

Comptes annuels

100 000 ENTREPRENEURS
Association loi 1901

2 rue Monceau

75008 PARIS

Comptes arrêtés au : 31 décembre 2008

APE : 91.3E

SIRET : 498 598 747 00018

SARL DSA EXPERTS

22 PLACE DU GENERAL CATROUX

75017 PARIS

Tel : 01 55 65 15 55

Fax : 01 55 65 15 99

100 000 ENTREPRENEURS

Bilan au 31 décembre 2008

SOMMAIRE

I. BILAN & COMPTE DE RESULTAT

II. ANNEXE

III. DETAIL DES COMPTES

100 000 ENTREPRENEURS

Bilan au 31 décembre 2008

BILAN & COMPTE DE RESULTAT

	Pages
• Bilan actif	1
• Bilan passif.....	2
• Compte de résultat.....	3/4

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	26 933	15 733	11 200	20 058
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 948	1 163	1 785	1 757
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 821		9 821	4 263
TOTAL (I)	39 701	16 896	22 806	26 079
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	10 294		10 294	4 492
Valeurs mobilières de placement	464 539		464 539	228 619
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	26 155		26 155	3 327
Charges constatées d'avance (3)	102		102	3 484
TOTAL (II)	501 090		501 090	239 921
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	540 791	16 896	523 895	266 000
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
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
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<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		
Report à nouveau	72 720	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	268 257	72 720
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 968	5 365
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	343 945	78 086
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		7 467
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		7 467
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 005	5 493
Dettes fiscales et sociales	155 946	13 384
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	10 000	161 570
TOTAL (V)	179 950	180 448
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	523 895	266 000
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	179 950	180 448
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		251 864	152 250
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		329 839	40 635
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	581 703	192 885
CHARGES D'EXPLOITATION			
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)		126 110	82 320
Impôts, taxes et versements assimilés		7 179	1 774
Salaires et traitements		136 614	18 774
Charges sociales		54 637	9 285
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		9 651	7 260
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1 049	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	335 240	119 414
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	246 463	73 471
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		12 366	4 902
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	12 366	4 902
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		45	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	45	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	12 321	4 902
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	258 784	78 373

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		2 398	1 815
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		2 398	1 815
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		392	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		392	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		2 005	1 815
Impôts sur les bénéfices (IX)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		596 466	199 601
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		335 677	119 414
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		260 790	80 188
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		7 467	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			7 467
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		268 257	72 720
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
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			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

100 000 ENTREPRENEURS

Bilan au 31 décembre 2008

ANNEXE

• Règles et méthodes comptables	5
• Immobilisations.....	6
• Amortissements.....	7
• Suivi des amortissements dépréciation et provision	8
• Etat des créances et des dettes	9
• Charges à payer.....	10
• Produits et charges constatés d'avance.....	10
• Effectif moyen	11
• Tableaux de suivi des fonds dédiés	11
• Tableaux de suivi des fonds associatifs	12
• Produits à recevoir	13

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2008 dont le total est de 523 895 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 268 257 Euros.

Le premier exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2008 au 31 décembre 2008.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

<u>Immobilisations</u>	<u>Durée moyenne d'amortissement</u>	<u>Mode et taux</u>
- Site internet	3 ans	L 33,1/3 %
- Matériel de bureau et informatique.....	3 ans	D 41.66 %

CREANCES

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

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Au titre de l'exercice 2008, notre association a été admise à recevoir des fonds en provenance de la taxe d'apprentissage. Les fonds collectés à ce titre se sont élevés à 412 955 €, les charges liées à la pédagogie imputées sur les fonds reçus se sont élevées à 294 018 €, le reliquat de taxe d'apprentissage à utiliser s'élève à 118 937.16 €.

Le montant de la taxe d'apprentissage non utilisé, sera avec autorisation par les services de la Préfecture, sous une période de trois années.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
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			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 143		806
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	2 143		806
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 263		5 558
Total IV	4 263		5 558
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	33 338		6 363

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			26 933	
Immobilisations corporelles				
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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			2 948	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			2 948	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 821	
Total IV			9 821	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			39 701	

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
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	6 874	8 858		15 733
Immobilisations corporelles				
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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	385	778		1 163
Emballages récupérables et divers				
Total III	385	778		1 163
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7 260	9 636		16 896

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	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss.							
Total I							
Aut. immo. incorp.							
Total II							
Immo. corporelles							
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							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

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							

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	6 874	8 858		15 733
Immobilisations corporelles	385	778		1 163
Immobilisations financières				
Total	7 260	9 636		16 896

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 821	9 821	
De l'actif circulant				
	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	10 294	10 294	
	Charges constatées d'avance	102	102	
	Total	20 216	20 216	

(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	14 005	14 005		
	Personnel et comptes rattachés	3 537	3 537		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 052	25 052		
	Impôts sur les bénéfices	118 937	118 937		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 419	8 419		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	10 000	10 000		
	Total	179 950	179 950		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 403	4 535
Dettes fiscales et sociales	12 991	3 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	18 394	8 524

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	10 000	161 570
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	10 000	161 570

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	102	3 484
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	102	3 484

EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	4	0

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Subvention Codice	17 820	7 468	7 468		
Total	17 820	7 468	7 468		

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

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				
- 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				
Report à nouveau		72 720		72 720
Résultat de l'exercice	72 720	268 257	72 720	268 257
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	5 365		2 398	2 968
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	78 086	340 977	75 118	343 945

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		4 492
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	3 123	1 938
Total	3 123	6 430

100 000 ENTREPRENEURS

Bilan au 31 décembre 2008

DETAIL DES COMPTES

	Pages
· Détail bilan actif	14/15
· Détail bilan passif	16/17
· Détail du compte de résultat	18/20
· Détail bilan actif ESMS	21/22
· Détail bilan passif ESMS	25/27
· Détail du compte de résultat ESMS.....	20/22

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
20510000 Nom de domaines	355	355
20520000 Site internet actif	26 578	26 578
28052000 Site internet actif	- 15 733	- 6 874
Total	11 200	20 058
Total immobilisations incorporelles	11 200	20 058
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
21830000 Matériel de bur.et info.	2 948	2 143
28183000 Amort.mat.de bur.et info.	- 1 163	- 385
Total	1 785	1 757
Total immobilisations corporelles	1 785	1 757
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
27510000 Prets wending	5 558	
27550000 Caution	4 263	4 263
Total	9 821	4 263
Total immobilisations financières	9 821	4 263
Total actif immobilisé net	22 806	26 079
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Autres créances		
46700000 Sfr cote subvention	10 294	
46870000 Divers prod. à recevoir		4 492
Total	10 294	4 492
Valeurs mobilières de placement		
50320000 Vmp cic eparcic		18 563
50321000 Vmp cic trésoricic	31 198	
50321100 Cic sécurité c		20 056
50321200 Action union + si.3dec	192 341	
50810000 Compte à terme	241 000	190 000
Total	464 539	228 619
Disponibilités		
51220000 Cic paris etoile	22 958	1 315
51870000 Intérêts courus à recevoir	3 123	1 938
53100000 Caisse us	74	74
Total	26 155	3 327

DETAIL DU BILAN ACTIF

31/12/2008	31/12/2007
Net	Net

Charges constatées d'avance (3)		
48600000 Charges constatées d'avan	102	3 484
Total	102	3 484
Total créances d'exploitation	501 090	239 921
Total actif circulant	501 090	239 921
TOTAL GENERAL	523 895	266 000

DETAIL DU BILAN PASSIF

31/12/2008	31/12/2007
Net	Net

FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Report à nouveau			
11000000	Rep. a nouveau crediteur	72 720	
Total		72 720	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		268 257	72 720
Total fonds propres		340 977	72 720
Autres fonds associatifs			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
13100000	Subvention invest codice	7 180	7 180
13910000	Subvention codice	- 4 213	- 1 815
Total		2 968	5 365
Total autres fonds associatifs		2 968	5 365
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		343 945	78 086
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
19400000	Fonds dédiés sub de fonct		7 467
Total			7 467
TOTAL FONDS DEBIES			7 467
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40100000	Fournisseurs	8 601	958
40810000	Fournisseurs fnp	5 403	4 535
Total		14 005	5 493
Dettes fiscales et sociales			
42510000	Ndf p. hayat	373	351
42820000	Prov congés payés	3 164	1 477
43100000	Sécurité sociale	14 605	5 781
43710000	Assedic	2 563	920
43720000	Retraite médéric	6 021	2 343
43750000	Caisse retraite générali	446	
43780000	Maison des artistes	10	
43820000	Congés payés	1 408	728
44408000	Ta 08 à imputer	118 937	
44860000	Prov congés payés fisc		10
44861000	Fpc	838	102
44861200	Taxe d'apprentissage	903	460
44861500	Taxe sur les salaires	6 679	1 213
Total		155 946	13 384

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
Produits constatés d'avance		
48700000 Prd.constatés d'avance	10 000	161 570
Total	10 000	161 570
TOTAL DETTES	179 950	180 448
TOTAL GENERAL	523 895	266 000

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Subventions d'exploitation			
74210000	Subventions prr	47 368	27 632
74220000	Subvention sap	47 368	27 632
74230000	Subvention sfr	47 794	37 500
74240000	Subvention ce	29 333	36 667
74250000	Bp2l	25 000	
74270000	Subvent° federat° de fran	10 000	
74280000	Subvention syntec	10 000	
74510000	Subvention codice	25 000	17 820
74520000	Subvention lacsé	10 000	5 000
Total		251 864	152 250
Autres produits			
75000000	Produit gestion courante	810	4 492
75800000	Prod.divers de gest.coura	11	142
75810000	Dons manuels non affectes	35 000	36 001
75811000	Taxe d'apprentissage 2008	294 018	
Total		329 839	40 635
Total des produits d'exploitation		581 703	192 885
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
60400000	Achats études et prest.	500	
60630000	Petit équipement	2 080	745
60640000	Fourniture administrative	5 510	3 302
61320000	Locations immobilières	23 989	1 697
61420000	Charges locatives	784	
61520000	Ent & repar.s/bien immo		3 529
61610000	Assurances transports		529
62260000	Honoraires	32 482	64 138
62270000	Frais d'actes et contenti	92	39
62300000	Publicité	220	1 514
62320000	Cadeaux clients	132	
62380000	Pourboires, dons	25 000	
62382000	Pourboires	24	18
62410000	Transport	124	88
62510000	Voyages et déplacements	13 965	1 297
62560000	Missions	687	1 087
62570000	Réceptions	8 550	2 668
62600000	Frais postaux	361	134
62610000	Frais téléphone	3 951	
62612000	Hébergements	3 194	198
62620000	Sfr	3 282	730
62700000	Frais bancaires	273	106
62710000	Cotisation tpe	444	
62810000	Concours divers cotisatio	466	500
Total		126 110	82 320

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
Impôts, taxes et versements assimilés			
63120000	Taxe apprentissage	443	460
63330000	Formation profess.continu	858	102
63350000	Taxe sur les salaires	5 466	1 213
63360000	Medecine du travail	412	
	Total	7 179	1 774
Salaires et traitements			
64110000	Rémunérations du personel	133 803	18 575
64112000	Indemnité de stage	2 055	
64140000	Indemnités de transports	755	199
	Total	136 614	18 774
Charges sociales			
64510000	Urssaf	34 933	4 931
64530000	Retraite mederic	11 393	1 368
64531000	Retraite cadre g malakoff	34	
64540000	Assedic	5 520	771
64550000	Caisse générali	399	
64580000	Prov congés payés	2 358	2 214
	Total	54 637	9 285
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68111000	Dot amt incorporel	8 858	6 874
68112000	Dot amt corporel	792	385
	Total	9 651	7 260
Autres charges			
65160000	Droits d'auteurs	1 044	
65800000	Charges div.gest.courante	6	1
	Total	1 049	1
Total des charges d'exploitation		335 240	119 414
RESULTAT D'EXPLOITATION		246 463	73 471
PRODUITS FINANCIERS			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
76721000	Pr. nets s/ces.trésoricic	547	
76721100	Pr.net s/ces.sécurité	1 133	58
76732000	Prod ces. eparcic	315	509
76732100	Prod ces. tresori cic		119
76750000	Intérêts s/cat	10 371	4 215
	Total	12 366	4 902
Total des produits financiers		12 366	4 902
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
66110000	Charges d'intérêts	45	
	Total	45	
Total des charges financières		45	
RESULTAT FINANCIER		12 321	4 902

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	258 784	78 373
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital		
77700000 Qte part de sub virée res	2 398	1 815
Total	2 398	1 815
Total des produits exceptionnels	2 398	1 815
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations en capital		
67520000 Val.compta.immob.corp.ced	392	
Total	392	
Total des charges exceptionnelles	392	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 005	1 815
Total des produits	596 466	199 601
Total des charges	335 677	119 414
SOLDE INTERMEDIAIRE	260 790	80 188
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
78940000 Rep eng. à réaliser subv	7 467	
Total	7 467	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
88940000 Eng. à réaliser sub attir		7 467
Total		7 467
EXCEDENT OU DEFICIT	268 257	72 720

DETAIL DU BILAN ACTIF ESMS

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Autres immobilisations incorporelles		
20510000 Nom de domaines	355	355
20520000 Site internet actif	26 578	26 578
28052000 Site internet actif	- 15 733	- 6 874
Total	11 200	20 058
Total immobilisations incorporelles	11 200	20 058
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
21830000 Matériel de bur.et info.	2 948	2 143
28183000 Amort.mat.de bur.et info.	- 1 163	- 385
Total	1 785	1 757
Total immobilisations corporelles	1 785	1 757
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
27510000 Prets wending	5 558	
27550000 Caution	4 263	4 263
Total	9 821	4 263
Total immobilisations financières	9 821	4 263
Total actif immobilisé net	22 806	26 079
ACTIF CIRCULANT		
Créances		
Autres créances		
46700000 Sfr cote subvention	10 294	
46870000 Divers prod. à recevoir		4 492
Total	10 294	4 492
Valeurs mobilières de placement		
50320000 Vmp cic eparcic		18 563
50321000 Vmp cic trésoricic	31 198	
50321100 Cic sécurité c		20 056
50321200 Action union + si.3dec	192 341	
50810000 Compte à terme	241 000	190 000
Total	464 539	228 619
Disponibilités		
51220000 Cic paris etoile	22 958	1 315
51870000 Intérêts courus à recevoir	3 123	1 938
53100000 Caisse us	74	74
Total	26 155	3 327

DETAIL DU BILAN ACTIF ESMS

31/12/2008	31/12/2007
Net	Net

Charges constatées d'avance (3) 48600000 Charges constatées d'avan		
	102	3 484
Total	102	3 484
Total créances d'exploitation	501 090	239 921
Total actif circulant	501 090	239 921
BAL GENERAL	523 895	266 000

DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS PROPRES		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
11000000 Rep. a nouveau crediteur	72 720	
Total	72 720	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	268 257	72 720
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
13100000 Subvention invest codice	7 180	7 180
13910000 Subvention codice	- 4 213	- 1 815
Total	2 968	5 365
TOTAL FONDS PROPRES	343 945	78 086
PROVISIONS ET FONDS DEDES		
Fonds dédiés		
19400000 Fonds dédiés sub de fonct		7 467
Total		7 467
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES		7 467
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 Fournisseurs	8 601	958
40810000 Fournisseurs fnp	5 403	4 535
Total	14 005	5 493
Dettes fiscales et sociales		
42510000 Ndf p. hayat	373	351
42820000 Prov congés payés	3 164	1 477
43100000 Sécurité sociale	14 605	5 781
43710000 Assedic	2 563	920
43720000 Retraite médéric	6 021	2 343
43750000 Caisse retraite générali	446	
43780000 Maison des artistes	10	
43820000 Congés payés	1 408	728
44408000 Ta 08 à imputer	118 937	
44860000 Prov congés payés fisc		10
44861000 Fpc	838	102
44861200 Taxe d'apprentissage	903	460
44861500 Taxe sur les salaires	6 679	1 213
Total	155 946	13 384
Produits constatés d'avance		
48700000 Prd.constatés d'avance	10 000	161 570
Total	10 000	161 570
TOTAL DETTES	179 950	180 448

DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

31/12/2008	31/12/2007
Net	Net

TOTAL GENERAL	523 895	266 000
----------------------	----------------	----------------

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

	31/12/2008	31/12/2007	Variation		
	Total	Total	Montant	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Subventions d'exploitation					
74210000	Subventions prr	47 368	27 632	19 737	71,4
74220000	Subvention sap	47 368	27 632	19 737	71,4
74230000	Subvention sfr	47 794	37 500	10 294	27,5
74240000	Subvention ce	29 333	36 667	- 7 333	- 20,0
74250000	Bp2l	25 000		25 000	
74270000	Subvent° federat° de fran	10 000		10 000	
74280000	Subvention syntec	10 000		10 000	
74510000	Subvention codice	25 000	17 820	7 180	40,3
74520000	Subvention lacsé	10 000	5 000	5 000	100,0
	Total	251 864	152 250	99 615	65,4
Autres produits					
75000000	Produit gestion courante	810	4 492	- 3 682	- 82,0
75800000	Prod.divers de gest.cour	11	142	- 131	- 92,4
75810000	Dons manuels non affectes	35 000	36 001	- 1 001	- 2,8
75811000	Taxe d'apprentissage 2008	294 018		294 018	
	Total	329 839	40 635	289 204	711,7
Total des produits d'exploitation		581 703	192 885	388 818	202
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
60400000	Achats études et prest.	500		500	
60630000	Petit équipement	2 080	745	1 334	179,0
60640000	Fourniture administrative	5 510	3 302	2 208	66,9
61320000	Locations immobilières	23 989	1 697	22 291	1 313,3
61420000	Charges locatives	784		784	
61520000	Ent & repar.s/bien immo		3 529	- 3 529	- 100,0
61610000	Assurances transports		529	- 529	- 100,0
62260000	Honoraires	32 482	64 138	- 31 656	- 49,4
62270000	Frais d'actes et contenti	92	39	53	135,7
62300000	Publicité	220	1 514	- 1 294	- 85,5
62320000	Cadeaux clients	132		132	
62380000	Pourboires, dons	25 000		25 000	
62382000	Pourboires	24	18	6	32,8
62410000	Transport	124	88	36	40,5
62510000	Voyages et déplacements	13 965	1 297	12 669	977,0
62560000	Missions	687	1 087	- 400	- 36,8
62570000	Réceptions	8 550	2 668	5 883	220,5
62600000	Frais postaux	361	134	227	169,7
62610000	Frais téléphone	3 951		3 951	
62612000	Hébergements	3 194	198	2 997	1 517,1
62620000	Sfr	3 282	730	2 551	349,4
62700000	Frais bancaires	273	106	167	157,6
62710000	Cotisation tpe	444		444	
62810000	Concours divers cotisatio	466	500	- 34	- 6,7
	Total	126 110	82 320	43 790	53,2

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés				
63120000 Taxe apprentissage	443	460	- 16	- 3,6
63330000 Formation profess.continu	858	102	756	739,7
63350000 Taxe sur les salaires	5 466	1 213	4 253	350,7
63360000 Medecine du travail	412		412	
Total	7 179	1 774	5 404	304,6
Salaires et traitements				
64110000 Rémunérations du personel	133 803	18 575	115 228	620,3
64112000 Indemnité de stage	2 055		2 055	
64140000 Indemnités de transports	755	199	557	280,1
Total	136 614	18 774	117 840	627,7
Charges sociales				
64510000 Urssaf	34 933	4 931	30 002	608,4
64530000 Retraite mederic	11 393	1 368	10 025	732,6
64531000 Retraite cadre g malakoff	34		34	
64540000 Assedic	5 520	771	4 749	616,1
64550000 Caisse générali	399		399	
64580000 Prov congés payés	2 358	2 214	143	6,5
Total	54 637	9 285	45 353	488,5
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
68111000 Dot amt incorporel	8 858	6 874	1 984	28,9
68112000 Dot amt corporel	792	385	407	105,5
Total	9 651	7 260	2 391	32,9
Autres charges				
65160000 Droits d'auteurs	1 044		1 044	
65800000 Charges div.gest.courante	6	1	5	769,7
Total	1 049	1	1 049	#####
Total des charges d'exploitation	335 240	119 414	215 826	180,7
RESULTAT D'EXPLOITATION	246 463	73 471	172 992	235,5
PRODUITS FINANCIERS				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
76721000 Pr. nets s/ces.trésoricic	547		547	
76721100 Pr.net s/ces.sécurité	1 133	58	1 075	1 858,7
76732000 Prod ces. eparcic	315	509	- 194	- 38,1
76732100 Prod ces. tresori cic		119	- 119	- 100,0
76750000 Intérêts s/cat	10 371	4 215	6 155	146,0
Total	12 366	4 902	7 464	152,3
Total des produits financiers	12 366	4 902	7 464	152
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
66110000 Charges d'intérêts	45		45	
Total	45		45	
Total des charges financières	45		45	
RESULTAT FINANCIER	12 321	4 902	7 420	151,4

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Total	Total	Montant	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	258 784	78 373	180 411	230,2
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
77700000 Qte part de sub virée res	2 398	1 815	583	32,1
Total	2 398	1 815	583	32,1
Total des produits exceptionnels	2 398	1 815	583	32,1
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations en capital				
67520000 Val.compta.immob.corp.ced	392		392	
Total	392		392	
Total des charges exceptionnelles	392		392	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 005	1 815	191	10,5
Total des produits	596 466	199 601	396 865	198,8
Total des charges	335 677	119 414	216 263	181,1
SOLDE INTERMEDIAIRE	260 790	80 188	180 602	225,2
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs				
78940000 Rep eng. à réaliser subv	7 467		7 467	
Total	7 467		7 467	
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
38940000 Eng. à réaliser sub attir		7 467	- 7 467	- 100,0
Total		7 467	- 7 467	- 100,0
EXCEDENT OU DEFICIT	268 257	72 720	195 537	269

Association
100 000 Entrepreneurs
2, rue Monceau
75008 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2008





Compagnie
Européenne
de Conseil
et d'Audit

Association
100 000 Entrepreneurs
2, rue Monceau
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2008

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

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association 100 000 Entrepreneurs**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 des informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

./.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

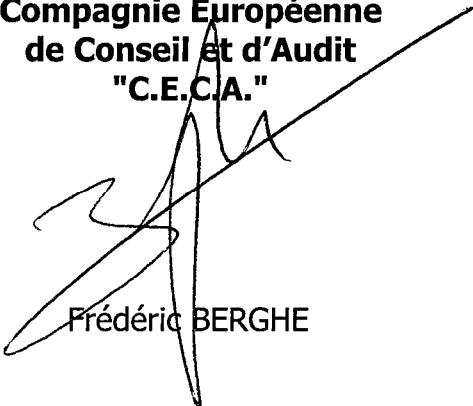
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Maisons-Laffitte, le 24 juin 2009

Le Commissaire aux comptes

**Compagnie Européenne
de Conseil et d'Audit
"C.E.C.A."**


Frédéric BERGHE



BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	26 933	15 733	11 200	20 058
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 948	1 163	1 785	1 757
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 821		9 821	4 263
TOTAL (I)	39 701	16 896	22 806	26 079
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	10 294		10 294	4 492
Valeurs mobilières de placement	464 539		464 539	228 619
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	26 155		26 155	3 327
Charges constatées d'avance (3)	102		102	3 484
TOTAL (II)	501 090		501 090	239 921
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	540 791	16 896	523 895	266 000
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
				
DSA EXPERTS			Page 1	
SARL au capital de 7 500 € 4 rue Mungier - 72610 MAISONS LAFFITTE Tel. 01 34 93 92 33 - Fax 01 34 93 52 82 SIRET 455 431 25 000 4000 100				

BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<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			
Report à nouveau		72 720	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		268 257	72 720
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 968	5 365
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	343 945	78 086
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			7 467
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		7 467
DETTES (I)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 005	5 493
Dettes fiscales et sociales		155 946	13 384
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		10 000	161 570
TOTAL	(V)	179 950	180 448
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	523 895	266 000
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		179 950	180 448
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> COMPTES ANNUELS DE LA SOCIÉTÉ EN LIQUIDATION G.E.C.A. SARL au capital de 7 500 € 4, rue Mugnier - 78000 MAISON LAFFITTE Tél. (01) 30 03 03 83 - Fax (01) 30 03 03 02 SIRET 78 03 03 83 0001 - Code NAF 7410 </div>			
DSA EXPERTS			Page 2

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		251 864	152 250
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		329 839	40 635
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	581 703	192 885
CHARGES D'EXPLOITATION			
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)		126 110	82 320
Impôts, taxes et versements assimilés		7 179	1 774
Salaires et traitements		136 614	18 774
Charges sociales		54 637	9 285
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		9 651	7 260
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1 049	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	335 240	119 414
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	246 463	73 471
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		12 366	4 902
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	12 366	4 902
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		45	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	45	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	12 321	4 902
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	258 784	78 373

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		2 398	1 815
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VI)	2 398	1 815
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		392	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	392	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	2 005	1 815
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	596 466	199 601
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	335 677	119 414
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		260 790	80 188
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		7 467	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			7 467
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		268 257	72 720
(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			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

COMPAGNIE EUROPEENNE DE COMPTABILITE
 C.E.C.A.
 SARL au capital de 7 500 €
 4, rue Mugnier - 76000 MAISONS LAFFITTE
 Tél. 01 34 03 99 93 - Fax 01 34 03 99 92
 SIRET 400 075 810 00010 NAF 7410

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2008 dont le total est de 523 895 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 268 257 Euros.

Le premier exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2008 au 31 décembre 2008.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

<u>Immobilisations</u>	<u>Durée moyenne d'amortissement</u>	<u>Mode et taux</u>
- Site internet	3 ans	L 33,1/3 %
- Matériel de bureau et informatique.....	3 ans	D 41.66 %

CREANCES

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

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Au titre de l'exercice 2008, notre association a été admise à recevoir des fonds en provenance de la taxe d'apprentissage. Les fonds collectés à ce titre se sont élevés à 412 955 €, les charges liées à la pédagogie imputées sur les fonds reçus se sont élevées à 294 018 €, le reliquat de taxe d'apprentissage à utiliser s'élève à 118 937.16 €.

Le montant de la taxe d'apprentissage non utilisé, le sera avec autorisation par les services de la Préfecture, sous une période de trois années.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
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			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 143		806
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	2 143		806
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 263		5 558
Total IV	4 263		5 558
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	33 338		6 363

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			26 933	
Immobilisations corporelles				
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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			2 948	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			2 948	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 821	
Total IV			9 821	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			39 701	

COMPACTE EUROPEENNE DE CREDIT ET D'ACQUISITION

CREDIT C.M.A.

SARL au capital de 7 500 €

DSA EXPERTS

Page 6

4, rue Migner - 78500 MAISONS LAFFITTE
Tél. 01 34 93 93 83 - Fax 01 34 93 92 32
SIRET 488 488 339 00011 - Code NAF 741 C

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
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	6 874	8 858		15 733
Immobilisations corporelles				
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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	385	778		1 163
Emballages récupérables et divers				
Total III	385	778		1 163
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7 260	9 636		16 896

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	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
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							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

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				

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	6 874	8 858		15 733
Immobilisations corporelles	385	778		1 163
Immobilisations financières				
Total	7 260	9 636		16 896

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

COMPAGNIE EUROPÉENNE DE COMPTABILITÉ D'AUDIT
C.E.C.A.
SARL au capital de 7 500 €
4, rue Mungier - 75009 PARIS 9^{ème} LAFFITTE
Tél. 01 34 03 93 83 - Fax 01 34 03 82 82
SIRET 521 200 000 0000

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 821	9 821	
De l'actif circulant				
	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	10 294	10 294	
	Charges constatées d'avance	102	102	
	Total	20 216	20 216	

(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	14 005	14 005		
	Personnel et comptes rattachés	3 537	3 537		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 052	25 052		
	Impôts sur les bénéfices	118 937	118 937		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 419	8 419		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	10 000	10 000		
	Total	179 950	179 950		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

COMPAGNIE EUROPEENNE DE CONSEIL ET D'AUDIT
 SARL au capital 537 500 €
 4, rue Mignonne - 59000 WAZIARONS LAFFITTE
 Tél. 01 34 93 93 83 - Fax 01 34 93 92 02
 SIRET 492 40 12 314 000 1234 567 890

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 403	4 535
Dettes fiscales et sociales	12 991	3 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	18 394	8 524

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	10 000	161 570
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	10 000	161 570

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	102	3 484
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	102	3 484

EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	4	0

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Subvention Codice	17 820	7 468	7 468		
Total	17 820	7 468	7 468		

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

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				
- 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				
Report à nouveau		72 720		72 720
Résultat de l'exercice	72 720	268 257	72 720	268 257
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	5 365		2 398	2 968
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	78 086	340 977	75 118	343 945

COMPAGNIE EUROPEENNE DE COMPTABILITE
 C.E.C.A.
 SASL au capital de 7 870 €
 4, rue Mungier - 75004 MAIRONS LAFFITTE
 Tél. 01 34 13 95 83 - Fax 01 34 13 92 92
 SIRET 314 200 000 000

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		4 492
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	3 123	1 938
Total	3 123	6 430

COMPAGNIE EUROPÉENNE DE CONSEIL ET D'AUDIT
C.E.C.A.
 SARL au capital de 7 500 €
 4, rue Mignier - 78330 MAISONS LAFFITTE
 Tél. 01 34 03 09 93 - Fax 01 34 03 67 02
 SIRET 783 30 000 0