

ASSOC LES FARFOUETTES

# Comptes Annuels

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

4 RUE MARCEAU

72000 LE MANS

## SOMMAIRE

Compte rendu de l'expert-comptable	1
<hr/>	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Règles et méthodes comptables	6
Engagements financiers	7
Tableau de suivi des fonds associatifs	8
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	9
Immobilisations	10
Amortissements	11
Etat des échéances, créances et dettes Association	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Ventilation des ressources d'exploitation	15
Transferts de charges	16
Produits et charges exceptionnels	16
Ventilation du résultat de l'exercice	17
<hr/>	
Détail du bilan actif	18
Détail du bilan passif	20
Variation des produits	21
Variation des charges	22
Détail du compte de résultat	24

## Compte rendu de l'Expert Comptable

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association LES FARFOUETTES.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008 sont caractérisés par les données suivantes :


<b>Total du bilan</b>	<b>:</b>	<b>111 620 Euros</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>:</b>	<b>378 461 Euros</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>:</b>	<b>3 698 Euros</b>

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à : Arnage,

Le : 23/02/2009

  
Mr Stéphane Moreau  
EXPERT-COMPTABLE

## BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	20 315	14 402	5 913	7 764
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>20 330</b>	<b>14 402</b>	<b>5 928</b>	<b>7 779</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements	451		451	510
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				45
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	4 800		4 800	4 059
Autres créances	36 964		36 964	25 363
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	60 887		60 887	83 216
Charges constatées d'avance (3)	2 589		2 589	2 906
<b>TOTAL (II)</b>	<b>105 692</b>		<b>105 692</b>	<b>116 099</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>126 021</b>	<b>14 402</b>	<b>111 620</b>	<b>123 878</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	13 670	13 670
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	13 670	13 670
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 936	3 936
Report à nouveau	9 603	6 392
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	3 698	3 211
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	24 354	24 354
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL</b>	<b>(I) 55 262</b>	<b>51 563</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 804	12 002
Dettes fiscales et sociales	43 554	60 313
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL</b>	<b>(V) 56 358</b>	<b>72 315</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI) 111 620</b>	<b>123 878</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	56 358	72 315
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMpte DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		203 175	199 486
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>203 175</b>	<b>199 486</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		171 039	165 978
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 444	11 870
Collectes			
Cotisations		803	744
Autres produits			91
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>378 461</b>	<b>378 168</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		5 444	4 604
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		58	- 55
Autres achats et charges externes (2)		96 817	92 389
Impôts, taxes et versements assimilés		10 352	8 892
Salaires et traitements		206 433	209 873
Charges sociales		55 254	56 584
Autres charges de personnel		1 571	1 673
Dotations aux amortissements sur immobilisations		1 851	3 673
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1	0
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>377 781</b>	<b>377 632</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>679</b>	<b>536</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		3 019	2 674
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>3 019</b>	<b>2 674</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>3 019</b>	<b>2 674</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>3 698</b>	<b>3 211</b>

## COMpte DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>		
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>381 480</b>	<b>380 843</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>377 781</b>	<b>377 632</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>3 698</b>	<b>3 211</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>3 698</b>	<b>3 211</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2008

### Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

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

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

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- |                         |                            |
|-------------------------|----------------------------|
| - Matériel informatique | linéaire 3 ans             |
| - Matériel et outillage | linéaire entre 3 et 10 ans |

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

### Créances

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

### Engagements de départ à la retraite

Compte tenu de l'ancienneté des salariés de la Crèche, l'engagement hors bilan n'a pas été calculé car il est non significatif sur les comptes.



## ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Avances d'origine Ville du Mans	24 354
<b>Total (1)</b>	<b>24 354</b>

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

Engagements reçus	Montant
<b>Total (2)</b>	

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

Engagements réciproques	Montant
<b>Total</b>	

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	13 670			13 670
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 936			3 936
Report à nouveau	6 392	3 211		9 603
Résultat de l'exercice	3 211	3 698	3 211	3 698
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	24 354			24 354
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>51 563</b>	<b>6 909</b>	<b>3 211</b>	<b>55 262</b>

**Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs**

<b>NATURE DES SUBVENTIONS</b>	<b>Affectation</b>	<b>Montant à l'origine</b>	<b>Rapport au résultat de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
<b>AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
SUBVENTION CAF POUR LE MATERIEL D	102 600	13 670		13 670
<b>Total</b>		<b>13 670</b>		<b>13 670</b>
<b>AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION</b>				
<b>Total</b>				

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 137		
Emballages récupérables et divers	2 178		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>20 315</b>		
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>20 330</b>		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			18 137	
Emballages récupérables et divers			2 178	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>			<b>20 315</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>			<b>15</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>20 330</b>	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 373	1 851		12 224
Emballages récupérables et divers	2 178			2 178
<b>Total III</b>	<b>12 550</b>	<b>1 851</b>		<b>14 402</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>12 550</b>	<b>1 851</b>		<b>14 402</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établisse- <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>44 353</b>	<b>44 353</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>56 358</b>	<b>56 358</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

**PRODUITS A RECEVOIR**

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

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	36 276	24 669
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>36 276</b>	<b>24 669</b>

**CHARGES A PAYER**

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

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 800	10 177
Dettes fiscales et sociales	17 467	16 794
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>26 267</b>	<b>26 971</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

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

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
Charges d'exploitation	2 589	2 906
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>2 589</b>	<b>2 906</b>



**VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION**

<b>NATURE</b>	<b>Montant</b>
PRESTATIONS VERSEES PAR LES FAMILLES	77 074
PRESTATIONS VERSEES PAR LA CAF PSU ET LA MSA	126 100,90
SUBVENTIN D'EQUILIBRE LE MANS	164 028,50
SUBVENTION EMPLOI AIDES CIE	6 000,00
COTISATIONS	802,50
AUTRE RESSOURCES D'EXPLOITATION	3 444,29
AUTRES SUBVENTIONS ANPE CNASEA	1 010,00
<b>TOTAL</b>	<b>378 460,61</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

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

<b>Nature des transferts de charges</b>	<b>Montant</b>
TCE FORMATION	898
TCE EXPLOITATION	2 545
REFACTURATION	1
<b>Total</b>	<b>3 444</b>

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

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

<b>Produits exceptionnels</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
<b>Total</b>		

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
<b>Total</b>		

## VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

NATURE	Montant
RESULTAT CRECHE	0
RESULTAT ASSOCIATION	3 698
<b>TOTAL</b>	<b>3 698</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO.	3 418,76	3 418,76
218400	MOBILIER	14 718,39	14 718,39
218500	MAT EDU MOTRICITE EVEIL	1 185,24	1 185,24
218600	HYGIENE	992,33	992,33
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 3 418,76	- 3 418,76
281840	AMORT.DU MOBILIER	- 8 805,42	- 6 954,09
281850	AMORT.MAT.EDU.MOTRICITE	- 1 185,24	- 1 185,24
281860	AMORT.MAT.HYGIENE	- 992,33	- 992,33
<b>Total</b>		<b>5 912,97</b>	<b>7 764,30</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>5 912,97</b>	<b>7 764,30</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
<b>Participations</b>			
261100	TITRES DE PARTICIPATION	15,00	15,00
<b>Total</b>		<b>15,00</b>	<b>15,00</b>
<b>Total immobilisations financières</b>		<b>15,00</b>	<b>15,00</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>		<b>5 927,97</b>	<b>7 779,30</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Stocks et en-cours</b>			
<b>Matières premières et approvisionnements</b>			
322200	STOCKS PDT ENTRETIEN	355,07	454,36
322230	STOCKS AUTRES APPROVISIO.	96,38	55,35
<b>Total</b>		<b>451,45</b>	<b>509,71</b>
<b>Total stocks et en-cours</b>		<b>451,45</b>	<b>509,71</b>
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>			
409000	FOURNISSEURS DEBITEURS		44,54
<b>Total</b>			<b>44,54</b>
<b>Créances d'exploitation</b>			
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>			
411000	CLIENTS	4 800,31	4 058,90
<b>Total</b>		<b>4 800,31</b>	<b>4 058,90</b>
<b>Autres créances</b>			
437400	CAIS.ALLOC.CHOMAG ASSEDIC	688,05	
437500	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		694,00
448700	ETAT -PRODUITS A RECEVOIR	36 276,00	22 603,00
468700	DIVERS - PROD. A RECEVOIR		2 066,21
<b>Total</b>		<b>36 964,05</b>	<b>25 363,21</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
<b>Disponibilités</b>			
512000	CREDIT MUTUEL	4 288,62	3 599,05
512100	LIVRET A	52 373,33	75 561,27
512200	CREDIT MUTUEL CRECHE	4 160,43	3 936,79
531000	CAISSE DU SIEGE	64,70	119,25
	<b>Total</b>	<b>60 887,08</b>	<b>83 216,36</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
486000	CHGES CONSTATEES D'AVANCE	2 588,64	2 906,40
	<b>Total</b>	<b>2 588,64</b>	<b>2 906,40</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>105 240,08</b>	<b>115 544,87</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>105 691,53</b>	<b>116 099,12</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>111 619,50</b>	<b>123 878,42</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
102600 SUBV.INV.AFF.BIENS RENOUV	13 670,00	13 670,00
<b>Total</b>	<b>13 670,00</b>	<b>13 670,00</b>
<b>Réserves</b>		
<b>Autres réserves</b>		
106810 RESERVE PROJET ASSOCIATIF	3 936,18	3 936,18
<b>Total</b>	<b>3 936,18</b>	<b>3 936,18</b>
<b>Total réserves</b>	<b>3 936,18</b>	<b>3 936,18</b>
<b>Report à nouveau</b>		
110000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	9 603,17	6 392,47
<b>Total</b>	<b>9 603,17</b>	<b>6 392,47</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>3 698,35</b>	<b>3 210,70</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>30 907,70</b>	<b>27 209,35</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>Fonds associatif avec droit de reprise</b>		
103400 FDS ASSO.AVEC DT REP.LM	24 354,00	24 354,00
<b>Total</b>	<b>24 354,00</b>	<b>24 354,00</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>	<b>24 354,00</b>	<b>24 354,00</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>55 261,70</b>	<b>51 563,35</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401000 FOURNISSEURS	4 004,17	1 825,08
408100 FOURN.FACT.NON PARVENUES	8 799,59	10 177,00
<b>Total</b>	<b>12 803,76</b>	<b>12 002,08</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	12 670,14	12 021,64
431000 URSSAF		4 202,23
437100 ASSEDIC		3 474,75
437200 RETRAITE NON CADRE		3 924,63
437300 RETRAITE CADRE		1 478,37
437400 CAIS.ALLOC.CHOMAG ASSEDIC		899,33
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 325,90	3 247,04
441900 ETAT AV/SUBV. LE MANS	26 087,00	29 540,00
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 471,00	1 525,00
<b>Total</b>	<b>43 554,04</b>	<b>60 312,99</b>
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>56 357,80</b>	<b>72 315,07</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>111 619,50</b>	<b>123 878,42</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2008	31/12/2007	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
<b>Prestations de services</b>					
706000	ACCUEIL REGULIER	56 596,76	53 217,47	3 379,29	6,3
706100	HALTE GARDERIE	9 669,08	8 647,94	1 021,14	11,8
706200	ACCEUIL TEMPORAIRE	10 808,58	10 634,42	174,16	1,6
706300	PRESTATIONS ENFANTS CAF	121 451,49	122 430,04	- 978,55	- 0,8
706310	PROD. PREST.SERVIC.RENDUS	4 649,41	4 555,99	93,42	2,1
	<b>Total</b>	<b>203 175,32</b>	<b>199 485,86</b>	<b>3 689,46</b>	<b>1,8</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>		<b>203 175,32</b>	<b>199 485,86</b>	<b>3 689,46</b>	<b>1,8</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>					
740000	SUBVENTION	6 000,00	6 000,00		
740100	SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	1 010,00		1 010,00	
741100	SUBV.EQUILIBRE VILLE MANS	164 028,50	159 978,00	4 050,50	2,5
	<b>Total</b>	<b>171 038,50</b>	<b>165 978,00</b>	<b>5 060,50</b>	<b>3,0</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b>					
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	2 544,82	11 861,82	- 9 317,00	- 78,5
791160	TCE FORMATION	898,42		898,42	
791200	REFACTURATION	1,05	7,80	- 6,75	- 86,5
	<b>Total</b>	<b>3 444,29</b>	<b>11 869,62</b>	<b>- 8 425,33</b>	<b>- 71,0</b>
<b>Cotisations</b>					
756000	COTISATIONS	802,50	743,75	58,75	7,9
	<b>Total</b>	<b>802,50</b>	<b>743,75</b>	<b>58,75</b>	<b>7,9</b>
<b>Autres produits</b>					
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.		91,04	- 91,04	- 100,0
	<b>Total</b>		<b>91,04</b>	<b>- 91,04</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>378 460,61</b>	<b>378 168,27</b>	<b>292,34</b>	<b>0,1</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>					
763000	REVENUS AUTRES CREANCES		209,42	- 209,42	- 100,0
765000	ESCOMPTE OBTENUS	10,43		10,43	
768000	INTERETS SUR LIVRET	3 008,66	2 465,03	543,63	22,1
	<b>Total</b>	<b>3 019,09</b>	<b>2 674,45</b>	<b>344,64</b>	<b>12,9</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>3 019,09</b>	<b>2 674,45</b>	<b>344,64</b>	<b>12,9</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>381 479,70</b>	<b>380 842,72</b>	<b>636,98</b>	<b>0,2</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>381 479,70</b>	<b>380 842,72</b>	<b>636,98</b>	<b>0,2</b>

## VARIATION DES CHARGES

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

CHARGES D'EXPLOITATION					
<b>Achats de matières premières et autres approv.</b>					
602220	PRODUITS ENTRETIEN	4 367,69	3 772,03	595,66	15,8
602230	FOURNITURES CUISINE	1 076,28	831,58	244,70	29,4
	<b>Total</b>	<b>5 443,97</b>	<b>4 603,61</b>	<b>840,36</b>	<b>18,3</b>
<b>Variation de stocks (mat. premières et autres approv.)</b>					
603220	VAR.STOCKS PDT ENTRETIEN	99,29	- 96,06	195,35	203,4
603230	VAR.STOCKS AUTR.APPROVIS	- 41,03	40,60	- 81,63	- 201,1
	<b>Total</b>	<b>58,26</b>	<b>- 55,46</b>	<b>113,72</b>	<b>205,0</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>					
604100	REPAS ENFANTS	20 427,38	19 542,29	885,09	4,5
604200	ACHATS D'ETUDES ET DE PS	2 054,28	1 588,00	466,28	29,4
606120	EAU, ELECTRICITE	5 818,06	6 126,89	- 308,83	- 5,0
606300	FOURNIT. POUR ENFANTS	1 486,73	468,25	1 018,48	217,5
606310	FOUNIT. LIVRES ET JEUX	2 584,72	1 891,99	692,73	36,6
606320	FOURNITURES DIVERSES	1 103,89	544,22	559,67	102,8
606400	FOURN.ADMINISTRATIVES	1 416,74	1 027,95	388,79	37,8
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	26 262,82	25 000,00	1 262,82	5,1
615200	ENTRETIEN LOCAUX	12 389,15	11 348,11	1 041,04	9,2
615510	ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.	187,26	341,83	- 154,57	- 45,2
615600	MAINTENANCE	1 262,80	75,00	1 187,80	1 583,7
616000	ASSURANCE	2 276,72	2 020,13	256,59	12,7
618000	DOCUMENTATION	148,00	196,30	- 48,30	- 24,6
621400	PERS.DETACHE.PRETE A ASSO		1 255,62	- 1 255,62	- 100,0
622200	REMUNERAT.INTERMED. HONOR	65,45		65,45	
622600	HONORAIRES	14 455,64	15 303,16	- 847,52	- 5,5
622800	VACATION PEDIATRE	1 286,85	1 232,00	54,85	4,5
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	434,15		434,15	
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	332,67	397,00	- 64,33	- 16,2
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	38,00		38,00	
625700	RECEPTIONS	54,13	36,44	17,69	48,5
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	20,80	35,94	- 15,14	- 42,1
626100	TIMBRES	272,33	384,60	- 112,27	- 29,2
626200	TELEPHONE	1 492,58	1 569,29	- 76,71	- 4,9
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	36,00	36,00		
628500	AUT.SERVICES EXT. DIVERS	910,00	1 967,52	- 1 057,52	- 53,7
	<b>Total</b>	<b>96 817,15</b>	<b>92 388,53</b>	<b>4 428,62</b>	<b>4,8</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	9 097,00	8 727,00	370,00	4,2
633300	FORMATION PROF CONTINUE	1 254,97	460,05	794,92	172,8
633400	EFFORT CONSTRUCTION		- 295,00	295,00	100,0
	<b>Total</b>	<b>10 351,97</b>	<b>8 892,05</b>	<b>1 459,92</b>	<b>16,4</b>
<b>Salaires et traitements</b>					
641100	SALAIRES	200 870,05	203 310,07	- 2 440,02	- 1,2
641140	SALAIRES, APPOINTEMENTS	4 914,58	6 068,10	- 1 153,52	- 19,0
641200	CONGES PAYES	648,50	494,64	153,86	31,1
	<b>Total</b>	<b>206 433,13</b>	<b>209 872,81</b>	<b>- 3 439,68</b>	<b>- 1,6</b>



## VARIATION DES CHARGES

		31/12/2008	31/12/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>Charges sociales</b>					
645100	COTIS. URSSAF	29 496,46	30 416,39	- 919,93	- 3,0
645200	COTIS. RETRAITE NON CADRE	8 755,68	8 910,79	- 155,11	- 1,7
645300	COTIS. RETRAITE CADRE	3 780,39	3 630,19	150,20	4,1
645350	COT.CAISS.RETRAITES.PREV	3 690,46	4 017,38	- 326,92	- 8,1
645400	COTIS. ASSEDIC	8 303,88	8 432,77	- 128,89	- 1,5
645800	CHG SOC S/CONGES PAYES	78,86	- 20,96	99,82	476,2
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 148,07	1 197,35	- 49,28	- 4,1
	<b>Total</b>	<b>55 253,80</b>	<b>56 583,91</b>	<b>- 1 330,11</b>	<b>- 2,4</b>
<b>Autres charges de personnel</b>					
648000	AUT. CHARGES DE PERSONNEL	1 571,13	1 673,40	- 102,27	- 6,1
	<b>Total</b>	<b>1 571,13</b>	<b>1 673,40</b>	<b>- 102,27</b>	<b>- 6,1</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>					
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	1 851,33	3 672,97	- 1 821,64	- 49,6
	<b>Total</b>	<b>1 851,33</b>	<b>3 672,97</b>	<b>- 1 821,64</b>	<b>- 49,6</b>
<b>Autres charges</b>					
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0,61	0,20	0,41	205,0
	<b>Total</b>	<b>0,61</b>	<b>0,20</b>	<b>0,41</b>	<b>205,0</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>377 781,35</b>	<b>377 632,02</b>	<b>149,33</b>	<b>0,0</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>377 781,35</b>	<b>377 632,02</b>	<b>149,33</b>	<b>0,0</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>3 698,35</b>	<b>3 210,70</b>	<b>487,65</b>	<b>15,2</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>381 479,70</b>	<b>380 842,72</b>	<b>636,98</b>	<b>0,2</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Prestations de services</b>			
706000	ACCUEIL REGULIER	56 596,76	53 217,47
706100	HALTE GARDERIE	9 669,08	8 647,94
706200	ACCEUIL TEMPORAIRE	10 808,58	10 634,42
706300	PRESTATIONS ENFANTS CAF	121 451,49	122 430,04
706310	PROD. PREST.SERVIC.RENDUS	4 649,41	4 555,99
<b>Total</b>		<b>203 175,32</b>	<b>199 485,86</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>203 175,32</b>	<b>199 485,86</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>			
740000	SUBVENTION	6 000,00	6 000,00
740100	SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	1 010,00	
741100	SUBV.EQUILIBRE VILLE MANS	164 028,50	159 978,00
<b>Total</b>		<b>171 038,50</b>	<b>165 978,00</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>			
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	2 544,82	11 861,82
791160	TCE FORMATION	898,42	
791200	REFACTURATION	1,05	7,80
<b>Total</b>		<b>3 444,29</b>	<b>11 869,62</b>
<b>Cotisations</b>			
756000	COTISATIONS	802,50	743,75
<b>Total</b>		<b>802,50</b>	<b>743,75</b>
<b>Autres produits</b>			
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.		91,04
<b>Total</b>			<b>91,04</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>378 460,61</b>	<b>378 168,27</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>			
602220	PRODUITS ENTRETIEN	4 367,69	3 772,03
602230	FOURNITURES CUISINE	1 076,28	831,58
<b>Total</b>		<b>5 443,97</b>	<b>4 603,61</b>
<b>Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)</b>			
603220	VAR.STOCKS PDT ENTRETIEN	99,29	- 96,06
603230	VAR.STOCKS AUTR.APPROVIS	- 41,03	40,60
<b>Total</b>		<b>58,26</b>	<b>- 55,46</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>			
604100	REPAS ENFANTS	20 427,38	19 542,29
604200	ACHATS D'ETUDES ET DE PS	2 054,28	1 588,00
606120	EAU, ELECTRICITE	5 818,06	6 126,89
606300	FOURNIT. POUR ENFANTS	1 486,73	468,25
606310	FOUNIT. LIVRES ET JEUX	2 584,72	1 891,99
606320	FOURNITURES DIVERSES	1 103,89	544,22
606400	FOURN.ADMINISTRATIVES	1 416,74	1 027,95
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	26 262,82	25 000,00
615200	ENTRETIEN LOCAUX	12 389,15	11 348,11
615510	ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.	187,26	341,83
615600	MAINTENANCE	1 262,80	75,00
616000	ASSURANCE	2 276,72	2 020,13

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
618000	DOCUMENTATION	148,00	196,30
621400	PERS.DETACHE.PRETE A ASSO		1 255,62
622200	REMUNERAT.INTERMED. HONOR	65,45	
622600	HONORAIRES	14 455,64	15 303,16
622800	VACATION PEDIATRE	1 286,85	1 232,00
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	434,15	
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	332,67	397,00
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	38,00	
625700	RECEPTIONS	54,13	36,44
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	20,80	35,94
626100	TIMBRES	272,33	384,60
626200	TELEPHONE	1 492,58	1 569,29
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	36,00	36,00
628500	AUT.SERVICES EXT. DIVERS	910,00	1 967,52
	<b>Total</b>	<b>96 817,15</b>	<b>92 388,53</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	9 097,00	8 727,00
633300	FORMATION PROF CONTINUE	1 254,97	460,05
633400	EFFORT CONSTRUCTION		- 295,00
	<b>Total</b>	<b>10 351,97</b>	<b>8 892,05</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
641100	SALAIRES	200 870,05	203 310,07
641140	SALAIRES, APPOINTEMENTS	4 914,58	6 068,10
641200	CONGES PAYES	648,50	494,64
	<b>Total</b>	<b>206 433,13</b>	<b>209 872,81</b>
<b>Charges sociales</b>			
645100	COTIS. URSSAF	29 496,46	30 416,39
645200	COTIS. RETRAITE NON CADRE	8 755,68	8 910,79
645300	COTIS. RETRAITE CADRE	3 780,39	3 630,19
645350	COT.CAISS.RETRAITES.PREV	3 690,46	4 017,38
645400	COTIS. ASSEDIC	8 303,88	8 432,77
645800	CHG SOC S/CONGES PAYES	78,86	- 20,96
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 148,07	1 197,35
	<b>Total</b>	<b>55 253,80</b>	<b>56 583,91</b>
<b>Autres charges de personnel</b>			
648000	AUT. CHARGES DE PERSONNEL	1 571,13	1 673,40
	<b>Total</b>	<b>1 571,13</b>	<b>1 673,40</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	1 851,33	3 672,97
	<b>Total</b>	<b>1 851,33</b>	<b>3 672,97</b>
<b>Autres charges</b>			
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0,61	0,20
	<b>Total</b>	<b>0,61</b>	<b>0,20</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>377 781,35</b>	<b>377 632,02</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>679,26</b>	<b>536,25</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>			
763000	REVENUS AUTRES CREANCES		209,42
765000	ESCOMPTE OBTENUS	10,43	
768000	INTERETS SUR LIVRET	3 008,66	2 465,03
	<b>Total</b>	<b>3 019,09</b>	<b>2 674,45</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>3 019,09</b>	<b>2 674,45</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>3 019,09</b>	<b>2 674,45</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>3 698,35</b>	<b>3 210,70</b>
<b>Total des produits</b>		<b>381 479,70</b>	<b>380 842,72</b>
<b>Total des charges</b>		<b>377 781,35</b>	<b>377 632,02</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>3 698,35</b>	<b>3 210,70</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>3 698,35</b>	<b>3 210,70</b>

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2008**

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **LES FARFOUETTES**,  
4 rue Marceau, 72000 LE MANS, tels qu'ils sont annexés au présent rapport :

Total du bilan	111 620 €
Total des produits d'exploitation	378 461 €
Résultat net comptable (excédentaire)	3 698 €

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

## **I - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, 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. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## **II – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, précisent que les engagements de fin de carrière n'ont pas été calculés compte tenu de l'ancienneté des salariés et de montant non significatif dans les comptes, le reste n'appelle pas de commentaire particulier.

## **II - Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LE MANS  
Le 29 avril 2009

Le Commissaire aux Comptes,  
Alain LE DAUPHIN

