

**ASSOCIATION ADIL 32**  
**6, rue Gambetta - 32000 AUCH**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE DU 01/01/2008 AU 31/12/2008**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 9 février 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; 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, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous signalons que nous n'avons relevé aucun élément significatif tant au niveau des estimations comptables, des options retenues ou de la présentation des comptes nécessitant une explication autre que celles fournies dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

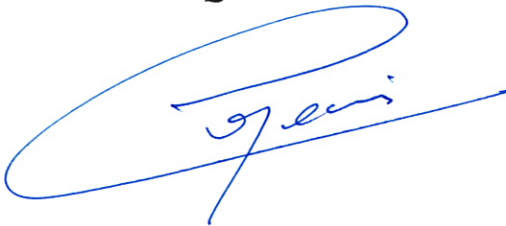
## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à FLEURANCE,  
Le 12 mars 2009*

**POUR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES,  
CABINET JACQUES GIMBERT S.A.**



**Paul LOGEAIS,  
Commissaire aux Comptes Associé**

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	286	160	126	0,09		
205000 LOGICIEL	286		286	0,21		
280500 AMT LOGICIEL		160	-160	-0,11		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	28 707	17 528	11 179	8,08	8 944	7,62
218110 I.G.A.A.D D/LOCAUX L	1 587		1 587	1,15	1 587	1,35
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	19 619		19 619	14,18	18 899	16,11
218410 MOBILIER	7 502		7 502	5,42	7 502	6,39
281811 AMT IGAAD D/LOCAUX L		641	-641	-0,45	-482	-0,40
281830 AMT MAT.BUR ET INFOR		11 232	-11 232	-8,11	-14 407	-12,27
281841 AMT MOBILIER		5 655	-5 655	-4,08	-4 155	-3,53
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 068		1 068	0,77	1 068	0,91
275500 CAUTIONNEMENTS VERSE	1 068		1 068	0,77	1 068	0,91
<b>TOTAL (I)</b>	<b>30 061</b>	<b>17 688</b>	<b>12 374</b>	<b>8,94</b>	<b>10 012</b>	<b>8,53</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes 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	10 389		10 389	7,51		
468700 PRODUITS A RECEVOIR	10 389		10 389	7,51		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	55 805		55 805	40,33	65 003	55,39
508100 VALEUR MOBILIERES DE PLACEMENT	55 805		55 805	40,33	65 003	55,39
Disponibilités	59 061		59 061	42,68	41 767	35,59

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
512100 CRCA	53 411		53 411	38,60	34 692	29,56
512200 CAISSE EPARGNE	3 199		3 199	2,31	7 075	6,03
512300 CRCA LIVRET A	2 451		2 451	1,77		
Charges constatées d'avance	754		754	0,54	564	0,48
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	754		754	0,54	564	0,48
<b>TOTAL (II)</b>	<b>126 009</b>		<b>126 009</b>	<b>91,06</b>	<b>107 334</b>	<b>91,47</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>156 070</b>	<b>17 688</b>	<b>138 382</b>	<b>100,00</b>	<b>117 346</b>	<b>100,00</b>

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	75 225	54,36	70 906	60,42
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	75 225	54,36	70 906	60,42
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>20 387</b>	<b>14,73</b>	<b>4 319</b>	<b>3,68</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>95 612</b>	<b>69,09</b>	<b>75 225</b>	<b>64,11</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	607	0,44	583	0,50
153000 PROVISION INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE	607	0,44	583	0,50
<b>TOTAL (III)</b>	<b>607</b>	<b>0,44</b>	<b>583</b>	<b>0,50</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 068	2,22	3 805	3,24
401000 FOURNISSEURS	599	0,43	1 605	1,37
408100 FOURNISSEURS- FACTURES NON PARVENUES	2 469	1,78	2 201	1,88
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	14 214	10,27	12 240	10,43
428200 DETTES POUR CONGES A PAYER	11 224	8,11	9 661	8,23
428300 PRIMES A PAYER	2 990	2,16	2 579	2,20
. Organismes sociaux	21 731	15,70	22 424	19,11
431100 URSSAF	8 899	6,43	8 786	7,49
437100 IRRAPRI	493	0,36	532	0,45
437110 IPRIS	2 195	1,59	2 135	1,82
437300 ASSEDIC	1 633	1,18	1 616	1,38
437320 CAPAVES MUTUELLE+PREVOYANCE	758	0,55	1 450	1,24
437330 TAXE/SALAIRE	905	0,65	1 391	1,19
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	5 264	3,80	4 567	3,89
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	1 584	1,14	1 947	1,66
. Etat, impôts sur les bénéfices				

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2008		31/12/2007	
	(12 mois)		(12 mois)	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	579	0,42	433	0,37
448600 ETAT CHARGES A PAYER	579	0,42	433	0,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 572	1,86	2 572	2,19
404100 FOURNIS.ACHAT IMMOBI	2 572	1,86	2 572	2,19
Autres dettes				
Produits constatés d'avance			65	0,06
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			65	0,06
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>42 164</b>	<b>30,47</b>	<b>41 539</b>	<b>35,40</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>138 382</b>	<b>100,00</b>	<b>117 346</b>	<b>100,00</b>

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services									
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			<b>786</b>	0,36	<b>904</b>	0,44	-118	-13,04	
781500 REPRISE/ PROVISION INDEMNITE D			583	0,26	157	0,08	426	271,34	
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			203	0,09	747	0,36	-544	-72,81	
Autres produits			<b>220 110</b>	99,64	<b>206 276</b>	99,56	13 834	6,71	
756100 1 UESL / CIL			63 336	28,67	50 713	24,48	12 623	24,89	
756101 1 SA GASCOGNE d'HLM DU GERS			3 075	1,39	6 588	3,18	-3 513	-53,31	
756102 1 OFFICE d'HABITAT DU GERS			3 677	1,66			3 677	N/S	
756103 1 CG LLS			7 228	3,27	7 095	3,42	133	1,87	
756104 1 CRCA PYRENEES GASCOGNE			3 204	1,45	3 126	1,51	78	2,50	
756105 1 CAISSE D'EPARGNE MP			3 151	1,43	3 075	1,48	76	2,47	
756106 1 BQ POPULAIRE TOUL. PYRENEES			325	0,15	318	0,15	7	2,20	
756107 1 CAPEB			325	0,15	318	0,15	7	2,20	
756108 1 FNAIM			536	0,24	523	0,25	13	2,49	
756109 1 SYNDICAT DES ARCHITECTES					315	0,15	-315	-99,99	
756110 1 URCMI			325	0,15			325	N/S	
756111 1 CHAMBRE DPT DES NOTAIRES GERS			325	0,15	318	0,15	7	2,20	
756113 1 CHBR SYND. PROPRIO & COPRO.			325	0,15	318	0,15	7	2,20	
756114 1 CH SYND. DPT GEOMETRES			325	0,15	318	0,15	7	2,20	
756115 1 STE COOP TOIT FAMILIAL			325	0,15	318	0,15	7	2,20	
756117 1 CDAD			643	0,29			643	N/S	
756118 1SYNDICAT ELECTRIFICATION GERS			325	0,15	318	0,15	7	2,20	
756119 1 CDAD					310	0,15	-310	-99,99	
756120 1 CREDIT FONCIER			300	0,14	308	0,15	-8	-2,59	
756300 2 UFC QUE CHOISIR			53	0,02	52	0,03	1	1,92	
756301 2 AFOC 32			53	0,02	52	0,03	1	1,92	
756302 2 UDAF 32			53	0,02	52	0,03	1	1,92	
756303 2 CNL 32			53	0,02	52	0,03	1	1,92	
756304 2 CGT INDECOSA			53	0,02	103	0,05	-50	-48,53	
756305 2 ORGECO 32					52	0,03	-52	-99,99	
756306 2 CFDT ASSECO			53	0,02	52	0,03	1	1,92	
756308 2 ASSO TITULAIRE DU GERS			53	0,02			53	N/S	
756600 3 CONSEIL GENERAL			60 000	27,16	57 300	27,66	2 700	4,71	
756601 3 ETAT			40 306	18,25	39 177	18,91	1 129	2,88	
756602 3 CAISSE d'ALLOC. FAMILIALES			12 300	5,57	12 300	5,94		0,00	
756603 3 MUTUALITE SOCIALE AGRICOLE					1 025	0,49	-1 025	-99,99	
756604 3 CAUE			325	0,15	318	0,15	7	2,20	
756605 3 REVIVRE			325	0,15	318	0,15	7	2,20	
756606 3 CCI			325	0,15	318	0,15	7	2,20	
756607 3 SEM GERS			651	0,29	636	0,31	15	2,36	
756608 3 MAIRIES EAUZE					200	0,10	-200	-99,99	
756609 3 MAIRIE MAURENS			39	0,02	120	0,06	-81	-67,49	
756610 3 MAIRIE AIGNAN			213	0,10	140	0,07	73	52,14	
756611 3 MAIRIE CASTEX D'AC.					100	0,05	-100	-99,99	
756612 3 MAIRIE ST-MEDARD					120	0,06	-120	-99,99	
756613 3 MAIRIE LOURTIES			28	0,01	100	0,05	-72	-71,99	
756614 3 MAIRIE LARROQUE ST-SERNIN			48	0,02	100	0,05	-52	-51,99	
756615 3 MAIRIE BARCELONNE			337	0,15	160	0,08	177	110,63	

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
756616 3 MAIRIE VIC-FEZENSAC			200	0,10	-200	-99,99	
756617 3 MAIRIE MARAVAT	12	0,01	100	0,05	-88	-87,99	
756618 3 MAIRIE STE-CHRISTIE			140	0,07	-140	-99,99	
756620 3 MAIRIE PANASSAC	72	0,03	120	0,06	-48	-39,99	
756621 3 MAIRIE BOUCAGNERES	34	0,02	100	0,05	-66	-65,99	
756622 3 MAIRIE AUCH			1 500	0,72	-1 500	-99,99	
756623 3 MAIRIE LECTOURE	983	0,45	200	0,10	783	391,50	
756624 3 MAIRIE COLOGNE	169	0,08	140	0,07	29	20,71	
756625 3 MAIRIE SAVIGNAC	35	0,02	100	0,05	-65	-64,99	
756626 3 MAIRIE DE LAAS	68	0,03	120	0,06	-52	-43,32	
756627 3 MAIRIE DE BEDECHAN	26	0,01	100	0,05	-74	-73,99	
756628 3 MAIRIE MIELAN	298	0,13	160	0,08	138	86,25	
756629 3 MAIRIE LANNEPAX	140	0,06	140	0,07		0,00	
756630 3 MAIRIE JEGUN	240	0,11	160	0,08	80	50,00	
756631 3 MAIRIE ST PIERRE D'AUBEZIE	19	0,01	100	0,05	-81	-80,99	
756632 3 MAIRIE ST GERME	112	0,05	140	0,07	-28	-19,99	
756633 3 MAIRIE PUYCASQUIER	109	0,05	140	0,07	-31	-22,13	
756634 3 MAIRIE LAGRAULET	109	0,05	140	0,07	-31	-22,13	
756635 3 MAIRIE ARROUEDE			100	0,05	-100	-99,99	
756636 3 MAIRIE CADEILHAN	26	0,01	100	0,05	-74	-73,99	
756637 3 MAIRIE BAZUGUES			100	0,05	-100	-99,99	
756638 3 MAIRIE MONTREAL	318	0,14	160	0,08	158	98,75	
756639 3 MAIRIE CASTELNAU D'AUZAN	264	0,12	160	0,08	104	65,00	
756640 3 MAIRIE LOMBEZ	250	0,11	160	0,08	90	56,25	
756641 3 MAIRIE SARAMON	176	0,08	140	0,07	36	25,71	
756642 3 MAIRIE CAZAUBON	398	0,18	398	0,19		0,00	
756643 3 MAIRIE MARGOUEZ	43	0,02	100	0,05	-57	-56,99	
756644 3 MAIRIE AVERON BERGEL	44	0,02	100	0,05	-56	-55,99	
756645 3 MAIRIE LELIN LAPUJOL			120	0,06	-120	-99,99	
756646 3 MAIRIE ORNEZAN	60	0,03			60	N/S	
756647 3 MAIRIE DURBAN	41	0,02			41	N/S	
756648 3 MAIRIE STE CHRISTIE	131	0,06			131	N/S	
756649 3 MAIRIE FUSTEROUAU	29	0,01			29	N/S	
756650 3 MAIRIE PEYRUSSE VIEILLE	20	0,01			20	N/S	
756651 3 MAIRIE MAUPAS	53	0,02			53	N/S	
756652 3 MAIRIE BIVES	33	0,01			33	N/S	
756653 3 MAIRIE FOURCES	72	0,03			72	N/S	
756654 3 MAIRIE D'AUSSOS	14	0,01			14	N/S	
756655 3 MAIRIE SABAZAN	35	0,02			35	N/S	
756656 3 MAIRIE NIZAS	35	0,02			35	N/S	
756657 3 MAIRIE MONTADET	18	0,01			18	N/S	
756658 3 MAIRIE GAZAX	26	0,01			26	N/S	
756659 3 MAIRIE MIRDoux	127	0,06			127	N/S	
756660 3 MAIRIE ROQUEPINE	13	0,01			13	N/S	
756661 3 MAIRIE CERAN	38	0,02			38	N/S	
756662 3 MAIRIE MONBLANC	85	0,04			85	N/S	
756663 3 MAIRIE GAZAUPOUY	75	0,03			75	N/S	
756664 3 MAIRIE COULOUMET MONDEBAT	51	0,02			51	N/S	
756680 3 CC HTES VALLES GASCOGNE	902	0,41	2 204	1,06	-1 302	-59,06	
756681 3 CC BAS ARMAGNAC	1 650	0,75	1 650	0,80		0,00	
756682 3 CC GRAND AUCH	7 942	3,60	7 942	3,83		0,00	
756683 3 CC SAVE LISLOISE			1 902	0,92	-1 902	-99,99	
756685 3 CC VALS VILLAGES EN ASTARAC	827	0,37			827	N/S	
756686 3 CC DES COTEAUX DE GASCOGNE	549	0,25			549	N/S	
756700 3 REGAR	325	0,15			325	N/S	
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1	0,00	14	0,01	-13	-92,85	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>220 896</b>	<b>100,00</b>	<b>207 180</b>	<b>100,00</b>	<b>13 716</b>	<b>6,62</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							



COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes	<b>44 804</b>	20,28	<b>47 255</b>	22,81	-2 451	-5,18	
606111 CONSOMMATION EAU	130	0,06	124	0,06	6	4,84	
606120 CONSOMMATION EDF	1 329	0,60	1 144	0,55	185	16,17	
606300 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	755	0,34	351	0,17	404	115,10	
606400 FOURNITURES DE BUREAU	3 308	1,50	5 350	2,58	-2 042	-38,16	
613200 LOYERS	7 272	3,29	6 938	3,35	334	4,81	
614000 CHARGES LOCATIVES	480	0,22	548	0,26	-68	-12,40	
615200 MAINTENANCE	905	0,41	1 720	0,83	-815	-47,37	
615300 ENTRETIEN REPARATION DES LOCAUX ET MATERIEL	261	0,12	56	0,03	205	366,07	
616000 ASSURANCES	881	0,40	865	0,42	16	1,85	
618200 DOCUMENTATION	2 173	0,98	1 646	0,79	527	32,02	
622620 HONORAIRES COMPTABLES	4 682	2,12	4 648	2,24	34	0,73	
622630 HONORAIRES CAC	2 657	1,20	2 158	1,04	499	23,12	
623100 ANNONCES INSERTIONS	2 467	1,12	2 790	1,35	-323	-11,57	
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	390	0,18	360	0,17	30	8,33	
625000 FRAIS SARRELABOUT	20	0,01	42	0,02	-22	-52,37	
625100 FRAIS V. SANDRO	4 003	1,81	5 710	2,76	-1 707	-29,88	
625101 FRAIS P. BUISSON	1 141	0,52	1 044	0,50	97	9,29	
625102 FRAIS DE FORMATION - 11-	4 319	1,96	1 073	0,52	3 246	302,52	
625103 FRAIS BIEMOURET	1 196	0,54	3 859	1,86	-2 663	-69,00	
625700 RECEPTIONS	556	0,25	555	0,27	1	0,18	
626300 AFFRANCHISSEMENT	2 240	1,01	2 479	1,20	-239	-9,63	
626500 TELEPHONE	3 266	1,48	3 555	1,72	-289	-8,12	
627000 FRAIS BANCAIRES	207	0,09	81	0,04	126	155,56	
628100 COTISATIONS DIVERSES	165	0,07	160	0,08	5	3,13	
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>4 965</b>	2,25	<b>4 362</b>	2,11	603	13,82	
631100 TAXE/SALAIRE	4 263	1,93	3 837	1,85	426	11,10	
633300 FORMATION CONTINUE PROFESSIONNELLE	702	0,32	525	0,25	177	33,71	
Salaires et traitements	<b>107 200</b>	48,53	<b>104 741</b>	50,56	2 459	2,35	
641100 BRUT	105 226	47,64	101 108	48,80	4 118	4,07	
641200 PERSONNEL- CONGES A PAYER	1 563	0,71	2 874	1,39	-1 311	-45,61	
641300 PRIMES	411	0,19	758	0,37	-347	-45,77	
Charges sociales	<b>38 678</b>	17,51	<b>39 334</b>	18,99	-656	-1,66	
645100 URSSAF	23 566	10,67	22 800	11,00	766	3,36	
645300 RETRAITE	5 509	2,49	5 307	2,56	202	3,81	
645310 PREVOYANCE	1 298	0,59	1 214	0,59	84	6,92	
645320 MUTUELLE	3 607	1,63	3 485	1,68	122	3,50	
645400 ASSEDIC	4 343	1,97	4 196	2,03	147	3,50	
645800 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES A	-363	-0,15	543	0,26	-906	-166,84	
647500 COTISATION MED TRAVAIL	20	0,01	287	0,14	-267	-93,02	
647800 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	698	0,32	1 502	0,72	-804	-53,52	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	<b>4 463</b>	2,02	<b>6 586</b>	3,18	-2 123	-32,23	
681110 DOT AUX AMORT DES IMMO INCORP	160	0,07			160	N/S	
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS C	4 303	1,95	6 586	3,18	-2 283	-34,65	
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant							
Dotations aux provisions pour risques et charges	<b>607</b>	0,27	<b>583</b>	0,28	24	4,12	
681500 DOTATIONS AUX PROV. PR RISQUES ET CHARGES	607	0,27	583	0,28	24	4,12	
Autres charges	<b>1</b>	0,00			1	N/S	
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1	0,00			1	N/S	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>200 718</b>	90,87	<b>202 861</b>	97,92	<b>-2 143</b>	<b>-1,05</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>20 179</b>	9,14	<b>4 319</b>	2,08	<b>15 860</b>	<b>367,21</b>	
Bénéfice attribué ou perte transférée							
Perte supportée ou bénéfice transféré							
Produits financiers de participations							
Produits des autres valeurs mobilières et créances							
Autres intérêts et produits assimilés							

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement 767000 PDTS NET / CESSION VMP	961 0,44 961 0,44		961 961	N/S N/S
<b>Total des produits financiers</b>	<b>961 0,44</b>		<b>961</b>	<b>N/S</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>961 0,44</b>		<b>961</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>21 139 9,57</b>	<b>4 319 2,08</b>	<b>16 820</b>	<b>389,44</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital 675200 VNC ELEMETS ACTIFS CEDES	752 0,34 752 0,34		752 752	N/S N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>752 0,34</b>		<b>752</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-752 -0,33</b>		<b>-752</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>Total des Produits</b>	<b>221 857 100,44</b>	<b>207 180 100,00</b>	<b>14 677</b>	<b>7,08</b>
<b>Total des Charges</b>	<b>201 470 91,21</b>	<b>202 861 97,92</b>	<b>-1 391</b>	<b>-0,68</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>20 387 9,23</b> <i>Bénéfice</i>	<b>4 319 2,08</b> <i>Bénéfice</i>	<b>16 068</b>	<b>372,03</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 138 382,20 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 20 387,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/02/2009 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 30 061 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		286		286
Immobilisations corporelles	27 988	7 291	6 571	28 707
Immobilisations financières	1 068			1 068
<b>TOTAL</b>	<b>29 056</b>	<b>7 577</b>	<b>6 571</b>	<b>30 061</b>

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 17 688 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		160		160
Immobilisations corporelles	19 044	4 303	5 819	17 528
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>19 044</b>	<b>4 463</b>	<b>5 819</b>	<b>17 688</b>

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel	286	160	126	1 ans
I.g.a.a.d /locaux I	1 587	641	946	10 ans
Mat.bureau & informa	19 619	11 232	8 387	de 3 à 5 ans
Mobilier	7 502	5 655	1 847	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>28 993</b>	<b>17 688</b>	<b>11 306</b>	

## 3.2 - Etat des créances = 12 211 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 068		1 068
Actif circulant & charges d'avance	11 143	11 143	
<b>TOTAL</b>	<b>12 211</b>	<b>11 143</b>	<b>1 068</b>

## 3.3 - Charges constatées d'avance = 754 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**6 - AUTRES INFORMATIONS****6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 10 389 E**

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	10 389
Produits a recevoir( 468700 )	10 389
TOTAL	10 389

**8.2 - Charges constatées d'avance = 754 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance( 486000 )	754
TOTAL	754

**8.3 - Charges à payer = 24 110 E**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	2 469
Fournisseurs- factures non parvenues( 408100 )	2 469
Dettes fiscales et sociales :	21 641
Dettes pour congés a payer( 428200 )	11 224
Primes a payer( 428300 )	2 990
Charges sociales sur congés a payer( 438200 )	5 264
Autres charges a payer( 438600 )	1 584
Etat charges a payer( 448600 )	579
TOTAL	24 110