

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2008

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 LES RENCONTRES DU FLEUVE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Estimations comptables

Dans le cadre de notre mission, nous avons été conduits à contrôler notamment la comptabilisation des opérations relatives aux subventions reçues au cours de l'exercice.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association grâce, notamment, à la prise de connaissance des conventions signées entre votre association et les tiers financeurs.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

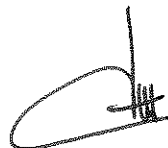
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ORVAULT, le 28 mai 2009

Le commissaire aux comptes

RSM Secovec



Jean-Michel PICAUD
Associé

| | Brut | Amortissements et dépréciations | Net au 31/12/2008 | Net au 31/12/2007 |
|--|---------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques ... | | | | |
| Fonds Commercial (1) | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériels, outillage | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participation | | | | |
| Titres immo. de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 6 075 | | 6 075 | 7 020 |
| Total | 6 075 | | 6 075 | 7 020 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières, approvisionnement | | | | |
| En cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances & acomptes versés sur command | 319 | | 319 | |
| Créances (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 4 947 | | 4 947 | |
| Autres | 689 | | 689 | 25 056 |
| Valeurs mobilières de placement | 3 055 | | 3 055 | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 15 723 | | 15 723 | 77 531 |
| Charges constatées d'avance (3) | 2 722 | | 2 722 | 17 506 |
| Total | 27 456 | | 27 456 | 120 093 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remb. des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL ACTIF | 33 531 | | 33 531 | 127 113 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

| | Net au 31/12/2008 | Net au 31/12/2007 |
|---|----------------------|----------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatif sans droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Réserves | 33 862 | 12 107 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | -62 406 | 21 756 |
| Autres fonds associatifs | | |
| - Fonds associatif avec droit de reprise | | |
| . apports | | |
| . legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | |
| . résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| - Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| - Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme | | |
| - Provisions réglementées | | |
| - Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| Total | -28 544 | 33 862 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 2 668 | 4 057 |
| Total | 2 668 | 4 057 |
| FONDS DEBIES | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | |
| Sur autres ressources | | |
| Total | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 253 | 20 539 |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 118 | 25 877 |
| Dettes fiscales et sociales | 39 036 | 42 778 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| Total | 59 406 | 89 194 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | 33 531 | 127 113 |
| (1) Dont à plus d'un an | | |
| (1) Dont à moins d'un an | | |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | 253 | 20 539 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | |

| | du 01/01/2008 | | du 01/01/2007 | | Var. en val. annuelle | |
|--|------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------|----------------|
| | au 31/12/2008 | % PE | au 31/12/2007 | % PE | en euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) : | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | 120 109 | ##### |
| Production vendue (biens et services) | 120 109 | 7,04 | | | | |
| Montant net du chiffre d'affaires | 120 109 | 7,04 | | | 120 109 | ##### |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | 326 672 | 99,83 | 1 255 328 | 384,28 |
| Subventions d'exploitation | 1 582 000 | 92,70 | | | 3 891 | 717,51 |
| Reprises sur prov. et amort, transfer | 4 433 | 0,26 | 542 | 0,17 | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Autres produits | | | | | | |
| Total | 1 706 542 | 100,00 | 327 214 | 100,00 | 1 379 327 | 421,54 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) : | | | | | | |
| Achats de marchandises | 17 823 | 1,04 | | | 17 823 | ##### |
| Variation des stocks | | | | | | |
| Achats de matière pre. et autres approv | | | | | | |
| Variation des stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 1 223 562 | 71,70 | 137 863 | 42,13 | 1 085 699 | 787,52 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 22 815 | 1,34 | 4 980 | 1,52 | 17 836 | 358,17 |
| Salaires et traitements | 344 004 | 20,16 | 118 048 | 36,08 | 225 957 | 191,41 |
| Charges sociales | 151 670 | 8,89 | 44 591 | 13,63 | 107 079 | 240,14 |
| Dotations aux amort. et aux prov. | | | | | | |
| - Sur immobilisations : dot. aux amort. | | | | | | |
| - Sur immobilisations : dot. aux dép. | | | | | | |
| - Sur actif circulant : dot. aux dép. | | | | | | |
| - pour risques et charges : dot. aux prov | | | | | | |
| Subventions accordées par l'associatio | | | | | | |
| Autres charges | 18 924 | 1,11 | | | 18 924 | ##### |
| Total | 1 778 798 | 104,23 | 305 482 | 93,36 | 1 473 317 | 482,29 |
| Résultat d'exploitation | -72 256 | -4,23 | 21 733 | 6,64 | -93 989 | -432,48 |
| Quote-parts de résultat sur op. en commun | | | | | | |
| Excédent ou déficit transféré | | | | | | |
| Déficit ou excédent transféré | | | | | | |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 010 | 0,06 | 1 023 | 0,31 | -13 | -1,28 |
| Reprises sur prov. et transfert de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | 7 162 | ##### |
| Produits nets sur cessions de V.M.P. | 7 162 | 0,42 | | | | |
| Total | 8 172 | 0,48 | 1 023 | 0,31 | 7 149 | 698,93 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amort. et dép. et prov | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différence négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cession de V.M.P. | | | | | | |
| Total | 8 172 | 0,48 | 1 023 | 0,31 | 7 149 | 698,93 |
| Résultat financier | | | | | | |
| Y compris : | | | | | | |
| Redevances de crédit-bail mobilier | | | | | | |
| Redevances de crédit-bail immobilier | | | | | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | | | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | | | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées. | | | | | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées. | | | | | | |

RSM Secovec

COMPTE DE RESULTAT (2/2)

| | du 01/01/2008 | % | du 01/01/2007 | % | Var. en val. annuelle | |
|--|------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------------|----------------|
| | au 31/12/2008 | PE | au 31/12/2007 | PE | en euros | % |
| RESULTAT COURANT | -64 085 | -3,76 | 22 756 | 6,95 | -86 840 | -381,62 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS : | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 15 | 0,00 | 3 581 | 1,09 | -3 566 | -99,59 |
| Sur opérations en capital | 700 | 0,04 | | | 700 | ##### |
| Reprises prov. et transferts de char. | 2 337 | 0,14 | | | 2 337 | ##### |
| Total | 3 051 | 0,18 | 3 581 | 1,09 | -530 | -14,79 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 425 | 0,02 | 1 464 | 0,45 | -1 039 | -70,98 |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amort. et dép. et aux pro | 948 | 0,06 | 3 117 | 0,95 | -2 169 | -69,58 |
| Total | 1 373 | 0,08 | 4 581 | 1,40 | -3 208 | -70,03 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 1 679 | 0,10 | -1 000 | -0,31 | 2 679 | 267,89 |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | -62 406 | -3,66 | 21 756 | 6,65 | -84 162 | -386,85 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| Engagements à réaliser sur des ressources affectées | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 717 766 | | 331 818 | | 1 385 947 | 417,68 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 780 171 | | 310 063 | | 1 470 109 | 474,13 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -62 406 | -3,66 | 21 756 | 6,65 | -84 162 | -386,85 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES | | | | | | |
| Produits | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Total | | | | | | |
| CHARGES | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| Total | | | | | | |

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2008

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.

La provision pour engagement retraite a été ajustée d'après les données de 2008. Cette provision apparaît page 15 à la ligne Provision pour risques et charges.

L'association ayant un seul dirigeant cadre, les rémunérations des cadres ne seront pas mentionnées.

RSM SECOURS

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'association n'organise une manifestation que tous les 2 ans dont la première fois en 2006, 2008 est donc la deuxième édition du festival.

RSM Secovec

3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

| | Date de 1ère option | Option pour la comptabilisation | | Non concerné |
|--|---------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| | | en charges | à l'actif | |
| Frais d'acquisition | | | | |
| des immobilisations corporelles et incorporelles | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des titres de participation | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des autres titres immobilisés et titres de placement | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Coûts d'emprunts activables | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice | | | | |
| Dépenses de développement remplissant les critères d'activation | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| montant comptabilisé en charges pour l'exercice | | | | |

COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

| | Valeurs brutes | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes |
|---|----------------|---------------------------------|----------------|
| Constructions | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | |

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

| | Immobilisations non décomposées | | Immobilisations décomposées | | | |
|--|---------------------------------|-------|-----------------------------|-------|------------|-------|
| | Mode | Durée | structure | | composants | |
| | | | Mode | Durée | Mode | Durée |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |

RSM Secovec

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

Frais de constitution.....
Frais de premier établissement.....

| Valeur nette | Taux amortissement |
|--------------|--------------------|
| | |
| | |

Fonds commercial :

Eléments achetés.....
Eléments réévalués.....
Eléments reçus en apport.....

| Valeur nette | Taux amortissement |
|--------------|--------------------|
| | |
| | |
| | |

Actif immobilisé :

| <i>Valeurs brutes</i> | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles..... | | | | |
| Immobilisations corporelles..... | | | | |
| Immobilisations financières..... | 7 020 | 95 | 1 040 | 6 075 |
| Total..... | 7 020 | 95 | 1 040 | 6 075 |

Amortissements et provisions

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles..... | | | | |
| Immobilisations corporelles..... | | | | |
| Immobilisations financières..... | | | | |
| Total..... | | | | |

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....
Autres créances.....

Etat des créances :

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Actif immobilisé..... | 6 075 | 6 075 | |
| Actif circulant et charges constatées d'avance..... | 8 359 | 8 359 | |

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....
Immobilisations financières.....
Usagers et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

| | |
|--|-----|
| | |
| | |
| | 685 |
| | |

Charges constatées d'avance :

| | |
|--|-------|
| | 2 722 |
|--|-------|

RSM Secover

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

| | A l'ouverture | Augmentations | Diminutions | A la clôture |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise..... | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise..... | | | | |
| Réserves..... | 12 107 | 21 756 | | 33 862 |
| Report à nouveau..... | | | | |
| Résultat comptable de l'exercice... | 21 756 | -62 406 | 21 756 | -62 406 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise..... | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise..... | | | | |
| Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme..... | | | | |
| Provisions réglementées..... | | | | |
| Droits des propriétaires(Commoda | | | | |
| Total..... | 33 862 | -40 650 | 21 756 | -28 544 |

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminutions | À la clôture |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Réserves | | | | |
| Indisponibles..... | | | | |
| Statutaires ou contractuelles..... | | | | |
| Réserves réglementées : | | | | |
| - plus-values nettes long terme..... | | | | |
| - sur octroi de subvention d'invest..... | | | | |
| - autres..... | | | | |
| Autres réserves : | | | | |
| - de propre assureur..... | | | | |
| - pour projet associatif..... | 12 107 | 1 756 | | 13 862 |
| - diverses..... | | 20 000 | | 20 000 |
| Total (1) | 12 107 | 21 756 | | 33 862 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Relatives aux immobilisations..... | | | | |
| Relatives aux stocks..... | | | | |
| Relatives aux autres éléments d'actif.... | | | | |
| Amortissements dérogatoires..... | | | | |
| Provision spéciale de réévaluation..... | | | | |
| Plus-value réinvestie..... | | | | |
| Autres provisions réglementées..... | | | | |
| Total (2) | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour litiges..... | | | | |
| Provisions pour garanties aux usagers.. | | | | |
| Provisions pour risques d'emploi..... | | | | |
| Provision pour amendes et pénalités..... | | | | |
| Provision pour grosses réparations..... | | | | |
| Autres provisions risques et charges.... | 4 057 | 948 | 2 337 | 2 668 |
| Total (3) | 4 057 | 948 | 2 337 | 2 668 |
| Dépréciations | | | | |
| Sur immobilisations | | | | |
| - incorporelles..... | | | | |
| - corporelles..... | | | | |
| - financières..... | | | | |
| Sur stocks et en cours..... | | | | |
| Sur cptes usagers et cptes rattachés.... | | | | |
| Autres dépréciations..... | | | | |
| Total (4) | | | | |
| Total général (1 + 2 + 3 + 4) | 16 163 | 22 704 | 2 337 | 36 530 |
| Dont dotations et reprises : | | | | |
| - d'exploitation..... | | | | |
| - financières..... | | | | |
| - exceptionnelles..... | | 948 | 2 337 | |

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours de l'exercice B | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C |
|----------------------------|-----------------|---|---|--|---|
| Subventions | | | | | |
| Total | | | | | |
| Apports, dons, legs | | | | | |
| Apports | | | | | |
| Sous-total | | | | | |
| Dons manuels | | | | | |
| Sous-total | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| Sous-total | | | | | |
| Total | | | | | |

RSM.SECOVAC

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

| | Déficit | Excédent |
|--|-----------|----------|
| Résultat comptable de l'exercice | 62 405,88 | |
| - dont part du résultat sur gestion propre | 62 405,88 | |
| - dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails)..... | | |

RSM Secovec

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

| | Montant brut | A 1an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| Etablissement de crédit | 253 | 253 | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 20 118 | 20,118 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 39 036 | 39 036 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total : | 59 406 | 59 406 | | |

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

| | |
|-------------------------|--|
| Dettes financières..... | |
| Fournisseurs..... | |
| Autres dettes..... | |

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

| | | |
|---|--|-------|
| Emprunts et dettes auprès établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Fournisseurs..... | | 5 088 |
| Dettes fiscales et sociales..... | | 7 120 |
| Autres dettes | | |

Produits constatés d'avance :

| |
|--|
| |
|--|

RSM SECURE

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Par catégorie | Chiffre d'affaires | | % | |
|------------------------------------|--------------------|-----|---------------|-----|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| MISE A DISPOSITION DE STANDS | 4 200 | | 3,50 | |
| VENTE DE REPAS | 399 | | 0,33 | |
| RECETTES BARS | 33 194 | | 27,64 | |
| VENTE T-SHIRTS / CATALOGUES | 560 | | 0,47 | |
| VENTE TICKETS EMBARQUEMENT BATEAUX | 888 | | 0,74 | |
| MISE A DISPOSITION MATERIEL | 743 | | 0,62 | |
| PARTENARIATS | 79 675 | | 66,34 | |
| LOCATIONS DIVERSES | 450 | | 0,37 | |
| Total | 120 109 | | 100,00 | |

| Par secteur géographique | Chiffre d'affaires | | % | |
|--------------------------|--------------------|-----|---|-----|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Total | | | | |

VENTILATION DES RESSOURCES

| | Ressources | | % | |
|---|------------------|----------------|---------------|---------------|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| Subventions | 1 582 000 | 326 672 | 100,00 | 100,00 |
| Cotisations | | | | |
| Dons | | | | |
| Apports | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Prod. liés à des financements réglemen | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Autres prod. de la générosité du public | | | | |
| Total | 1 582 000 | 326 672 | 100,00 | 100,00 |

RSM Secovec

PRESTATIONS EN NATURE

| Prestataires | Nature de la prestation | Valeur de la prestation |
|--------------------------------|--|-------------------------|
| PARTENAIRES PRIVES | | 15 450.81 € |
| NANTES GESTION EQUIPEMENTS | Mise à disposition de pontons | 3 140.00 € |
| SNCF | Billets de train | 2 211.00 € |
| COMPAGNIE DES BACS DE LOIRE | Mise à disposition d'un équipage supplémentaire | 2 025.00 € |
| SIXT | Tarifs privilégiés sur la location de véhicules | 6 137.29 € |
| INTERLOIRE | Dotation de bouteilles de vin | 1 937.52 € |
| PARTENAIRES PUBLICS | | 68 369.13 € |
| VILLE DE LA CHAPELLE BASSE MER | Mise à disposition de matériels et de moyens humains | 2 770.00 € |
| VILLE DE VARADES | Mise à disposition de moyens humains | 4 216.56 € |
| VILLE DE NANTES | Mise à disposition de matériels et de moyens humains | 10 406.00 € |
| VILLE DE CORDEMAIS | Mise à disposition de matériels, Mise en place d'une programmation artistique | 29 276.60 € |
| VILLE DE PAIMBOEUF | Mise à disposition de matériels et de moyens humains | 7 684.67 € |
| VILLE DE COUËRON | Mise à disposition de matériels et de moyens humains, Mise en place d'une programmation artistique | 3 803.60 € |
| COMPA | Participation au projet de résidence "White Cube" à Varades, Mise en place d'une programmation artistique | 6 211.70 € |
| MUSIQUE ET DANSE | Participation au projet de création "Violon Traditionnel" à Varades | 4 000.00 € |
| VILLE DE LA CHAPELLE BASSE MER | Mise à disposition de stands, tables et chaises | Non valorisé |
| VILLE DE VARADES | Mise à disposition de l'espace Alexandre Gautier pour des répétitions, de stands, tables et chaises | Non valorisé |
| VILLE DE CORDEMAIS | Mise à disposition de moyens humains | Non valorisé |
| VILLE DE PAIMBOEUF | Mise à disposition de logements et de salles | Non valorisé |
| VILLE DE COUËRON | Mise à disposition de moyens humains, stands, tables, chaises et du Théâtre Boris Vian | Non valorisé |

RSM: Secovec

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

| Nature | Méthode de valorisation |
|--------|-------------------------|
| | |

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

| Nature | Valorisation |
|--|--------------|
| BENEVOLAT 858 heures valorisées au SMIC en vigueur au 31.12.2008 | 7473,18 |

RSM Secovec

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Non recensé

- Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle.....
- Legs et donations acceptés par les organes statutairement compétents.....
- Ressources en nature stockées.....
- Garanties, cautions obtenues.....
- Droit d'usage des locaux
- Autorisation de découvert
- Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

- Avals et cautions.....
- Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
- Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Engagements

| Exercice en cours | | Exercice précédent | |
|-------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Provisionné | Non provis. | Provisionné | Non provis. |

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

Indemnités de fin de carrière

| | |
|-------|-------|
| 2 668 | 1 720 |
|-------|-------|

Méthodes et hypothèses utilisées :

Base de calcul = salaire moyen des 12 derniers mois ou des 3 derniers selon calcul le plus favorable au salarié
 Provision = X mois de salaire (selon l'ancienneté à 65 ans)
 Calcul du temps de présence de l'embauche jusqu'à 65 ans

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

RSM Secovec
Engagements
de crédit bail :

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out
Autres immo. corp.
Immo. en cours

| Redevances payées | | Redevances restant à payer | | | | Prix achat résiduel (1) |
|-------------------|----------|----------------------------|------------|---------|--------------|----------------------------|
| Exercice | Cumulées | jusqu'à 1 an | +1 à 5 ans | + 5 ans | Tot. à payer | |
| 6 101 | 6 101 | 5 283 | 11 125 | | 16408,35 | |

Totaux

| | | | | | | |
|----------|----------|----------|-----------|--|-----------|--|
| 6 101,25 | 6 101,25 | 5 283,32 | 11 125,03 | | 16 408,35 | |
|----------|----------|----------|-----------|--|-----------|--|

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS