

06/05/2009

BILAN ACTIF

Page 2 / 27

	Net au 31/12/08	% bilan	Net au	% bilan
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	572	0,48		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.	10 508	8,89		
Autres	14 536	12,30		
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	15	0,01		
Prêts				
Autres				
TOTAL I	25 633	21,69		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	11 230	9,50		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	80 994	68,54		
Charges constatées d'avance (3)	310	0,26		
TOTAL II	92 534	78,31		
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	118 167	100,00		
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

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

06/05/2009

BILAN ACTIF

Page 3 / 27

06/05/2009

BILAN PASSIF

Page 4 / 27

	31/12/08	% bilan		% bilan
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau (a)				
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	56 963	48,21		
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'invest. sur biens renouvelables				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables	32 424	27,44		
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
TOTAL I	89 388	75,65		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL II				
FONDS DEBIES				
Sur subventions fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL III				
DETTES (1) (d)				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (3)				
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	5 889	4,98		
Dettes fiscales et sociales	22 889	19,37		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL IV	28 779	24,35		
Ecart de conversion Passif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	118 167	100,00		
ENGAGEMENTS DONNES				
(1) Dont à plus d'un an				
Dont à moins d'un an				
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

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

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

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

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

06/05/2009

COMPTE DE RESULTAT

Page 9 / 27

	du 24/07/07 au 31/12/08	du au	Variation	
			en valeur absolue	en %
Ventes marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 012		7 012	
Chiffres d'affaires net	7 012		7 012	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	211 178		211 178	
Reprise am. & prov. transfert de charges				
Autres produits (1)				
Total produits d'exploitation (2)	218 190		218 190	
Achats marchandises				
Variation stock marchandises				
Achats matières prem. & autres approv.				
Variation stock mat. prem. & appro.				
Autres achats et charges externes (3)	20 178		20 178	
Impôt, taxes et versements assimilés	5 035		5 035	
Salaires & traitements	97 108		97 108	
Charges sociales	42 257		42 257	
Dotations aux am. sur Immobilisations	6 012		6 012	
Dotations aux dépr. sur Immobilisations				
Dotations aux dépr. sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	5		5	
Total charges d'exploitation (4)	170 597		170 597	
RESULTAT D'EXPLOITATION	47 592		47 592	
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée bénéfice transféré				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres vmp & créances.(5)				
Autres intérêts & produits assimilés (5)	1 765		1 765	
Reprises sur dépr. et prov., trsf. de chges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de v.m.p.				
Total des produits financiers	1 765		1 765	
Dotations financ. aux am., dépr. et prov.				
Intérêts & charges assimilés (6)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER	1 765		1 765	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	49 358		49 358	

06/05/2009

COMPTE DE RESULTAT suite

Page 10 / 27

	du 24/07/07 au 31/12/08	du au	Variation	
			en valeur absolue	en %
Pdts except. sur opérations de gestion Pdts except. sur opérations en capital Reprises sur dépr. et prov., trsf de charges	7 605		7 605	
Total produits exceptionnels (7)	7 605		7 605	
Charges except sur op. de gestion (6 bis) Charges except. sur opérations en capital Dotations except. aux amt., dépr. et prov.				
Total charges exceptionnelles(7)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 605		7 605	
Part. des sal. aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	227 561		227 561	
TOTAL DES CHARGES	170 597		170 597	
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	56 963		56 963	

(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme		
(2) Produits de locations immobilières		
(2) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler en (8))		
(3) Crédit bail mobilier		
(3) Crédit bail immobilier		
(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler en (8))		
(5) Produits concernant les entreprises liées		
(6) Intérêts concernant les entreprises liées		
(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général		
(9) Transfert de charges		
(10) Cotisations pers. expl. (Primes et cot.)		
(11) redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
(12) redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	charges except.	produits except.
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	charges antérieures	produits antérieurs

ANNEXES

Monnaie de tenue: EURO
Monnaie de présentation : EURO

ASS ASS GESTION INNOVANTE LUDOTHEQUES

Impasse Saint Aubin
31000 TOULOUSE

Exercice du 24/07/07 au 31/12/08

SIRET : 50048958800011
Activité : Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

06/05/2009

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION

Page 17 / 27

Désignation de l'association : ASS ASS GESTION INNOVANTE LUDOTHEQUES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/08, dont le total est de 118 167 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 56 963 E

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 24/07/07 au 31/12/08.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2009 par les dirigeants de l'association.

Règles et méthodes comptables

Les conventions 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.

Changements de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

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

Pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, la société a opté pour un traitement prospectif. Cette option n'a pas entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Les changements de méthode ont consisté en :

Leur impact sur la situation nette a été évalué à :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

-
- Constructions ans

• Agencements et aménagements des constructions	ans
• Installations techniques	ans
• Matériel et outillage industriels	ans
• Installations générales	ans
• Matériel de bureau et informatique	ans

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été comptabilisés en charges de l'exercice.

Les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission ont été imputés sur les primes d'émission et de fusion et en cas d'insuffisance comptabilisés en charges.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entrée, premier sorti*.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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.

Primes de remboursement des obligations

Les primes de remboursement sont amorties au prorata des intérêts courus.

Provisions réglementées

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme sont comptabilisées suivant la méthode du pourcentage d'avancement des travaux.

Provisions pour gros entretiens et grandes révisions

Les provisions incluent les provisions pour gros entretiens et grandes révisions. La méthode de comptabilisation d'un composant n'a pas été retenue. L'évaluation a été réalisée selon les modalités suivantes :

Engagements de retraite

La convention collective de la société, ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière.

La société n'a pas signé un accord particulier.

La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

06/05/2009

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Page 21 / 27

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			955
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			13 083
Installations générales, agencts., aménagements divers			
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			17 592
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3			30 675
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			15
Prêts & autres immobilisations financières			
TOTAL 4			15
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			31 645

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			955	
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencts. et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage			13 083	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & informatique			17 592
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3			30 675	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts & autres immobilisations financières				
TOTAL 4			15	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			31 645	

06/05/2009

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Page 22 / 27

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2		383		383
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			2 574		2 574
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport				
	matériel de bureau		3 055		3 055
	emballages récupérables				
TOTAL 3			5 629		5 629
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)			6 012		6 012

06/05/2009

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Page 23 / 27

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations			Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises	

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

06/05/2009

ETAT DES PROVISIONS

Page 24 / 27

<i>Rubriques</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

06/05/2009

ÉTAT CRÉANCES ET DETTES

Page 25 / 27

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	11 230	11 230	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
	Charges constatées d'avance	310	310	
TOTAUX		11 540	11 540	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

06/05/2009

ÉTAT CRÉANCES ET DETTES

Page 26 / 27

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 889	5 889		
	Personnel et comptes rattachés	2 966	2 966		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 923	19 923		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAUX	28 779	28 779		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

06/05/2009

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Page 27 / 27

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	310	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	310	