

EVOLIO CUM SUD

216 CHEMIN DU CHARREL

BP 529

13400 AUBAGNE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2008

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	5 487	602	4 886		4 886			
Autres immobilisations corporelles								
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL I	5 487	602	4 886		4 886		
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	5 029		5 029	650	4 379	673.74	
	Autres créances	165 931		165 931	188 841	22 910	12.13	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	53 619		53 619	7 262	46 357	638.39		
Charges constatées d'avance (3)								
	TOTAL III	224 580		224 580	196 753	27 826	14.14	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	230 067	602	229 466	196 753	32 712	16.63	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	2 081		8 306		6 226	74.95
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	23 448		6 226		29 673	476.63
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 404				13 404		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	38 932		2 081		36 851	NS
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	30 000		15 900		14 100	88.68
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 679		7 382		26 297	356.24
	Dettes fiscales et sociales	32 016		45 209		13 192	29.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			2 057		2 057	100.00
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	94 838		124 125		29 287	23.59
	TOTAL IV	190 534		194 672		4 139	2.13
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	229 466		196 753		32 712	16.63

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

95 695

70 547

30 000

15 900

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		6 025		420	5 605	NS
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		6 025		420	5 605	NS
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		572 018		411 510	160 508	39.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits				0	0	100.00
TOTAL I		578 043		411 930	166 113	40.33
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		122 088		78 046	44 043	56.43
Impôts, taxes et versements assimilés		2 237		2 093	145	6.92
Salaires et traitements		355 430		283 965	71 464	25.17
Charges sociales		64 636		52 715	11 921	22.61
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		602			602	
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II		544 993		416 818	128 175	30.75
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		33 050		4 888	37 938	776.19
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	3 610		556		3 054	549.05
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	3 610		556		3 054	549.05
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 610		556		3 054	549.05
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	29 440		5 444		34 884	640.79
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	500		42		458	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	277				277	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	777		42		736	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 770		823		5 946	722.12
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	6 770		823		5 946	722.12
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 993		782		5 211	666.69
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	578 820		411 972		166 848	40.50
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	555 373		418 198		137 175	32.80
SOLDE INTERMEDIAIRE	23 448		6 226		29 673	476.63
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	23 448		6 226		29 673	476.63

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	4 886				4 886	
21550000 MATERIEL NEREIDES	5 487				5 487	
28155000	602				602	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 886				4 886	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	5 029		650		4 379	673.74
41100000 CLIENTS	5 029		650		4 379	673.74
AUTRES CREANCES	165 931		188 841		22 910	12.13
40100000 FOURNISSEURS	504		356		148	41.64
44100001 SUB A RECEVOIR MOSAIQUE	6 000		65 000		59 000	90.77
44100002 SUB A RECEVOIR CALANQUE	102 900		122 750		19 850	16.17
44100003 SUBVENTION NEREIDES	37 047				37 047	
46700004 EVOLIO	12 666				12 666	
47110000 C.N.A.S.E.A	6 814		736		6 079	826.41
DISPONIBILITES	53 619		7 262		46 357	638.39
51220000 CREDIT MUTUEL	9 039		5 259		3 779	71.86
51240000 CHAIX	44 580		2 002		42 578	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	224 580		196 753		27 826	14.14
TOTAL GENERAL	229 466		196 753		32 712	16.63

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	2 081		8 306		6 226	74.95
11000000 REPORT A NOUVEAU	2 081		8 306		6 226	74.95
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	23 448		6 226		29 673	476.63
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	13 404				13 404	
13000001 SUBVENTION INVESTISEMENT NEREI	2 531				2 531	
13000002 SUBVENTION INVESTIS CALANQUE	11 150				11 150	
13900001 SUB INVESTISSEMENT NEREIDES	277				277	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	38 932		2 081		36 851	NS
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	30 000		15 900		14 100	88.68
51910200 CESSION DAILY CHAIX	30 000		15 900		14 100	88.68
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	33 679		7 382		26 297	356.24
40100000 FOURNISSEURS	31 341		5 927		25 414	428.76
40810000 F.N.P.	2 338		1 454		883	60.71
DETTES FISCALES ET SOCIALES	32 016		45 209		13 192	29.18
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			331		331	100.00
42820000 DETTES PROV.CONGES A PAYER	671		1 486		815	54.85
43100000 SECURITE SOCIALE	14 671		13 576		1 095	8.07
43730000 RETRAITE PREVOYANCE AG2R	8 266		6 831		1 435	21.00
43740000 ASSEDIC	4 847		4 068		779	19.15
43820000 CHARGES SOC./CONGES A PAYER	296				296	
43861000 CHARGES SOCIALES CONGES			583		583	100.00
44100003 SUBVENTION NEREIDES			15 750		15 750	100.00
44200000 ETAT IMPOTS&TAXES REC./TIERS	3 265		2 583		682	26.39
AUTRES DETTES			2 057		2 057	100.00
46700004 EVOLIO			2 057		2 057	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	94 838		124 125		29 287	23.59
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	94 838		124 125		29 287	23.59
TOTAL DETTES	190 534		194 672		4 139	2.13
TOTAL GENERAL	229 466		196 753		32 712	16.63

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	6 025		420		5 605	NS
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	255				255	
70600300 PRESTATION SORMIOU	5 170				5 170	
70600900 PRESTATION MOSAIQUE	600		420		180	42.86
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	6 025		420		5 605	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	572 018		411 510		160 508	39.00
74000601 CA CAE NEREIDES	108 855				108 855	
74000701 SUBVENTION C.E.S. MOSAIQUE	47 500		109 440		61 940	56.60
74000702 SUB MPM MOSAIQUE	14 167		9 167		5 000	54.55
74000703 CONSEIL REGUIONAL MOSAIQUE	16 667		35 000		18 333	52.38
74000704 PV ETAT MOSAIQUE	7 083		6 250		833	13.33
74000705 SUB C.GEN. MOSAIQUE	60		16 750		16 810	100.36
74000707 ACI MOSAIQUE	6 250		15 000		8 750	58.33
74000708 VILLE LA CIOTAT MOSAIQUE	833		1 667		833	50.00
74000800 CA CAE SORMIOU	154 905		122 861		32 043	26.08
74009006 GIP PV ETAT SORMIOU	9 167		5 000		4 167	83.33
74009007 ETAT AIDE ACI SORMIOU	15 000		13 750		1 250	9.09
74009008 GIP PV VILLE MARSEILLE SORMIOU	1 250		4 167		2 917	70.00
74009009 CLS MARSEILLE SORMIOU	2 500		14 167		11 667	82.35
74009010 CONSEIL REGIONAL SORMIOU	45 000		41 250		3 750	9.09
74009011 CONSEIL GENERAL SORMIOU	22 458		17 042		5 417	31.78
74009012 SUB MPM CALANQUES	417				417	
74010001 SUB ACSE NEREIDES	8 333				8 333	
74010003 SUB OPAC NEREIDES	33 333				33 333	
74010004 SUB CONSEIL REGIONAL NEREIDES	35 000				35 000	
74010005 CONSEIL GENERAL NEREIDES	22 526				22 526	
74010006 SUB ACI NEREIDES	12 500				12 500	
74010007 SUB FDI NEREIDES	8 333				8 333	
AUTRES PRODUITS			0		0	100.00
75800000 PRODUIT DIVER GESTION COURANTE			0		0	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	578 043		411 930		166 113	40.33
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	122 088		78 046		44 043	56.43
60600000 ACHATS NON STOCKES	167				167	
60612000 FOURNITURE ESSENCE	1 120				1 120	
60612400 ESSENCE SORMIOU	300		1 510		1 210	80.13
60630318 MATERIEL NEREIDES	7 406				7 406	
60630319 MATERIEL SORMIOU	2 240		1 872		369	19.69
60630320 FOURNITURE MOSAIQUE	418		3 679		3 261	88.64
60640000 FOURNITURE ADMINISTRATIVE	53				53	
60641000 FOURNIT ADMINIST SORMIOU	47		92		45	48.78
61322900 LOCATION SORMIOU	484				484	
61350000 LOYER MOSAIQUE	1 500		3 200		1 700	53.13
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	386		120		266	221.25
61500001 ENTRETIEN REPARATION NEREIDES	1 752				1 752	
61580000 ENT ET REP SORMIOU	83		17		66	388.24
61620200 MULTIRISQUE PROFESSIONNELLE	114		150		36	24.11
61620207 MULTIRISQUE PROFESS MOSAIQUE	348		343		6	1.67
61850100 FRAIS DE FORMATION	60				60	
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTR.	97 896		63 810		34 086	53.42
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE TRI	1 000				1 000	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
62260000 HONORAIRE	3 460		1 956		1 504	76.91
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPT.	149				149	
62510000 VOYAGE ET DEPLACEMENT			232		232	100.00
62540000 DEPLACEMENT AT MOSAIQUE	389		776		387	49.87
62553000 DEPLACEMENT SORMIOU			116		116	100.00
62560700 SORITE SORMIOU	139		58		81	140.07
62570000 RECEPTIONS	882		36		846	NS
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	2				2	
62600400 POSTE ET TELECOM MOSAIQUE	8				8	
62700100 FRAIS BANCAIRE CREDIT MUTUEL	36		56		20	36.17
62700101 SERVICE BANCAIRE CHAIX	1 648		24		1 624	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 237		2 093		145	6.92
63330000 FORMATION CONTINUE	1 944		1 556		388	24.93
63512000 TAXE SUR SALAIRE	294		537		243	45.27
SALAIRES ET TRAITEMENTS	355 430		283 965		71 464	25.17
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	56 484		49 847		6 638	13.32
64111000 PANIER SORMIOU	410		367		43	11.76
64111100 REMUNERATION CES MOSAIQUE	50 051		105 948		55 897	52.76
64111200 REMUNERATION CA CAE NEREIDE	101 250				101 250	
64111500 REMUNERATION CES SORMIOU	145 596		127 067		18 529	14.58
64114200 INDEMNITE PANIER C.E.S. SORMIO			195		195	100.00
64120000 CONGES PAYES	815		542		1 357	250.37
64131000 PRIME NON ASSUJETTEE	2 453				2 453	
CHARGES SOCIALES	64 636		52 715		11 921	22.61
64510000 COTISATIONS URSSAF	14 853		12 336		2 517	20.40
64510200 URSSAF CES MOSAIQUE	466		559		93	16.59
64510300 URSSAF CA CAE NEREIDES	474				474	
64510600 URSSAF SORMIOU	367		1 793		1 426	79.54
64530000 COTISATIONS CAISSES RETRAITE	4 067		3 590		477	13.28
64530003 CAISSE RETRAITE CAE SORMIOU	10 483		9 149		1 335	14.59
64530004 CAISSE RETRAITE CA CAE NEREIDE	7 290				7 290	
64530006 RETRAITE CA CAE MOSAIQUE	3 603		7 628		4 025	52.76
64540000 ASSEDIC	2 269		1 941		328	16.89
64542000 ASSEDIC CES MOSAIQUE	2 077		4 446		2 369	53.28
64543000 ASSEDIC CA CAE NEREIDES	4 202				4 202	
64546000 ASSEDIC SORMIOU	6 042		5 331		711	13.34
64581000 CHARGES SOCIALES SUR C.P	287		180		467	259.44
64700014 MEDECINE DU TRAVAIL NEREIDES	1 744				1 744	
64700015 MEDECINE DU TRAVAIL SORMIOU	3 604		2 539		1 066	41.97
64700016 MEDECINE DU TRAVAIL MOSAIQUE	1 861		2 248		387	17.23
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	80		96		16	16.41
64800200 TICKET RESTAURANT	1 440		880		560	63.64
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	602				602	
68112530 DOTATION AMORTIS. TRANSPORTS	602				602	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	544 993		416 818		128 175	30.75
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 050		4 888		37 938	776.19

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	3 610		556		3 054	549.05
66100100 CHARGES FINANCIERES CREDIT MUT	21		22		1	3.84
66100101 CHARGES FINANCIERES CHAIX	3 589		534		3 055	571.95
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	3 610		556		3 054	549.05
RESULTAT FINANCIER	3 610		556		3 054	549.05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	29 440		5 444		34 884	640.79
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	500		42		458	NS
77100000 PRODUITS EXCEP./OP.DE GESTION	500				500	
77200000 PRODUITS EXCEP./EXERCICES ANT.			42		42	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	277				277	
77700000 QUOTE PART SUBVENT.VIR.RESULT.	277				277	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	777		42		736	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	6 770		823		5 946	722.12
67100000 CHARGES EXCEP./OPERAT.GESTION	6 272		559		5 713	NS
67120000 PENALITE	498		253		245	96.48
67200000 CHARGES EXCEP./EXERC.ANTER.			11		11	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 770		823		5 946	722.12
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 993		782		5 211	666.69
TOTAL PRODUITS	578 820		411 972		166 848	40.50
TOTAL DES CHARGES	555 373		418 198		137 175	32.80
SOLDE INTERMEDIAIRE	23 448		6 226		29 673	476.63
EXCEDENTS OU DEFICITS	23 448		6 226		29 673	476.63