés réelles
33	Tout des immobilisations et amortissements
36	Dépenses groupe 1
37	Dépenses groupe 2
38	Dépenses groupe 3
39	Produits
40	Compte de résultat de la vie associative

## Principes et méthodes comptables

07/02/2008

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions de l'article 1-612 du Code de Commerce, ainsi que du règlement du CRC 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations.

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2008 sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 s'élève à 816 310 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté en lisé, dégage les montants suivants :

- total des produits .....	644 755 €
- total des charges .....	584 737 €
Résultat net comptable .....	60 017 €

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

Les notes et tableaux constituant l'annexe font partie intégrante des comptes annuels.

## Etat de l'actif immobilisé

NATURE DES IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Réévaluation en cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports...
	Augmentations	Diminutions	Par cessions, mises hors service

<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement, de recherche et de développement	11 745		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	564 935		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	11 745		
Constructions sur sol propre	28 954		
Constructions sur sol d'autrui	21 652		
Installations générales, agencements, constructions	7 394		
Installations techniques, matériels et outillages industriels	31 169		
Autres installations, agencements, aménagements	1 227		
Matériel de transport	1 131		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 131		
Emballages récupérables et divers	1 131		
Immobilisations corporelles en cours	1 131		
Avances et acomptes	1 131		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
Participations évaluées par équivalence	1 131		
Autres participations	1 131		
Autres titres immobilisés	1 131		
Prêts et autres immobilisations financières	1 131		
<b>TOTAL</b>	<b>668 207</b>		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement, de recherche et de développement	11 745		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	564 935		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	11 745		
Constructions sur sol propre	28 954		
Constructions sur sol d'autrui	21 652		
Installations générales, agencements, constructions	7 394		
Installations techniques, matériels et outillages industriels	31 169		
Autres installations, agencements, aménagements	1 227		
Matériel de transport	1 131		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 131		
Emballages récupérables et divers	1 131		
Immobilisations corporelles en cours	1 131		
Avances et acomptes	1 131		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
Participations évaluées par équivalence	1 131		
Autres participations	1 131		
Autres titres immobilisés	1 131		
Prêts et autres immobilisations financières	1 131		
<b>TOTAL</b>	<b>716 175</b>		

NATURE DES IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Réévaluation en cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports...
	Augmentations	Diminutions	Par cessions, mises hors service

<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement, de recherche et de développement	11 745		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	564 935		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	11 745		
Constructions sur sol propre	28 954		
Constructions sur sol d'autrui	21 652		
Installations générales, agencements, constructions	7 394		
Installations techniques, matériels et outillages industriels	31 169		
Autres installations, agencements, aménagements	1 227		
Matériel de transport	1 131		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 131		
Emballages récupérables et divers	1 131		
Immobilisations corporelles en cours	1 131		
Avances et acomptes	1 131		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
Participations évaluées par équivalence	1 131		
Autres participations	1 131		
Autres titres immobilisés	1 131		
Prêts et autres immobilisations financières	1 131		
<b>TOTAL</b>	<b>716 175</b>		

## Etat des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : afférents aux amortissements effectués et repris	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
-------------------------------	---	---	--	---

<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	74 069	28 247		102 316
Terains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions	4 478	4 912		9 390
Installations techniques, matériels et outillages industriels	11 677	2 954		14 630
Autres installations, agencements, aménagements	26 806	5 959		32 766
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 979	424		5 403
Emballages récupérables et divers	945	245		1 190
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>122 954</b>	<b>42 741</b>		<b>165 695</b>

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Linéaire	Dégressif	Exception	Dotations	Reprises
-------------------------------	----------	-----------	-----------	-----------	----------

<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	28 247	4 912			
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	42 741	245	4 912	2 954	5 959
Terains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, constructions	4 912	2 954		5 959	424
Installations techniques, matériels et outillages industriels	28 247	4 912		2 954	5 959
Autres installations, agencements, aménagements					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 741</b>	<b>245</b>	<b>4 912</b>	<b>2 954</b>	<b>5 959</b>

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin
--	-------------------	---------------	------------------------------	----------------------

Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
--	--------------	-----------------	----------------

<p><b>CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>                      Créances rattachées à des participations                      Prêts (1) (2)                      Autres immobilisations financières</p>	1 256		
<p><b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                      (Hauts douzeux ou litigeux)                      Autres créances clients                      Créances représentatives des titres prêts                      Personnel et comptes rattachés                      Sécurité sociale et autres organismes sociaux                      Etat et autres collectivités publiques                      Impôts sur les bénéfices                      Taxe sur la valeur ajoutée                      Autres impôts, taxes et versements assimilés                      divers                      Groupe et associés                      Débiteurs divers</p>	88 725	88 725	7 003
<p><b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b></p>	97 774	436	436
<p><b>TOTAL</b>                      (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                      Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                      (2) Prêts, avances consentis associés (personnes physiques)</p>	97 774	96 518	1 256

**Etat des échéances des créances et des dettes  
à la clôture de l'exercice (suite)**

ETAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et à moins de 5 ans	À plus de 5 ans
-----------------	--------------	-----------------	------------------------------------	-----------------

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts, dettes auprès d'établissements de crédit (1) à 2 ans maximum à l'origine à plus de 2 ans à l'origine	4 077	4 077		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	541 601	31 602	109 640	400 358
Fournisseurs et comptes rattachés	18 294	18 294		
Personnel et comptes rattachés	22 591	22 591		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 159	43 159		
Etat et autres collectivités publiques impôts sur les bénéfices taxe sur la valeur ajoutée obligations cautionnées autres impôts, taxes et versements assimilés	5 847	5 847		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés (2)	170	170		
Autres dettes	5 218	5 218		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>640 957</b>	<b>130 959</b>	<b>109 640</b>	<b>400 358</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Montant divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	18 000			
	31 830			

Charges à payer et avoirs à établir	
MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 456 7 016 37 205 45 677
<b>TOTAL</b>	

107-11-2009



Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Montant	
7 003	Charges d'exploitation
	Charges financières
	Charges exceptionnelles
7 003	TOTAL

## Engagements financiers

Montant	ENGAGEMENTS DONNES
---------	--------------------

193 425		Dont concernant : . les dirigeants . les filiales . les participations . les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles
193 425	TOTAL	
193 425		Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Intérêt d'emprunts

## Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant	NATURE DES DETTES
---------	-------------------

540 145	TOTAL
540 145	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers :