

**RSM! Secno**

Parc de la Vatine  
28, rue Alfred Kastler - BP 278  
76137 Mont Saint Aignan Cedex - France  
T + 33 2 35 59 76 76 - F + 33 2 35 59 11 55  
www.rsm-secno.fr E-mail : rouen@rsm-secno.fr

**ASSOCIATION MOV'EO**  
50 Rue Ettore Bugatti  
76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

**COMPTES ANNUELS  
AU 31 DECEMBRE 2008**

## **SOMMAIRE**

### ***COMPTES ANNUELS***

Rapport	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	6

### ***INFORMATIONS DETAILLEES***

Détail du bilan actif	17
Détail du bilan passif	19
Variation des produits	21
Variation des charges	23

## ***COMPTES ANNUELS***

Rapport  
Bilan  
Compte de résultat  
Annexe

# RSM! Secno

Parc de la Vatine  
28, rue Alfred Kastler - BP 278  
76137 Mont Saint Aignan Cedex - France  
T + 33 2 35 59 76 76 - F + 33 2 35 59 11 55  
www.rsm-secno.fr E-mail : rouen@rsm-secno.fr

## RAPPORT

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association :

### ASS. MOV'EO

pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	858 092 €
- Total des produits d'exploitation	1 791 343 €
- Résultat net comptable	104 045 €

Fait à Mont-Saint-Aignan  
Le 1er avril 2009



**Franck DUCLOS**  
Expert-Comptable

## BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	20 170	18 446	1 723	6 407
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	34 268	14 045	20 223	23 460
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 001		4 001	4 001
<b>TOTAL (I)</b>	<b>58 439</b>	<b>32 491</b>	<b>25 947</b>	<b>33 868</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	13 245		13 245	
Autres créances	648 298		648 298	394 922
Valeurs mobilières de placement	68 235		68 235	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	95 488		95 488	425 651
Charges constatées d'avance (3)	6 879		6 879	12 745
<b>TOTAL (II)</b>	<b>832 145</b>		<b>832 145</b>	<b>833 318</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>890 583</b>	<b>32 491</b>	<b>858 092</b>	<b>867 186</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			151 910
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		229 093	
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> (excédent ou déficit)		104 045	77 182
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		4 092	
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>337 230</b>	<b>229 093</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		7 091	
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>7 091</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources		47 533	16 906
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>47 533</b>	<b>16 906</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			181
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		234 100	407 134
Dettes fiscales et sociales		175 606	142 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 042
Autres dettes		53 633	61 049
Produits constatés d'avance (1)		2 900	6 950
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>466 239</b>	<b>621 187</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>858 092</b>	<b>867 186</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		466 239	621 187
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		3 408	20 686
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>3 408</b>	<b>20 686</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 281 561	1 857 939
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		13 464	5 651
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		492 910	178 062
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I)</b>	<b>1 791 343</b>	<b>2 062 338</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		882 102	1 454 514
Impôts, taxes et versements assimilés		45 198	43 056
Salaires et traitements		452 918	378 197
Charges sociales		196 583	157 696
Autres charges de personnel		464	738
Dotations aux amortissements sur immobilisations		17 427	15 588
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		7 091	
Autres charges		47 541	16 909
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>1 649 323</b>	<b>2 066 696</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>142 019</b>	<b>- 4 358</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			94
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		89	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 260	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>1 349</b>	<b>94</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		29	2 777
Différences négatives de change		73	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>103</b>	<b>2 777</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>1 246</b>	<b>- 2 684</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>143 266</b>	<b>- 7 042</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		3 478	
Sur opérations en capital		3 155	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>6 633</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			3 530
Sur opérations en capital		736	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>736</b>	<b>3 530</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>5 898</b>	<b>- 3 530</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>	45 118	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>1 799 325</b>	<b>2 062 432</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 695 280</b>	<b>2 073 003</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>104 045</b>	<b>- 10 572</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			87 754
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>104 045</b>	<b>77 182</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			172 668
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			<b>172 668</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			172 668
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			<b>172 668</b>

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non communiqué
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques	X		
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
Provisions inscrites au bilan	X		
Etat des échéances , créances et dettes	X		
Tableau de suivi des fonds associatifs	X		
Tableau de suivi des fonds dédiés	X		
Détail des contributions volontaires		X	
Détail des produits à recevoir	X		
Détail des charges à payer	X		
Produits et charges constatés d'avance	X		
Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Effectif moyen	X		
Liste des filiales et des participations		X	
Transferts de charges	X		
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	

## Règles et méthodes comptables

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 858 092.29 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 104 045.27 € ont été établis selon les dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général, du règlement 99-01, des autres règlements du Comité de la Réglementation Comptable et des textes pris pour leur application.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

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

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

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

#### Application des nouvelles règles comptables

Au titre des précédents exercices, aucune option comptable particulière n'avait été prise.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2008, aucune option comptable particulière n'a été prise.

#### Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Tant sur le plan comptable que sur le plan fiscal, les amortissements sont calculés, sans considération de la valeur résiduelle, suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.

- Logiciels : ..... 1 an
- Agencements & aménagements des constructions : ..... 10 ans
- Matériel de bureau et matériel informatique : ..... 3 ans
- Mobilier de bureau : ..... 5 ans

#### Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

Les plus ou moins values de cession sont calculées par application de la règle FIFO.

Le montant des plus values latentes s'élève à 67 € à la clôture de l'exercice.

#### Créances

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

#### Subventions

Le financement de l'activité de l'exercice provient de subventions versées par les organismes suivants :

- *Drire* - *Région Basse-Normandie*
- *Région Haute-Normandie* - *Région Ile de France*

Par ailleurs, dans le cadre de projets spécifiques, des subventions ont été reçues des organismes suivants :

- *C.C.I. de Rouen* - *Conseil Général des Yvelines*
- *Versailles Grand Parc* - *FEDER*
- *Direction Générale des Entreprises* - *Agence Nationale de la Recherche*
- *Direction régionale du Travail* - *Association Française contre les myopathies*

**Fonds propres**

Les fonds propres de l'association sont constitués des résultats cumulés de l'association depuis sa création.

**Fonds dédiés**

Au 31 décembre 2008, une provision pour fonds dédiés a été constituée pour le projet *EDEC*. La provision qui a été comptabilisée (47 533 €) correspond à la différence entre la subvention reçue de la Drire (48 000 €) et les dépenses affectées à ce financement (467 €).

Les provisions qui avaient été constituées au 31 décembre 2007 pour les projets *Cartographie Haute-Normandie* (13 090 €) et *MASTER mécatronique* (3 816 €) ont été reprises au cours de l'exercice, ces projets étant terminés.

**Subvention d'investissement**

La quote-part des subventions de fonctionnement reçues de la Drire et des régions Basse-Normandie, Haute-Normandie et Ile de France qui a été affectée au financement des immobilisations acquises durant l'exercice a fait l'objet d'un reclassement en subvention d'investissement.

Ce changement de méthode comptable est destiné à supprimer le décalage qui existait précédemment entre la comptabilisation du produit et la comptabilisation de la charge..

**Ressources en nature**

L'association a bénéficié de subventions en nature non comptabilisées correspondant à :

- la mise à disposition de personnel à titre gratuit (valorisée 58 000 €)
- la mise à disposition de moyens et de services à titre gratuit (valorisée 19 000 €)

**Situation fiscale**

La Direction des Services Fiscaux de Seine-Maritime a indiqué dans un courrier daté du 8 avril 2008 que l'association était soumise aux impôts commerciaux pour l'ensemble de son activité à compter du 1er janvier 2008.

**Indemnités de fin de carrière**

Les indemnités de fin de carrière à devoir au personnel font l'objet d'une provision pour charge inscrite au passif du bilan au 31/12/2008 pour un montant évalué selon la méthode actuarielle à 7 091 euros.

Cette provision, fiscalement non déductible, fait l'objet d'une réintégration en vue de la détermination du résultat passible de l'impôt.

**Les modalités de calcul sont :**

- Taux d'évolution des salaires : ..... 4%
- Taux de rotation du personnel : ..... 1%
- Taux d'actualisation : ..... 4%
- Age du départ en retraite : ..... 63 ans et départ à l'initiative du salarié

**Autres engagements sociaux**

Le droit individuel à la formation (DIF) acquis par l'effectif existant à la date de clôture représente un équivalent de 268 heures.

**Rémunérations des cadres dirigeants**

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que le montant des rémunérations et avantages en nature accordés au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à :

- Rémunérations : ..... 100 000 euros
- Avantages en nature : ..... Néant

**Faits caractéristiques**

La comparabilité des exercices est affectée par la soumission de l'association aux impôts commerciaux à compter du 1er janvier 2008.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Total II</b>	14 971		5 199
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 208		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 985		5 533
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	31 193		5 533
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 001		
<b>Total IV</b>	4 001		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	50 165		10 732

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			20 170	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			2 208	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 458	32 059	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		2 458	34 268	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 001	
<b>Total IV</b>			4 001	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		2 458	58 439	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	8 564	9 883		18 446
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	223	221		444
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 510	7 323	1 232	13 601
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	7 733	7 544	1 232	14 045
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	16 297	17 427	1 232	32 491

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

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

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations ; Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges		7 091		7 091
<b>Total II</b>		7 091		7 091
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		7 091		7 091
		- d'exploitation	7 091	
		Dont dotations et reprises : - financières		
		- exceptionnelles		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 001		4 001
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	13 245	13 245	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 836	2 836	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	118 266	118 266	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	527 196	527 196	
	Charges constatées d'avance	6 879	6 879	
	<b>Total</b>	<b>672 423</b>	<b>668 422</b>	<b>4 001</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	234 100	234 100		
	Personnel et comptes rattachés	31 540	31 540		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 684	89 684		
	Impôts sur les bénéfices	45 118	45 118		
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 645	4 645		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 618	4 618		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	53 633	53 633		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 900	2 900		
	<b>Total</b>	<b>466 239</b>	<b>466 239</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	151 910		151 910	
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		229 093		229 093
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	77 182	104 045	77 182	104 045
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		7 247	3 155	4 092
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>229 093</b>	<b>340 385</b>	<b>232 248</b>	<b>337 230</b>

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Cartographie Haute-Normandie		13 090	13 090		
Master mécatronique		3 816	3 816		
EDEC	48 000			47 533	47 533
<b>Total</b>	<b>48 000</b>	<b>16 906</b>	<b>16 906</b>	<b>47 533</b>	<b>47 533</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
<b>Total</b>					
Legs et donations					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2008	31/12/2007
<b>Autres créances</b>		
46870000 Subventions à recevoir	526 256	384 086
46871000 Cotisations à recevoir		8 000
<b>Total</b>	<b>526 256</b>	<b>392 086</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>526 256</b>	<b>392 086</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2008	31/12/2007
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
51860000	Intérêts courus à payer		181
	<b>Total</b>		<b>181</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
40810000	Fourn.fact.non parvenues	14 897	122 283
	<b>Total</b>	<b>14 897</b>	<b>122 283</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
42820000	Dettes prov.congés payés	19 210	11 760
42860000	Personnel, ch.à payer	12 330	
43820000	Charges soc./congés payés	7 890	4 885
43860000	Autres chg.social à payer	10 968	2 202
44820000	Ch.fiscales s/ CP	2 040	
44860000	Etat, charges à payer	2 578	9 909
	<b>Total</b>	<b>55 016</b>	<b>28 756</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
40840000	Fourn. immo. fnp		3 042
	<b>Total</b>		<b>3 042</b>
<b>Autres dettes</b>			
46860000	Divers charges à payer	19 985	29 536
	<b>Total</b>	<b>19 985</b>	<b>29 536</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>89 898</b>	<b>183 798</b>

## PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

<b>Produits constatés d'avance</b>	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	2 900	6 950
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>2 900</b>	<b>6 950</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	6 879	12 745
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>6 879</b>	<b>12 745</b>

**EFFECTIF MOYEN**

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	0	
Employés	2	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>0</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

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

Nature des transferts de charges	Montant
Subvention CNASEA (aide à l'emploi)	9 001
Prise en charge de formations	4 463
<b>Total</b>	<b>13 464</b>

## ***INFORMATIONS DETAILLEES***

Détail du bilan actif  
Détail du bilan passif  
Variation des produits  
Variation des charges

## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>		
20500000 Brevets, logiciel	16 670	14 971
20520000 Logiciel communication	3 500	
28050000 Amort.brevets, logiciels	- 15 296	- 8 564
28052000 Amort.logiciels communic.	- 3 150	
<b>Total</b>	<b>1 723</b>	<b>6 407</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>1 723</b>	<b>6 407</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
21810000 Aai divers	2 208	2 208
21830000 Matériel informatique	14 551	11 954
21830001 Mat. info communication	749	
21840000 Mobilier bureau	16 759	17 031
28181000 Amorts.aai divers	- 444	- 223
28183000 Amort.mat.informatique	- 7 508	- 4 768
28184000 Amort.mobilier bureau	- 6 093	- 2 742
<b>Total</b>	<b>20 223</b>	<b>23 460</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>20 223</b>	<b>23 460</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
27500000 Dépôts et caution.versés	4 001	4 001
<b>Total</b>	<b>4 001</b>	<b>4 001</b>
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>4 001</b>	<b>4 001</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>25 947</b>	<b>33 868</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Créances d'exploitation</b>		
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
41100000 Clients	13 245	
<b>Total</b>	<b>13 245</b>	
<b>Autres créances</b>		
40100000 Fournisseurs débiteurs	940	
43735000 Tickets restaurants	2 836	2 836
44562000 Tva/immobilisations	212	
44566000 TVA déductible/achats	795	
44566100 TVA/prestations	37 127	
44566200 Tva Allemande	2 157	
44567000 Crédit de tva	96	
44583000 Remboursement TCA demandé	75 000	
44586000 Tca/fact. non parvenues	2 879	
46870000 Subventions à recevoir	526 256	384 086
46871000 Cotisations à recevoir		8 000
<b>Total</b>	<b>648 298</b>	<b>394 922</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			
50800000	Opcvm	68 235	
	<b>Total</b>	<b>68 235</b>	
<b>Disponibilités</b>			
51200000	Caisse d'épargne	18 888	425 345
51210000	Livret a caisse épargne	76 500	194
53100000	Caisse	101	112
	<b>Total</b>	<b>95 488</b>	<b>425 651</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
48600000	Charges const.avance	6 879	12 745
	<b>Total</b>	<b>6 879</b>	<b>12 745</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>832 145</b>	<b>833 318</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>832 145</b>	<b>833 318</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>858 092</b>	<b>867 186</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
10100000 Fonds propres		151 910
<b>Total</b>		<b>151 910</b>
<b>Réserves</b>		
<b>Autres réserves</b>		
10680000 Autres réserves	229 093	
<b>Total</b>	<b>229 093</b>	
<b>Total réserves</b>	<b>229 093</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>104 045</b>	<b>77 182</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>333 138</b>	<b>229 093</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
13110000 Subv.d'investissement	7 247	
13910000 Subv.équipmt virée résult	- 3 155	
<b>Total</b>	<b>4 092</b>	
<b>Total autres fonds associatifs</b>	<b>4 092</b>	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>337 230</b>	<b>229 093</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
15181000 Prov. ind.départ retraite	7 091	
<b>Total</b>	<b>7 091</b>	
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>7 091</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Sur autres ressources</b>		
19600100 Fds dédiés carto.HN		13 090
19600200 Fds dédiés Master mécatr.		3 816
19600300 Fonds dédiés EDEC	47 533	
<b>Total</b>	<b>47 533</b>	<b>16 906</b>
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>47 533</b>	<b>16 906</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
51860000 Intérêts courus à payer		181
<b>Total</b>		<b>181</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
40110000	Fournisseurs créditeurs	219 202	284 85
40810000	Fourn.fact.non parvenues	14 897	122 28
	<b>Total</b>	<b>234 100</b>	<b>407 13</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
42100000	Rémunér.dues au personnel		47 46
42820000	Dettes prov.congés payés	19 210	11 76
42860000	Personnel, ch.à payer	12 330	
43100000	Urssaf	45 020	43 07
43730000	Irnéo	8 087	6 47
43731000	Cavcic retraite	8 178	8 60
43732000	Vauban prévoyance	1 780	1 83
43740000	Assedic	7 337	6 08
43750000	Vauban article 83	89	17
43760000	Vauban mutuelle	335	35
43820000	Charges soc./congés payés	7 890	4 88
43860000	Autres chg.social à payer	10 968	2 20
44400000	Etat, impôt sur sociétés	45 118	
44571000	Tva collectée/cotisations	4 645	
44820000	Ch.fiscales s/ CP	2 040	
44860000	Etat, charges à payer	2 578	9 90
	<b>Total</b>	<b>175 606</b>	<b>142 83</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
40840000	Fourn. immo. fnp		3 042
	<b>Total</b>		<b>3 042</b>
<b>Autres dettes</b>			
41110000	Clients créditeurs	20 000	
46700000	Autres Frais	225	31 194
46700001	Frais M.Gigou	2 523	
46700003	Frais J.Lacambre	885	
46700004	Frais V.Cornetet	653	
46700005	Frais M.Charlet	1 249	
46700006	Frais M.Morel	260	
46700007	Frais C.Pichon	25	
46700008	Frais El h.Ouarraou	5 864	
46700012	Frais H.Rambert	1 415	
46700014	Frais JD Wagret	229	
46720000	Ndie motor valley	319	319
46860000	Divers charges à payer	19 985	29 536
	<b>Total</b>	<b>53 633</b>	<b>61 049</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>			
48700000	Podts constatés d'avance	2 900	6 950
	<b>Total</b>	<b>2 900</b>	<b>6 950</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>466 239</b>	<b>621 187</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>858 092</b>	<b>867 186</b>

## VARIATION DES PRODUITS

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

PRODUITS D'EXPLOITATION					
<b>Prestations de services</b>					
70800000	Refacturations diverses	3 408	20 686	- 17 278	- 83.
	<b>Total</b>	<b>3 408</b>	<b>20 686</b>	<b>- 17 278</b>	<b>- 83.</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>		<b>3 408</b>	<b>20 686</b>	<b>- 17 278</b>	<b>- 83.</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>					
74000000	Subvention agglou.rouen		50 000	- 50 000	- 100.
74010000	Subvention départmt sm		30 000	- 30 000	- 100.
74020000	Subvention CODAH		20 000	- 20 000	- 100.
74030000	Subvention CCI Rouen	30 000		30 000	
74100000	Subvention drire	498 616	319 814	178 803	55.
74200000	Subvent. basse normandie	145 189	85 854	59 335	69.
74300000	Subvt.haute-normandie	158 662	132 893	25 769	19.
74400000	Subvt.ile de france	200 829	108 196	92 633	85.
74500000	Subvention st gobain dvpt		5 000	- 5 000	- 100.
74600000	Subvention val d'oise		13 500	- 13 500	- 100.
74600100	Cons.Géné.Yvelines (78)	3 142		3 142	
74600200	Versailles Grand Parc	16 000		16 000	
74610000	Subvention Feder	39 750		39 750	
74700000	Subvention état	31 870		31 870	
74800000	Subvention anr	65 801	100 000	- 34 199	- 34.
74900000	Subvention prevent	0	944 779	- 944 779	- 100.
74910000	Subvention master mécatro		7 840	- 7 840	- 100.
74930000	Subvention ceremh	20 259	40 063	- 19 803	- 49.
74940000	Subv EDEC Minist travail	48 000		48 000	
74950000	Subvention N2M	23 442		23 442	
	<b>Total</b>	<b>1 281 561</b>	<b>1 857 939</b>	<b>- 576 378</b>	<b>- 31.</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b>					
79120000	Remboursemt formations	4 463		4 463	
79140000	Subvention cnasea	9 001	5 651	3 350	59.3
	<b>Total</b>	<b>13 464</b>	<b>5 651</b>	<b>7 813</b>	<b>138.3</b>
<b>Autres produits</b>					
75600000	Adhésions, cotisations	476 000	177 975	298 025	167.5
75800000	Prod.divers gest.cour.	4	87	- 83	- 95.8
78900000	Reprise sur fonds dédiés	16 906		16 906	
	<b>Total</b>	<b>492 910</b>	<b>178 062</b>	<b>314 848</b>	<b>176.8</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>1 791 343</b>	<b>2 062 338</b>	<b>- 270 995</b>	<b>- 13.1</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>					
76800000	Autres prdts financiers		94	- 94	- 100.0
	<b>Total</b>		<b>94</b>	<b>- 94</b>	<b>- 100.0</b>
<b>Différences positives de change</b>					
76600000	Gains de change	16		16	
76600001	Gains de change Réflexion	73		73	
	<b>Total</b>	<b>89</b>		<b>89</b>	

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Produits nets sur cessions de V.M.P.</b>				
76700000 Prodt net cession VMP	1 260		1 260	
<b>Total</b>	<b>1 260</b>		<b>1 260</b>	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 349</b>	<b>94</b>	<b>1 255</b>	<b>1 339.4</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
77180000 Pdts exceptionnels	3 478		3 478	
<b>Total</b>	<b>3 478</b>		<b>3 478</b>	
<b>Sur opérations en capital</b>				
77700000 Subv.inv.virée résultat	3 155		3 155	
<b>Total</b>	<b>3 155</b>		<b>3 155</b>	
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>6 633</b>		<b>6 633</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 799 325</b>	<b>2 062 432</b>	<b>- 263 107</b>	<b>- 12.8</b>
<b>Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs</b>				
78910000 Repr.fds dédiés b-ndie		14 314	- 14 314	- 100.0
78920000 Repr.fds dédiés hte-ndie		7 376	- 7 376	- 100.0
78930000 Repr.fds dédiés idf		4 684	- 4 684	- 100.0
78940000 Repr.fds dédiés communic.		50 261	- 50 261	- 100.0
78950000 Repr.fds dédiés d.a.s.		11 118	- 11 118	- 100.0
<b>Total</b>		<b>87 754</b>	<b>- 87 754</b>	<b>- 100.0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 799 325</b>	<b>2 150 186</b>	<b>- 350 861</b>	<b>- 16.3</b>

## VARIATION DES CHARGES

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

## CHARGES D'EXPLOITATION

## Autres achats et charges externes

60630000	Petit matériel		1 632	- 1 632	- 100.0
60631000	Equipement <500HT	5 776		5 776	
60640000	Fournitures de bureau	10 199	11 688	- 1 490	- 12.7
60641000	Frais copieur	6 975		6 975	
61101000	Sous traitance réunion	490		490	
61102000	Sous traitance Loyer	157		157	
61103000	Sous-traitance reflexion	39 746	105 777	- 66 031	- 62.4
61320000	Location immobilière	29 243	28 930	313	1.1
61320100	Locat° Basse-Normandie	4 025		4 025	
61350000	Locations mobilières	2 875		2 875	
61520000	Entretien immobilier	1 234	544	690	126.9
61560000	Maintenance site internet		394	- 394	- 100.0
61560001	Maintenance informatique	2 510	2 678	- 168	- 6.3
61560002	Maintenance info comm	2 000		2 000	
61600000	Primes d'assurance	137	543	- 406	- 74.8
61620000	Assurance communication	698		698	
61800000	Documentations		1 655	- 1 655	- 100.0
61810000	Documentation stratégique	255		255	
62110000	Personnel intérimaire		2 067	- 2 067	- 100.0
62110001	Pers. intérim. refl strat	2 864		2 864	
62260000	Honoraires	37 052	72 904	- 35 852	- 49.2
62261000	Prestations stratégiques	264 202		264 202	
62262000	Prestation communication	1 199		1 199	
62271000	Frais actes reflex strat.	360		360	
62310000	Publicité		3 057	- 3 057	- 100.0
62311000	Publicité stratégique	30 782		30 782	
62320000	Supports communication	141 820	10 590	131 230	1 239.2
62330000	Foires et expositions		1 062 720	- 1 062 720	- 100.0
62331000	Salons stratégiques	21 989		21 989	
62332000	Salons communication	63 207		63 207	
62510000	Indemnités kilométriques		44 068	- 44 068	- 100.0
62510001	Indenité km M.Gigou	11 545		11 545	
62510002	Indeminité km i.morin	1 101		1 101	
62510003	Indemnité km J.Lacambre	1 934		1 934	
62510004	Indemnité km V.Cornetet	7 351		7 351	
62510005	Indemnité km M.Charlet	6 738		6 738	
62510006	Indemnité km M.Morel	3 445		3 445	
62510007	Indemnité kms C. Pichon	444		444	
62510008	Indemnité km El h.Ouarrao	9 638		9 638	
62510009	Indemnité km T.Bapin	4 138		4 138	
62510010	Indemnité km J.Lacambre	1 373		1 373	
62510011	Indemnité km P.Wagstaff	2 211		2 211	
62510012	Indemnité km H.Rambert	2 289		2 289	
62560000	Déplacements missions	6 898	36 183	- 29 285	- 80.9
62560001	Déplacements M.Gigou	8 717		8 717	
62560002	Frais déplacemt i.morin	339		339	
62560003	Frais déplacemt J.Lacambre	3 515		3 515	
62560004	Frais déplacemt V.Cornetet	2 399		2 399	
62560005	Frais déplacemt M.Charlet	9 961		9 961	
62560006	Frais déplacemt M.Morel	1 767		1 767	
62560007	Frais déplacemt C.Pichon	339		339	
62560008	Frais déplacemt El h.Ouar	4 871		4 871	
62560009	Frais déplacemt T.Bapin	4 771		4 771	
62560010	Frais déplacemt J.Lacambre	511		511	

## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
62560011 Frais déplacmt P.Wagstaff	2 426		2 426	
62560012 Frais déplacmt H.Rambert	1 469		1 469	
62560014 Frais déplacmt JD Wagret	1 479		1 479	
62561000 Déplacements stratégiques	3 241	4 072	- 831	- 20.4
62570000 Réceptions		48 478	- 48 478	- 100.0
62570001 Réception animation	72 394		72 394	
62571000 Réception stratégique	21 155		21 155	
62600000 Téléphone	22		22	
62601000 Téléphone	7 927	8 586	- 659	- 7.7
62610000 Affranchissements	2 049	1 762	287	16.3
62620000 Site internet		5 634	- 5 634	- 100.0
62621000 Abonnement internet	452	346	106	30.6
62700000 Services bancaires	199	24	175	723.5
62700001 Svces Bancaires Reflexion	22		22	
62810000 Cotisations		180	- 180	- 100.0
62811000 Cotisations stratégiques	3 180		3 180	
<b>Total</b>	<b>882 102</b>	<b>1 454 514</b>	<b>- 572 412</b>	<b>- 39.4</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
63110000 Taxes/salaires	31 905	34 711	- 2 806	- 8.1
63330000 Fomation professionnelle	9 484	4 552	4 932	108.3
63331000 Formation stratégique	- 621	3 792	- 4 414	- 116.4
63332000 Formation communication	1 229		1 229	
63350000 Taxe d'apprentissage	2 943		2 943	
63780000 Droits de douane	258		258	
<b>Total</b>	<b>45 198</b>	<b>43 056</b>	<b>2 142</b>	<b>5.0</b>
<b>Salaires et traitements</b>				
64110000 Salaires & appointements	433 138	368 453	64 685	17.6
64120000 Congés payés	7 450	9 744	- 2 294	- 23.5
64121000 RTT à payer	2 330		2 330	
64180000 Primes à payer	10 000		10 000	
<b>Total</b>	<b>452 918</b>	<b>378 197</b>	<b>74 721</b>	<b>19.8</b>
<b>Charges sociales</b>				
64510000 Charges Urssaf	113 461	97 581	15 880	16.3
64530000 Charges irnéo retraite	17 273	13 484	3 789	28.1
64531000 Charges cavcic retraite	20 762	19 461	1 301	6.7
64532000 Charges vauban prévoyance	5 666	5 066	600	11.8
64540000 Charges Assedic	17 415	14 342	3 072	21.4
64550000 Charges vauban article 83	383	505	- 122	- 24.1
64560000 Charges vauban mutuelle	2 764	899	1 865	207.4
64580000 Charges s/congés payés	5 045	4 059	986	24.3
64581000 Ch.soc. s/ RTT à payer	1 210		1 210	
64582000 Ch.soc. s/ primes à payer	5 170		5 170	
64700000 Tickets restaurants	6 443	1 604	4 839	301.7
64710000 Frais tickets restaurants	213	136	77	56.6
64750000 Médecine du travail	778	559	219	39.2
<b>Total</b>	<b>196 583</b>	<b>157 696</b>	<b>38 887</b>	<b>24.7</b>
<b>Autres charges de personnel</b>				
64800000 Autres chges de personnel	464	738	- 274	- 37.1
<b>Total</b>	<b>464</b>	<b>738</b>	<b>- 274</b>	<b>- 37.1</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
68111000 Dot.amort.immo.incorp.	9 883	8 399	1 483	17.7
68112000 Dot.amort.immo.corp.	7 544	7 189	355	4.9
<b>Total</b>	<b>17 427</b>	<b>15 588</b>	<b>1 839</b>	<b>11.8</b>

## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>				
68150000 Prov.pour risques et ch.	7 091		7 091	
<b>Total</b>	<b>7 091</b>		<b>7 091</b>	
<b>Autres charges</b>				
65800000 Charges.div.gest.courante	9	3	6	200.0
68900000 Engagement à réaliser	47 533	16 906	30 627	181.2
<b>Total</b>	<b>47 541</b>	<b>16 909</b>	<b>30 632</b>	<b>181.2</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 649 323</b>	<b>2 066 696</b>	<b>-417 373</b>	<b>- 20.2</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>				
66160000 Intérêts débiteurs	29	2 777	- 2 748	- 98.9
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>2 777</b>	<b>- 2 748</b>	<b>- 98.9</b>
<b>Différences négatives de change</b>				
66600000 Pertes de change	73		73	
<b>Total</b>	<b>73</b>		<b>73</b>	
<b>Total des charges financières</b>	<b>103</b>	<b>2 777</b>	<b>- 2 675</b>	<b>- 96.3</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
67120000 Amendes et pénalités		3 530	- 3 530	- 100.0
<b>Total</b>		<b>3 530</b>	<b>- 3 530</b>	<b>- 100.0</b>
<b>Sur opérations en capital</b>				
67520000 VNC des immo. cédées	736		736	
<b>Total</b>	<b>736</b>		<b>736</b>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>736</b>	<b>3 530</b>	<b>- 2 794</b>	<b>- 79.2</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>				
69510000 Impôt sur les sociétés	45 118		45 118	
<b>Total</b>	<b>45 118</b>		<b>45 118</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 695 280</b>	<b>2 073 003</b>	<b>-377 724</b>	<b>- 18.2</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>104 045</b>	<b>77 182</b>	<b>26 863</b>	<b>34.8</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 799 325</b>	<b>2 150 186</b>	<b>- 350 861</b>	<b>- 16.3</b>

# SEC BURETTE

---

**Alain BURETTE – François-Xavier COUSSIN – Philippe FORET  
Paul FOUBERT – Jean-Philippe JACOB – Jean-Philippe JEANNE**

Experts-Comptables – Commissaires aux comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre à ROUEN  
Membre de la Compagnie Régionale de ROUEN  
9, rue Malatiré - 76012 ROUEN CEDEX 1

 02.35.98.67.53  
 02.35.89.44.02  
 [comptables@secburette.fr](mailto:comptables@secburette.fr)

## ASSOCIATION MOV'ÉO

50 Rue Ettore Bugatti  
76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

> : >

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels  
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2008**

# SEC BURETTE

9, rue Malatiré  
76012 ROUEN CEDEX 1

 : 02.35.98.67.53  
Fax : 02.35.89.44.02

Aux Membres,

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 MOV'ÉO**, 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 votre bureau. 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 APPRÉCIATIONS**

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 :

↳ le paragraphe «*subventions et fonds dédiés*» de l'annexe indique que l'**ASSOCIATION MOV'ÉO** neutralise son résultat comptable du montant des subventions notifiées, mais non utilisées.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées et dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons vérifié que l'annexe donne une information appropriée sur la situation de l'association au regard des quotes-parts non utilisées des subventions lui ayant été accordées.

.../...

.../...

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 -

### VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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 financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ROUEN, le 3 juin 2009

Le Commissaire aux Comptes  
**SEC BURETTE**

Jean-Philippe JACOB

## BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	20 170	18 446	1 723	6 407
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	34 268	14 045	20 223	23 460
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 001		4 001	4 001
<b>TOTAL (I)</b>	<b>58 439</b>	<b>32 491</b>	<b>25 947</b>	<b>33 868</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	13 245		13 245	
Autres créances	648 298		648 298	394 922
Valeurs mobilières de placement	68 235		68 235	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	95 488		95 488	425 651
Charges constatées d'avance (3)	6 879		6 879	12 745
<b>TOTAL (II)</b>	<b>832 145</b>		<b>832 145</b>	<b>833 318</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>890 583</b>	<b>32 491</b>	<b>858 092</b>	<b>867 186</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Nct
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			151 910
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		229 093	
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		104 045	77 182
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		4 092	
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>337 230</b>	<b>229 093</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		7 091	
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>7 091</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources		47 533	16 906
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>47 533</b>	<b>16 906</b>
<b>DETTES (I)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			181
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		234 100	407 134
Dettes fiscales et sociales		175 606	142 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 042
Autres dettes		53 633	61 049
Produits constatés d'avance (1)		2 900	6 950
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>466 239</b>	<b>621 187</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>858 092</b>	<b>867 186</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		466 239	621 187
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		3 408	20 686
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>3 408</b>	<b>20 686</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 281 561	1 857 939
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		13 464	5 651
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		492 910	178 062
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>1 791 343</b>	<b>2 062 338</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		882 102	1 454 514
Impôts, taxes et versements assimilés		45 198	43 056
Salaires et traitements		452 918	378 197
Charges sociales		196 583	157 696
Autres charges de personnel		464	738
Dotations aux amortissements sur immobilisations		17 427	15 588
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		7 091	
Autres charges		47 541	16 909
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>1 649 323</b>	<b>2 066 696</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>142 019</b>	<b>- 4 358</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			94
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		89	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 260	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>1 349</b>	<b>94</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		29	2 777
Différences négatives de change		73	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>103</b>	<b>2 777</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>1 246</b>	<b>- 2 684</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>143 266</b>	<b>- 7 042</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		3 478	
Sur opérations en capital		3 155	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>6 633</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			3 530
Sur opérations en capital		736	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>736</b>	<b>3 530</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>5 898</b>	<b>- 3 530</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>	45 118	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>1 799 325</b>	<b>2 062 432</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 695 280</b>	<b>2 073 003</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>104 045</b>	<b>- 10 572</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			87 754
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>104 045</b>	<b>77 182</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			172 668
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			<b>172 668</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			172 668
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			<b>172 668</b>

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non communiqué
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques	X		
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
Provisions inscrites au bilan	X		
Etat des échéances , créances et dettes	X		
Tableau de suivi des fonds associatifs	X		
Tableau de suivi des fonds dédiés	X		
Détail des contributions volontaires		X	
Détail des produits à recevoir	X		
Détail des charges à payer	X		
Produits et charges constatés d'avance	X		
Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Effectif moyen	X		
Liste des filiales et des participations		X	
Transferts de charges	X		
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	

## Règles et méthodes comptables

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 858 092.29 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 104 045.27 € ont été établis selon les dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général, du règlement 99-01, des autres règlements du Comité de la Réglementation Comptable et des textes pris pour leur application.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

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

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

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

#### Application des nouvelles règles comptables

Au titre des précédents exercices, aucune option comptable particulière n'avait été prise.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2008, aucune option comptable particulière n'a été prise.

#### Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Tant sur le plan comptable que sur le plan fiscal, les amortissements sont calculés, sans considération de la valeur résiduelle, suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.

- Logiciels : ..... 1 an
- Agencements & aménagements des constructions : ..... 10 ans
- Matériel de bureau et matériel informatique : ..... 3 ans
- Mobilier de bureau : ..... 5 ans

#### Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

Les plus ou moins values de cession sont calculées par application de la règle FIFO.

Le montant des plus values latentes s'élève à 67 € à la clôture de l'exercice.

#### Créances

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

#### Subventions

Le financement de l'activité de l'exercice provient de subventions versées par les organismes suivants :

- *Drire* - *Région Basse-Normandie*
- *Région Haute-Normandie* - *Région Ile de France*

Par ailleurs, dans le cadre de projets spécifiques, des subventions ont été reçues des organismes suivants :

- *C.C.I. de Rouen* - *Conseil Général des Yvelines*
- *Versailles Grand Parc* - *FEDER*
- *Direction Générale des Entreprises* - *Agence Nationale de la Recherche*
- *Direction régionale du Travail* - *Association Française contre les myopathies*

**Fonds propres**

Les fonds propres de l'association sont constitués des résultats cumulés de l'association depuis sa création.

**Fonds dédiés**

Au 31 décembre 2008, une provision pour fonds dédiés a été constituée pour le projet *EDEC*. La provision qui a été comptabilisée (47 533 €) correspond à la différence entre la subvention reçue de la Drire (48 000 €) et les dépenses affectées à ce financement (467 €).

Les provisions qui avaient été constituées au 31 décembre 2007 pour les projets *Cartographie Haute-Normandie* (13 090 €) et *MASTER mécatronique* (3 816 €) ont été reprises au cours de l'exercice, ces projets étant terminés.

**Subvention d'investissement**

La quote-part des subventions de fonctionnement reçues de la Drire et des régions Basse-Normandie, Haute-Normandie et Ile de France qui a été affectée au financement des immobilisations acquises durant l'exercice a fait l'objet d'un reclassement en subvention d'investissement.

Ce changement de méthode comptable est destiné à supprimer le décalage qui existait précédemment entre la comptabilisation du produit et la comptabilisation de la charge..

**Ressources en nature**

L'association a bénéficié de subventions en nature non comptabilisées correspondant à :

- la mise à disposition de personnel à titre gratuit (valorisée 58 000 €)
- la mise à disposition de moyens et de services à titre gratuit (valorisée 19 000 €)

**Situation fiscale**

La Direction des Services Fiscaux de Seine-Maritime a indiqué dans un courrier daté du 8 avril 2008 que l'association était soumise aux impôts commerciaux pour l'ensemble de son activité à compter du 1er janvier 2008.

**Indemnités de fin de carrière**

Les indemnités de fin de carrière à devoir au personnel font l'objet d'une provision pour charge inscrite au passif du bilan au 31/12/2008 pour un montant évalué selon la méthode actuarielle à 7 091 euros. Cette provision, fiscalement non déductible, fait l'objet d'une réintégration en vue de la détermination du résultat passible de l'impôt.

**Les modalités de calcul sont :**

- Taux d'évolution des salaires : ..... 4%
- Taux de rotation du personnel : .... 1%
- Taux d'actualisation : ..... 4%
- Age du départ en retraite : ..... 63 ans et départ à l'initiative du salarié

**Autres engagements sociaux**

Le droit individuel à la formation (DIF) acquis par l'effectif existant à la date de clôture représente un équivalent de 268 heures.

**Rémunérations des cadres dirigeants**

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que le montant des rémunérations et avantages en nature accordés au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à :

- Rémunérations : ..... 100 000 euros
- Avantages en nature : ..... Néant

**Faits caractéristiques**

La comparabilité des exercices est affectée par la soumission de l'association aux impôts commerciaux à compter du 1er janvier 2008.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	<b>Total I</b>			
	<b>Total II</b>	14 971		5 199
<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Installations générales, agencements et aménagements divers	2 208		
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 985		5 533
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	31 193		5 533
<b>Immobilisations financières</b>				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	4 001		
	<b>Total IV</b>	4 001		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		50 165		10 732

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			20 170	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements et aménagements divers			2 208	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 458	32 059	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total III</b>		2 458	34 268	
<b>Immobilisations financières</b>					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			4 001	
	<b>Total IV</b>			4 001	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			2 458	58 439	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	8 564	9 883		18 446
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		223	221		444
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		7 510	7 323	1 232	13 601
Emballages récupérables et divers					
Total III		7 733	7 544	1 232	14 045
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>16 297</b>	<b>17 427</b>	<b>1 232</b>	<b>32 491</b>

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

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

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges		7 091		7 091
<b>Total II</b>		7 091		7 091
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		7 091		7 091
		7 091		
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		4 001		4 001
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		13 245	13 245	
		2 836	2 836	
		118 266	118 266	
		527 196	527 196	
		6 879	6 879	
	<b>Total</b>	<b>672 423</b>	<b>668 422</b>	<b>4 001</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		234 100	234 100		
		31 540	31 540		
		89 684	89 684		
		45 118	45 118		
		4 645	4 645		
		4 618	4 618		
		53 633	53 633		
		2 900	2 900		
	<b>Total</b>	<b>466 239</b>	<b>466 239</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	151 910		151 910	
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		229 093		229 093
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	77 182	104 045	77 182	104 045
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		7 247	3 155	4 092
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>229 093</b>	<b>340 385</b>	<b>232 248</b>	<b>337 230</b>

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nylles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Cartographie Haute-Normandie		13 090	13 090		
Master mécatronique		3 816	3 816		
EDEC	48 000			47 533	47 533
<b>Total</b>	<b>48 000</b>	<b>16 906</b>	<b>16 906</b>	<b>47 533</b>	<b>47 533</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nylles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
<b>Total</b>					
Legs et donations					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2008	31/12/2007
<b>Autres créances</b>		
46870000 Subventions à recevoir	526 256	384 086
46871000 Cotisations à recevoir		8 000
<b>Total</b>	<b>526 256</b>	<b>392 086</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>526 256</b>	<b>392 086</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2008	31/12/2007
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
51860000	Intérêts courus à payer		181
<b>Total</b>			<b>181</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
40810000	Fourn.fact.non parvenues	14 897	122 283
<b>Total</b>		<b>14 897</b>	<b>122 283</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
42820000	Dettes prov.congés payés	19 210	11 760
42860000	Personnel, ch.à payer	12 330	
43820000	Charges soc./congés payés	7 890	4 885
43860000	Autres chg.social à payer	10 968	2 202
44820000	Ch.fiscales s/ CP	2 040	
44860000	Etat, charges à payer	2 578	9 909
<b>Total</b>		<b>55 016</b>	<b>28 756</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
40840000	Fourn. immo. fnp		3 042
<b>Total</b>			<b>3 042</b>
<b>Autres dettes</b>			
46860000	Divers charges à payer	19 985	29 536
<b>Total</b>		<b>19 985</b>	<b>29 536</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>89 898</b>	<b>183 798</b>

## PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	2 900	6 950
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>2 900</b>	<b>6 950</b>

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	6 879	12 745
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>6 879</b>	<b>12 745</b>

**EFFECTIF MOYEN**

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	0	
Employés	2	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>0</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

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

Nature des transferts de charges	Montant
Subvention CNASEA (aide à l'emploi)	9 001
Prise en charge de formations	4 463
<b>Total</b>	<b>13 464</b>

# SEC BURETTE

---

**Alain BURETTE – François-Xavier COUSSIN – Philippe FORET  
Paul FOUBERT – Jean-Philippe JACOB – Jean-Philippe JEANNE**

Experts-Comptables – Commissaires aux comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre à ROUEN  
Membre de la Compagnie Régionale de ROUEN  
9, rue Malatiré - 76012 ROUEN CEDEX 1

☎ 02.35.98.67.53  
✉ 02.35.89.44.02  
📧 [comptables@secburette.fr](mailto:comptables@secburette.fr)

**ASSOCIATION MOV'ÉO**  
50 Rue Ettore Bugatti  
76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY



**Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes**  
**sur les conventions règlementées**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2008**

## SEC BURETTE

9, rue Malatiré  
76012 ROUEN CEDEX 1

☎ : 02.35.98.67.53  
Fax : 02.35.89.44.02

Aux Membres,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à ROUEN, le 3 juin 2009

Le Commissaire aux Comptes  
SEC/BDRETTE

Jean-Philippe JACOB