

H.S.F. AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de Poitiers

Pascal DEL'HOMME
Jean-Claude FAVRELIERE
Marie-Pascale GANDOUIN
Jean-Marie SABOURIN

Commissaires aux Comptes

Association du Pôle de Compétitivité Mobilité et Transports Avancés

Par abréviation « Pôle MTA »

(Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901)

Siège social : Avenue du Futuroscope – 86360 CHASSENEUIL DU POITOU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

Pôle République III - 1 rue Louis Proust – 86000 POITIERS

SARL au capital de 7 500 € - RCS Poitiers 489 052 050 – APE 6920Z –

e-mail : expertise-audit@hsf-partenaires.com

<http://www.hsf-partenaires.com>

☎ 05.49.88.29.64 – 05.49.58.05.05

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association du pôle de compétitivité « Mobilité et Transports Avancés », par abréviation « PÔLE MTA », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques 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 d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Ces comptes annuels font notamment apparaître :

- un déficit d'exploitation de 100 406 € ;
- un excédent net de 89 388 € après prise en compte du résultat financier et du résultat exceptionnel ;
- des fonds associatifs toujours négatifs à hauteur de 204 235 €, hors subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association.

Par ailleurs, l'évaluation des pôles de compétitivité, conduite au premier semestre 2008 par deux cabinets consultants spécialisés, a fait ressortir en conclusion de cette évaluation, que le pôle MTA ne remplissait pas les conditions nécessaires pour mener à bien ses missions de « pôle de compétitivité » dans sa configuration actuelle.

Un courrier du 7 août 2008 du délégué interministériel à l'Aménagement et à la Compétitivité des Territoires, est venu préciser que le pôle MTA « devait faire l'objet d'une reconfiguration en profondeur pour répondre au cahier des charges associé aux pôles de compétitivité », avant d'ajouter « que le pôle devait travailler à un rapprochement et à une intégration dans le pôle MOVEO ».



Ce même courrier indiquait, pour conclure, que le pôle MTA conserverait son label et continuerait à bénéficier du soutien financier de l'Etat jusqu'à la fin de l'année 2009.

L'annexe des comptes annuels, au paragraphe 3, intitulé « Perspectives d'avenir » de la rubrique « Autres éléments significatifs » fait état que les discussions entamées avec le pôle MOVEO, afin de préciser les modalités du rapprochement entre les deux structures, sont toujours en cours. D'après les informations que nous avons pu recueillir au niveau de la Direction du pôle MTA, aucune délibération écrite ne fait état de la décision définitive du Conseil d'Administration du pôle MOVEO quant aux modalités de ce rapprochement.

Il en résulte des incertitudes multiples quant au financement futur de la structure, et donc sur la capacité de l'association pôle MTA à poursuivre durablement ses activités.

Dans ce contexte, l'application du principe comptable de continuité de l'activité décrit dans la note n° 1 de l'annexe des comptes annuels pourrait donc s'avérer non appropriée à la situation de l'association.

En raison des faits exposés ci-dessus, nous ne sommes pas en mesure de certifier si 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 informons que nous ne formulons pas de justifications complémentaires à la description de notre refus de certifier exprimé dans la première partie de notre rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées ci-dessus.

Fait à POITIERS, le 5 juin 2009

Pour la SARL « HSF AUDIT »
Commissaire aux Comptes

Pascal DEL'HOMME

DOCUMENTS ANNEXES AU RAPPORT

- BILAN AU 31 DECEMBRE 2008
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

Bilan actif

2

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/08	31/12/07
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	41 313	22 481	18 831	4 174
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	6 766	2 615	4 151	8 950
Instal. techn., matériel & outill. indust.	697 828	218 319	479 508	454 830
Autres	217 639	133 120	84 518	102 105
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	121 585		121 585	20 531
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	8 300		8 300	3 441
TOTAL I	1 093 433	376 537	716 896	594 032
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	161 361	11 088	150 273	207 648
Autres	839 626		839 626	990 738
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 723		18 723	151 102
Charges constatées d'avance (3)	8 484		8 484	17 801
TOTAL II	1 028 196	11 088	1 017 108	1 367 291
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+ III+IV+V)	2 121 630	387 625	1 734 004	1 961 324
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.



Bilan passif

3

	31/12/08	31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	- 293 623	- 263 803
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	89 388	- 29 820
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	916 666	1 116 535
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	712 431	822 912
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	28 988	26 000
Provisions pour charges		
TOTAL II	28 988	26 000
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	208 042	4 349
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	62 082	266 761
Dettes fiscales et sociales	228 168	299 062
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	154 307	22 879
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	339 984	519 358
TOTAL IV	992 585	1 112 411
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 734 004	1 961 324
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques	5 015	4 349
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.



Compte de résultat

4

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07	Variation	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	385 507	424 842	- 39 334	-9,26
montant net du CA dont à l'exportation	385 507	424 842	- 39 334	-9,26
Production stockée (b) Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 081 102	1 241 713	- 160 610	-12,93
Reprises sur prov., amort. et trsf. de charges	4 250	22 560	- 18 310	-81,16
Cotisations	183 800	157 038	26 761	17,04
Autres produits (hors cotisations)	41		41	
TOTAL I	1 654 702	1 846 155	191 452	-10,37
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières p. et autres approv.(c) Variation de stock (d)				
Autres achats et charges externes	711 331	1 037 227	- 325 895	-31,42
Impôts, taxes et versements assimilés	62 638	63 389	- 751	-1,19
Salaires et traitements	531 543	577 833	- 46 289	-8,01
Charges sociales	234 045	262 460	- 28 415	-10,83
Dotations aux amort., prov. et engagements:				
Sur immob.: dotations aux amort. (e)	191 740	174 972	16 767	9,58
Sur immob.: dotations aux provisions				
Sur actif circulant: dotations aux prov.	11 088	4 250	6 838	160,90
Pour risques et charges: dot. aux prov.	2 988		2 988	
Autres charges	9 733	17 473	- 7 740	-44,30
TOTAL II	1 755 108	2 137 606	382 497	-17,89
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	100 406	291 451	191 044	-65,55
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:				
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations D'autres VM, créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés	810	131	679	516,82
Reprises sur prov. et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de VMP		159	- 159	-100,00
TOTAL V	810	291	519	178,43



Compte de résultat suite

5

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07	Variation	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort. et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	23 974	14 754	9 219	62,49
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL VI	23 974	14 754	9 219	62,49
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 23 163	- 14 463	- 8 700	-60,15
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)	- 123 570	- 305 914	182 344	59,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	22 614	20 581	2 033	9,88
Sur opérations en capital	199 870	174 704	25 166	14,41
Reprises sur prov. et transferts de charges		202 205	- 202 205	-100,00
TOTAL VII	222 484	397 491	- 175 006	-44,03
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	8 210	2 013	6 197	307,78
Sur opérations en capital	1 316	115 633	- 114 316	-98,86
Dotations aux amort. et aux provisions				
TOTAL VIII	9 526	117 646	- 108 119	-91,90
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	212 958	279 844	- 66 886	-23,90
Impôts sur les bénéfices (IX)		3 750	- 3 750	-100,00
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs (X)				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 877 997	2 243 937	- 365 939	-16,31
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 788 609	2 273 757	- 485 148	-21,34
EXCEDENT OU DEFICIT	89 388	- 29 820	119 208	399,76
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite des biens				
Personnel bénévole				
TOTAL				
(1) Dont produits aff. à des exerc. antérieurs				
(2) Dont charges aff. à des exerc. antérieurs				
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes				
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(c) Y compris droits de douane				
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir				



Nom de l'entreprise	ASS POLE COMPETITIVITE MTA
Activité exercée	Développement des énergies électriques et hybrides embarquées
Adresse	Téléport 1 Batiment arobase 2 86963 FUTUROSCOPE CEDEX

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

1	Règles et méthodes comptables
2	Engagements financiers & Autres éléments significatifs
3	Notes sur le bilan actif
4	Notes sur le bilan passif
5	Crédit-bail
6	Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	1 734 004 euros	Résultat : excédent	89 833 euros
----------------------------------	-----------------	---------------------	--------------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1 avril 2009 par le Conseil d'Administration de l'association.

1 Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés en application des principes comptables du PCG, articles 120-1 à 120-4 :

- Image fidèle, comparabilité et continuité de l'activité,
- Régularité, sincérité et importance relative,
- Prudence,
- Permanence des méthodes.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue ;

Durées appliquées :

- logiciels bureautiques	1 an,
- logiciels plateformes de simulation	1 à 3 ans,
- agencement des bureaux arobase 2	18 mois,
- agencements et installations centre technique	jusqu'au 31/05/2008,
- agencements et installations centre technique n°2	23 mois,
- accessoires aux bancs d'essai	4 à 10 ans,
- matériels et outillages centre technique	3 à 10 ans,
- installations générales diverses	2 ans,
- matériel de transport	3 ans,
- matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans,
- informatique plateforme de communication	3 ans,
- informatique centre technique	3 ans,
- mobilier	5 à 10 ans,
- mobilier centre technique	10 ans,



Un simulateur de batteries a été acquis en septembre 2008 et figure toujours en immobilisation en cours à la clôture de l'exercice. Aucun amortissement de ce matériel n'a été constaté dans la mesure où celui-ci n'a pas été mis en service pour des raisons d'adaptation préalable nécessaire de l'alimentation électrique du centre technique.

- Subventions d'investissement :

L'association a obtenu du département de la Vienne les subventions d'investissement suivantes :

- au titre de 2006 : 777 400 euros,
- au titre de 2007 : 500 000 euros,

Le montant restant à recevoir au 31-12-2008 sur la subvention 2007 est de 250 000 euros.

L'association a également obtenu de l'ADEME, dans le cadre du programme M2EI, une subvention d'investissement de 840 euros au titre de 2007.

A la clôture de l'exercice 2006, il avait été décidé que les subventions d'investissement finançaient l'acquisition de biens considérés comme renouvelables par l'association. En application des principes édictés par le règlement CRC 99-01, les subventions avaient donc été maintenues intégralement dans les fonds associatifs et n'avaient pas été rapportées au résultat.

A la clôture de l'exercice 2007, il a été considéré par l'association que les biens financés (principalement le Centre Technique) ne présentaient pas un caractère indispensable à la poursuite de l'activité du POLE MTA. En conséquence, le renouvellement des biens par l'association ne présente plus de caractère obligatoire et la quote-part de subvention correspondant aux dotations aux amortissements des biens concernés est inscrite au résultat de l'exercice en produits exceptionnels.

Au 31 décembre 2008, l'amortissement total de la subvention s'élève à 361 573 euros dont 161 704 euros relatifs à 2007 et 199 869 euros à 2008.

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	Néant



Engagements retraites

Le montant des engagements en matière de retraite est de 26 849 euros au dernier jour de l'exercice contre 23 001 euros au 31 décembre 2007.

Ces montants ont été calculés en prenant en compte les hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation	2,5%
- taux de progression des salaires	2%
- taux de rotation du personnel	1%
- taux de charges sociales	47%

Aucune provision pour engagement de retraite n'est enregistrée en comptabilité.

Autres éléments significatifs

1) Récupération de TVA sur immobilisations

En vertu des nouvelles règles de déduction en matière de TVA applicables depuis le 1^{er} janvier 2008 et suite à une étude fiscale menée au cours de l'exercice, le pourcentage de récupération de la TVA sur dépenses mixtes et immobilisations s'établit à 100%. A la clôture de l'exercice la régularisation par rapport au pourcentage de récupération de la TVA sur les immobilisations antérieurement acquises (art. 207 CGI ann. II) a été enregistrée en compte de produits exceptionnels pour 21 012 euros.

2) Suivi des litiges

Une salariée licenciée au cours du second semestre 2006 avait engagé une action devant la juridiction prud'homale. Dans l'attente du jugement de première instance, une provision pour risques et charges exceptionnelles avait été constituée à hauteur de 26 000 euros.

Le jugement du tribunal des Prud'hommes a été rendu le 23 avril 2007 et la salariée a été déboutée de l'ensemble de ses demandes. Celle-ci a interjeté appel de cette décision. La date du jugement en appel est fixée au 18-03-2009.

Les conclusions du Tribunal n'ayant pas été rendues au jour de l'arrêt des comptes et en application du principe de prudence, la provision pour risques de 26 000 euros constituée fin 2006 a été maintenue au passif du bilan au 31 décembre 2008.

Le bailleur du local occupé par l'association jusqu'en mai 2008 pour héberger le centre technique avait engagé une action devant un huissier de justice afin de réclamer une déduction des travaux électriques effectués sur les loyers de février et mars 2007 ainsi qu'une indemnité forfaitaire pour retard de règlement.

Cette affaire est actuellement en cours de conciliation.

Une provision pour risques a été constituée pour un montant de 2 988 € correspondant à 100% des demandes du bailleur (4 367 euros) sous déduction de la somme déjà comptabilisée en compte fournisseur (1 379 euros).

3) Perspectives d'avenir

Dans le cadre de l'audit d'évaluation national des pôles de compétitivité, l'association a fait l'objet d'un audit dans le courant du premier trimestre 2008.

L'étude menée conclue à la nécessité de reconfigurer en profondeur la structure.

Par la suite, au cours d'une réunion tenue avec la DIACT et la DGE en juillet 2008, ont été abordé puis préconisé les perspectives d'un rapprochement du Pôle MTA avec d'autres pôles de compétitivité, notamment le pôle MOVEO.

Depuis lors, des discussions avec MOVEO ont été entamées et sont toujours en cours. Celles-ci ont pour objet de préciser les modalités du rapprochement entre les deux structures tant sur un plan juridique, comptable et fiscal qu'en terme d'organisation fonctionnelle.



3 Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	19 426	22 040	153	41 313
Immobilisations corporelles	802 500	289 020	47 701	1 043 820
Immobilisations financières	3 441	8 300	3 441	8 300
Total	825 368	319 360	51 295	1 093 433
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	15 252	7 382	153	22 481
Immobilisations corporelles	216 083	184 357	46 385	354 056
Immobilisations financières				
Total	231 335	191 740	46 538	376 537

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 300		8 300
Actif circulant & charges d'avance	1 009 473	1 009 473	
TOTAL	1 017 773	1 009 473	8 300

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	12 768
Autres créances	
Disponibilités	

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.



4 Notes sur le bilan passif

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	26 000	2 988		28 988
Provisions pour dépréciation	4 250	11 088	4 250	11 088
Total	30 250	14 076	4 250	40 076

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	208 042	208 042		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	62 082	62 082		
Dettes fiscales & sociales	228 168	228 168		
Dettes sur immobilisations	154 307	154 307		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	339 984	339 984		
	992 585	992 585		

Dettes représentées par des effets de commerce

Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	8 042
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	24 001
Dettes fiscales & sociales	145 905
Autres dettes	

Produits constatés d'avance:

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise.



5 Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations Matériel Outillage	Autres	TOTAL
Valeur D'origine..				20 894	20 894
Amortissements:					
-Cumuls exercices antérieurs				13 649	13 649
Dotations De L'exercice				3 837	3 837
Total				17 486	17 486
Redevances payées:					
-Cumuls exercices antérieurs				32 580	32 580
-Exercice				7 309	7 309
Total				39 889	39 889
Redevances restant à payer:					
-A Un An Au Plus					
-A + D'Un An et Cinq Ans au Plus					
-A + De Cinq Ans					
Total					
Valeur Résiduelle:					
-A Un An Au Plus					
-A + D'un An Et Cinq Ans Au Plus					
-A + De Cinq Ans					
Total					
Montant pris en charge dans l'exercice				7 309	7 309



6 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/08	31/12/07
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
41810000	Clients, factures à établir	12 768,81	24 438,46
Clients et comptes rattachés		12 769	24 438
40980000	Fournisseurs - rrr à obtenir		1 384,97
Autres créances			1 385
Total des produits à recevoir		12 769	25 823
Charges constatées d'avance :		31/12/08	31/12/07
48600000	Charges constatées d'avance	8 484,77	17 801,66
Total des charges constatées d'avance		8 485	17 802
Charges à payer :		31/12/08	31/12/07
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
16884000	Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	3 027,00	
51860000	Banques int courus payer	5 015,93	4 349,77
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 043	4 350
40810000	Fourn factures non parvenues	24 001,40	48 095,48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 001	48 095
42820000	Dettes provis congés payés	46 536,92	44 806,84
42822000	Dettes provisionnées s/primes	20 000,00	10 000,00
43820000	Charges sociales s/congés payés	27 258,93	25 746,16
43822000	Charges soc s/primes	10 000,00	5 000,00
43860000	Organismes soc charges payer	321,76	530,00
44820000	Charges fiscales s/ congés payer		551,13
44860000	Etat charges payer	41 788,09	56 438,39
Dettes fiscales et sociales		145 906	143 073
Total des charges à payer		177 950	195 518



Annexe

13

Produits constatés d'avance :		31/12/08	31/12/07
48700000	Produits constatés d'avance	339 984,32	519 358,77
Total des produits constatés d'avance		339 984	519 359

