

ASSOCIATION

LE CLOS DU NID

**Quartier de Costevieille
48100 MARVEJOLS**

S.A.R.L. AUDIT RUBIO ET ASSOCIES

« Le Monestier »

Avenue Jean Monestier – 48400 FLORAC

Tél. 04 66 45 00 84 – Fax 05 65 61 42 01

Capital social : 8 000 euros – RCS B 423 746 007

ASSOCIATION « LE CLOS DU NID »

QUARTIER DE COSTEVIEILLE

48100 MARVEJOLS

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L 612-5
DU CODE DE COMMERCE
Exercice clos le 31 décembre 2008**

Mesdames, Messieurs,

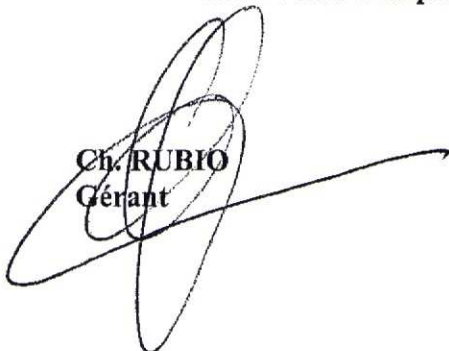
En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2008, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait à FLORAC, le 31 mars 2009

Le Commissaire aux Comptes

Ch. RUBIO
Gérant



SARL AUDIT RUBIO ET ASSOCIES

Immeuble "Le Monestier"

Avenue Jean Monestier

48400 FLORAC

Tél. 04 66 45 00 84

S.A.R.L. AUDIT RUBIO ET ASSOCIES

« Le Monestier »

Avenue Jean Monestier – 48400 FLORAC

Tél. 04 66 45 00 84 – Fax 05 65 61 42 01

Capital social : 8 000 euros – RCS B 423 746 007

ASSOCIATION «LE CLOS DU NID»

QUARTIER DE COSTEVIEILLE

48100 MARVEJOLS

RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES AU 31 DECEMBRE 2008

Mesdames, Messieurs,

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 «LE CLOS DU NID», 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 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 de la profession 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, sont 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe intitulée « *Règles et Méthodes comptables* ».

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.225-235, 1^{er} alinéa, du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux provisions pour risques et charges et à l'application des règlements CRC n° 2002-10 modifié par le n°2003-07 et le n°2004-06. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par l'Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.
- L'association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité sociale, à l'exception de l'accident du travail, suite à la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêts généraux. A compter de novembre 2007, les nouveaux contrats de travail ne bénéficient plus de cette exonération.

Nous avons procédé aux appréciations portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.



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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Bureau et dans les documents communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Tel est notre rapport,

Fait et clos à FLORAC, le 9 avril 2009

Le Commissaire aux comptes


Ch. RUBIO
Gérant

SARL AUDIT RUBIO ET ASSOCIES

Immeuble "Le Monestier"
Avenue Jean Monestier
48400 FLORAC
Tél. 04 66 45 00 84

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008		31/12/2007	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	237 802		237 802	86 602
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	12 359	12 028	331	335
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 318 706	602 214	1 716 491	1 309 591
Constructions	32 817 989	11 119 049	21 698 940	21 752 535
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 800 250	2 056 834	743 416	752 913
Autres immobilisations corporelles	5 104 377	3 559 621	1 544 757	1 573 496
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	2 754 334		2 754 334	2 039 323
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	221		221	221
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	51 510		51 510	77 344
Autres immobilisations financières	9 554		9 554	8 213
TOTAL (I)	46 102 902	17 389 547	28 713 355	27 600 574
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens	6 959		6 959	
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	34 506		34 506	40 924
Marchandises	79 318		79 318	82 215
Avances et acomptes versés sur commandes	55		55	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	5 482 050	7 147	5 474 903	4 190 389
Autres créances	1 274 068		1 274 068	472 243
Valeurs mobilières de placement	10 162 188		10 162 188	11 321 993
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 136 240		1 136 240	1 513 463
Charges constatées d'avance (3)	160 666		160 666	275 990
TOTAL (II)	18 336 051	7 147	18 328 905	17 897 217
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	64 438 953	17 356 894	47 086 459	45 497 791
(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				
SUD EXPERT CONSEIL 48				

Ch. K

BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2008		31/12/2007	
	Net		Net	
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 050 367		7 034 657	
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	4 262 714		3 534 753	
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 084 849		1 873 408	
Report à nouveau	4 819 388		3 599 394	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	2 632 817		2 105 476	
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise	48 189		13 051	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			296 209	
Ecarts de réévaluation	1 686 250		1 971 324	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			142 524	
Provisions réglementées	1 865 494		1 515 973	
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	22 187 351		18 552 015	
Comptes de liaison (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	269 759		240 740	
Provisions pour charges	3 037 065		3 346 666	
TOTAL (III)	3 306 824		3 587 406	
FONDS DEDIES				
Sur subventions de fonctionnement	895 544		1 021 483	
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)	895 544		1 021 483	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 713 191		14 213 736	
Emprunts et dettes financières divers (3)	1 978 232		2 209 508	
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 831 363		1 682 399	
Dettes fiscales et sociales	4 055 884		4 112 736	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 122		16 985	
Autres dettes	60 652		75 997	
Produits constatés d'avance (1)	6 094		25 522	
TOTAL (V)	20 696 538		22 336 884	
Ecarts de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	47 086 259		45 497 788	
(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)	20 696 538		22 336 884	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	812 113		1 127 132	
(3) dont emprunts participatifs	1 978 232		2 209 508	
ENGAGEMENTS DONNES				

COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

	12/2008	12/2007	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue	494 811	485 941	8 869	1,8
Prestations de services	32 539 144	31 383 030	1 156 113	3,7
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	33 033 955	31 868 971	1 164 984	3,6
Production stockée	- 8 344	39 054	- 47 398	- 121,4
Production immobilisée	- 1 723	- 647	- 1 076	- 166,3
Dotations et produits de tarifications				
Subventions d'exploitation	14 481	12 594	1 888	15,0
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge	452 295	308 739	143 556	46,5
Collectes				
Cotisations	310	300	10	3,3
Autres produits	1 298 222	1 267 455	30 767	2,4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	34 789 196	33 996 266	792 930	2,3
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	315 849	358 234	- 42 385	- 11,8
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	- 5 988	- 7 685	1 697	22,1
Autres achats et charges externes (2)	5 434 222	5 089 922	344 300	6,8
Impôts, taxes et versements assimilés	2 205 748	2 236 674	- 30 926	- 1,4
Salaires et traitements	16 957 589	16 720 546	237 044	1,4
Charges sociales	4 478 242	3 655 061	823 182	22,5
Autres charges de personnel	114 271	271 852	- 157 581	- 58,0
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 357 129	2 164 999	192 131	8,9
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	861	2 861	- 2 000	- 69,9
Dotations aux provisions pour risques et charges	113 625	800 115	- 686 490	- 85,8
Autres charges	8 878	11 648	- 2 770	- 23,8
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	31 980 426	31 204 226	676 201	2,2
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 808 769	2 792 040	16 729	0,6
Quotes-parts de résultat / 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)	275 620	257 124	18 495	7,2
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	47 637		47 637	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	323 257	257 124	66 132	25,7
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)	554 326	577 621	- 23 295	- 4,0
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	554 326	577 621	- 23 295	- 4,0
2. RESULTAT FINANCIER (I+V-VI)	751 069	471 543	279 526	59,3
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+V-VI)	2 557 700	1 871 734	685 966	36,7

COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2008		31/12/2007		Variation	
	Total	Total	Montant	%		
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	11 202	7 479	3 723	49,8		
Sur opérations en capital	311 532	165 237	146 295	88,5		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	5 681		5 681			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (A+D)	328 415	172 716	155 700	90,1		
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	5 867	2 573	3 294	128,0		
Sur opérations en capital	38 168	46 235	- 8 067	- 17,4		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	355 202	49 964	305 238	610,9		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (E+H)	399 237	98 772	300 464	90,3		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (A+D-E+H)	70 831	74 944	144 764	193,3		
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	35 440 868	33 926 306	1 514 562	4,5		
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	32 933 989	31 980 619	953 370	3,0		
5. SOLDE INTERMEDIAIRE	2 506 879	1 945 687	561 192	28,8		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	165 406	159 789	5 618	3,5		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	39 468		39 468			
6. EXCEDENT OU DEFICIT	2 632 817	2 105 476	527 340	25,0		
(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						

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 47 086 259 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 632 817 Euros.

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 bases :

- 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.

Immobilisations

Un retraitement a été opéré afin d'annuler l'impact de la réévaluation pratiquée (1 219 908,00 €) dans les comptes administratifs sur les acquisitions des constructions du CAT La Valette et du Foyer Les Bernades.

Incidences sur les comptes annuels :

- Annulation des dotations antérieures à hauteur de 331 404,29 €
- Annulation de la dotation aux amortissements à hauteur de 90 280,69 €

Pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2005, les entités doivent appliquer la nouvelle réglementation comptable relative à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs issue des règlements du CRC.

Une des modifications instaurées par cette réglementation est la méthode d'amortissement dite par composant. Sa mise en œuvre, nécessitant la répartition des immobilisations en différents composants, a débuté sur l'exercice 2005. Cependant, l'ampleur des travaux n'a pas permis l'application du changement de méthode sur l'exercice 2005, 2006, 2007 et 2008.

Participation, 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.

La plus value latente au 31/12/2008 n'a pas été évaluée.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

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

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.

Provisions pour risques et charges

Une nouvelle définition des passifs modifie substantiellement les principes de constitution et d'évaluation des provisions pour risques et charges. Ces nouvelles règles sont applicables aux comptes des exercices clos à compter du 1er janvier 2002.

- Provision pour départ en retraite

Le montant inscrit au bilan s'élève à la somme de 3 031 025 €. La provision est dotée en totalité. Le montant a été déterminé sous le système « FIDES » en prenant pour hypothèse de calcul sur l'exercice 2008 le départ volontaire des salariés à 60 ans entraînant les cotisations sociales et fiscales.

- Provision pour litiges

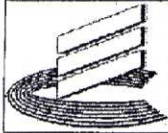
Les provisions pour litiges représentent 199 552 €.

Plan comptable

Le décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003 et l'arrêté du 14 novembre 2003 ont modifié la liste des comptes du plan comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux privés. Conformément à l'arrêté du 12 décembre 2007 relatif au plan comptable applicable aux ESMS privés non lucratifs, le plan comptable a été ajusté sur les comptes clos au 31 décembre 2007.

Droit individuel à formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés s'élève pour l'ensemble de l'association à : 47 269 heures.



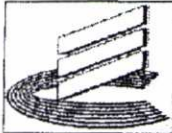
Ass. CLOS DU NID

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

CHARGES A PAYER ANNEXE LIBRE

	Euros
IC /EMPRUNTS AUPRES ETBL CREDITS	44 581,32
FOURNIS. FACT. NON PARVEN	36 382,93
FOURNISSEURS	90 005,49
PERSONNEL CONGES PAYES	1 329 660,92
CONV PRERETRAITE 48 04 00	41 462,00
CONV PRERETRAITE 2005	31 559,90
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	1 156,83
ORG. SOCIAUX CONGES PAYES	268 601,93
ORGANISMES SOCIAUX CHARGE	26 931,32
ETAT CONGES PAYES	119 225,90
DONS EN INSTANCE	8 831,70
CHARGES A PAYER	26 241,14
Total	2 074 612,38

Ch. R



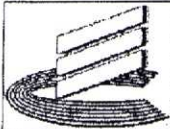
IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute		Augmentations	
		Immobilisations	Acquisitions	Acquisitions	Acquisitions
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I	86 605,56			121 199,99
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	12 140,23			107,28
Immobilisations corporelles					
Terrains		1 830 825,64			487 880,15
Constructions sur sol propre		24 428 149,82			
Constructions sur sol d'autrui		165 831,38			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		6 642 757,23			1 583 337,53
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 665 058,01			150 229,16
Installations générales, agencements et aménagements divers		74 362,23			3 000,00
Matériel de transport		2 432 067,81			313 483,89
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 338 174,01			135 831,12
Emballages récupérables et divers		17 929,05			
Immobilisations corporelles en cours		2 039 322,52			1 469 976,27
Avances et acomptes					
	Total III	42 634 777,70			4 143 781,12
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		221,10			
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		85 556,28			
	Total IV	85 777,38			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		42 818 996,92			4 295 456,19

Cadre B		Diminutions		Valeur brute		Révaluations	
		Par versement	Par cession	Fin d'exercice	Fin d'exercice	Valeur d'origine	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement, de recherche et développement	(I)						227 801,55
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			89,03			12 358,53
Immobilisations corporelles							
Terrains							2 318 705,79
Constructions sur sol propre							24 428 149,82
Constructions sur sol d'autrui							165 831,38
Installations générales, agencements, aménag. constructions			2 086,63				8 224 008,13
Installations techniques, matériel et outillage industriels			15 037,19				2 800 249,98
Installations générales, agencements et aménagements divers							77 362,23
Matériel de transport			208 747,72				2 536 803,98
Matériel de bureau et informatique, mobilier							2 474 005,13
Emballages récupérables et divers		1 723,00					16 206,05
Immobilisations corporelles en cours		754 965,16					2 754 333,63
Avances et acomptes							
	Total III	756 688,16	225 871,54				45 795 656,12
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							221,10
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières			24 491,93				61 064,35
	Total IV		24 491,93				61 285,45
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		756 688,16	250 452,50				46 107 101,65

Ch. R



AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant en	Augmentation	Diminution	Montant en
		début d'exercice	exercice	exercice	fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement recherche développ.	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	11 805,34	227,61		12 032,95
Immobilisations corporelles					
Terrains		521 234,97	80 979,52		602 214,48
Constructions sur sol propre		7 095 991,85	1 171 795,61		8 267 787,46
Constructions sur sol d'autrui		149 870,71	8 275,55		158 146,26
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		2 238 340,53	456 861,39	2 086,63	2 693 115,29
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 912 145,22	159 663,34	15 037,19	2 056 834,40
Installations générales, agencements et aménagements divers		65 292,66	1 874,36		67 167,02
Matériel de transport		1 385 239,04	285 421,56	208 747,72	1 461 912,88
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 837 042,59	192 035,28		2 029 077,87
Emballages récupérables et divers		1 463,05			1 463,05
	Total III	15 206 620,62	2 356 906,61	225 831,54	17 337 718,71
TOTAL GENERAL (I + II + III)		15 218 425,96	2 357 129,22	225 831,54	17 349 746,66

Cadre B		VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C	PROV. AMORT. DEROGATOIRES
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
		Immobilisations incorporelles				
Frais d'établis., recherche développ.	(I)					
Aut. immobilisations incorporelles	(II)	227,61				
Immobilisations corporelles						
Terrains		80 979,52				
Constructions sur sol propre		1 171 795,61				
Constructions sur sol d'autrui		8 275,55				
Instal. génér., agenc. aménag. construc.		456 861,39				
Instal. techn., matériel outil. industriels		159 663,34				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers		1 874,36				
Matériel de transport		285 421,56				
Matériel bureau et informatique, mobilié		192 035,28				
Emballages récupérables et divers						
	Total III	2 356 906,61				
TOTAL GENERAL (I + II + III)		2 357 129,22				

Cadre D		MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES			
		Montants net	Augmentations	Dotations exercice	Montant net
		début d'exercice	exercice	aux amort.	en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

Ch. R



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations et reprises	Diminutions Reprises et autres	Montant au 31/12/2008
Provisions réglementées				
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	1 515 973,45	355 201,71	5 681,21	1 865 493,95
Total I	1 515 973,45	355 201,71	5 681,21	1 865 493,95
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	170 533,00	63 748,88	34 730,00	199 551,88
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	3 340 625,66	49 876,00	359 476,66	3 031 025,00
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	76 247,25			76 247,25
Total II	3 587 405,91	113 624,88	394 206,66	3 506 824,13
Provisions pour dépréciations				
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	39 583,60	860,90	33 297,53	7 146,97
Autres provisions pour dépréciations				
Total III	39 583,60	860,90	33 297,53	7 146,97
TOTAL GENERAL (I + II + III)	5 142 962,96	469 687,49	433 185,40	5 179 465,05
		- d'exploitation	114 485,78	427 503,13
Dont dotations et reprises :		- financières		
		- exceptionnelles	355 201,71	5 681,21
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

Ch. R



ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

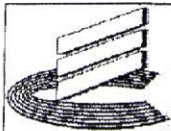
Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	Moins de 1 an	Plus de 1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	51 510,20	25 755,11	25 755,09
	Autres immobilisations financières	9 554,15	9 554,15	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux	11 704,84	11 704,84	
	Autres créances clients	5 470 345,07	5 470 345,07	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	400,00	400,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	331 618,43	331 618,43	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	16 652,51	16 652,51	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	145 980,24	145 980,24	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	779 416,89	779 416,89	
	Charges constatées d'avance	160 665,89	146 867,97	13 797,92
	Total	6 977 888,22	6 938 295,11	39 593,11

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	25 755,11
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	Moins de 1 an	De 1 à 5 an	Plus de 5 an
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	856 694,02	856 694,02		
	- à plus d'un an à l'origine	11 856 497,18	1 075 487,89	3 875 062,92	6 905 946,37
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 978 231,96	202 285,63	608 668,86	1 167 277,47
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 831 363,17	1 831 363,17		
	Personnel et comptes rattachés	1 431 713,78	1 431 713,78		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 281 200,94	2 281 200,94		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 523,47	2 523,47		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	340 445,44	340 445,44		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 121,97	51 121,97		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	60 651,77	60 651,77		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	6 094,06	6 094,06		
	Total	20 696 537,26	8 139 582,14	4 483 731,78	8 073 223,34

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 422 381,56
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

Ch. R



Ass. CLOS DU NID

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

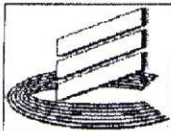
		31/12/2008	31/12/2007
Autres créances			
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	27 420,31	20 527,64
	Total	27 420,31	20 527,64
	TOTAL GENERAL	27 420,31	20 527,64

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
16884000	IC /EMPRUNTS AUPRES ETBL CREDITS	44 581,32	39 000,96
	Total	44 581,32	39 000,96
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40800000	FOURNIS. FACT. NON PARVEN	36 382,93	35 852,05
40810000	FOURNISSEURS	90 005,49	73 843,20
	Total	126 388,42	109 695,25
Dettes fiscales et sociales			
42820000	PERSONNEL CONGES PAYES	1 329 660,92	1 401 393,71
42827900	CONV PRERETRAITE 48 04 00	41 462,00	41 462,00
42828000	CONV PRERETRAITE 2005	31 559,90	31 559,90
42860000	PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	1 156,83	2 160,99
43820000	ORG. SOCIAUX CONGES PAYES	268 601,93	282 864,25
43860000	ORGANISMES SOCIAUX CHARGE	26 931,32	
44820000	ETAT CONGES PAYES	119 225,90	166 109,47
	Total	1 818 598,80	1 925 550,32
Autres dettes			
46810000	DONS EN INSTANCE	8 831,70	7 294,73
46860000	CHARGES A PAYER	26 241,14	42 690,97
	Total	35 072,84	49 985,70
	TOTAL GENERAL	2 024 641,38	2 124 232,25

Ch. R



Ass. CLOS DU NID

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance		
	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	6 098,06	25 521,88
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	6 098,06	25 521,88

Charges constatées d'avance		
	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	160 665,89	275 989,75
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	160 665,89	275 989,75

Ch. R