

## SOMMAIRE

<b>BILAN</b>	
Bilan actif	1
Bilan passif	2
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	
Compte de résultat partie 1	3
Compte de résultat partie 2	4
<b>ANNEXE</b>	5
Note d'introduction à l'annexe - MCNOTE	6
Faits caractéristiques de l'exercice - M	7
Principes, règles et méthodes comptables	8
<b>Informations sur Bilan et Compte de résultat</b>	12
Etat de l'actif immobilisé	13
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	15
Etat des échéances, des créances et des dettes	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	19
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	20
Comptes d'actif	21
Comptes de passif	25
Comptes de charges	27
Comptes de produits	31

## BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2007</i>
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	4 740	19	4 721	
Concessions, brevets et droits similaires	13 751	13 101	650	1 434
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	7 324	763	6 561	2 969
Constructions	4 643 187	2 235 044	2 408 142	2 090 758
Installations techniques, matériel, outillage	864 346	530 428	333 917	269 890
Autres immobilisations corporelles	971 053	276 067	694 986	576 136
Immobilisations en cours	149 269		149 269	220 833
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 058		2 058	2 058
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 655 728</b>	<b>3 055 422</b>	<b>3 600 306</b>	<b>3 164 078</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	456 312		456 312	427 179
Autres créances	65 427		65 427	65 873
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )	1 717 318		1 717 318	1 647 249
Disponibilités	243 251		243 251	380 278
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	8 116		8 116	9 357
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 490 424</b>		<b>2 490 424</b>	<b>2 529 937</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 146 152</b>	<b>3 055 422</b>	<b>6 090 730</b>	<b>5 694 014</b>

## BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2007</i>
Capital social ou individuel dont versé :	1 431 857	1 431 857
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence :		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	2 682 151	2 108 531
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>319 246</b>	<b>573 620</b>
Subventions d'investissement	15 000	
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 448 254</b>	<b>4 114 009</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	403 326	401 625
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>403 326</b>	<b>401 625</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles	1 318	1 523
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	806 411	911 775
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 354	25 098
Dettes fiscales et sociales	236 632	231 562
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	159 362	7 936
Autres dettes	74	488
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>1 239 150</b>	<b>1 178 381</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 090 730</b>	<b>5 694 014</b>

*Résultat de l'exercice en centimes*

319 245.65

*Total du bilan en centimes*

6 090 729.92

**COMPTE DE RESULTAT (en liste)**

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2007</i>
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	4 039 656		4 039 656	4 024 276
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>4 039 656</b>		<b>4 039 656</b>	<b>4 024 276</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			4 016 80 256	187 81 830
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>4 123 928</b>	<b>4 106 293</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			600 875 328 790 1 967 499 586 667	593 651 280 957 1 915 094 494 963
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges			343 606 5 613 577	287 809 10 728 680
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 833 627</b>	<b>3 583 881</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>290 302</b>	<b>522 411</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b> Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b> Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 700 70 067	2 043 76 311
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>72 767</b>	<b>78 354</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			23 778	28 027
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>23 778</b>	<b>28 027</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>48 989</b>	<b>50 327</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>339 291</b>	<b>572 738</b>

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2007</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	500	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	27 825	8 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>28 325</b>	<b>8 500</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	48 370	618
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>48 370</b>	<b>7 618</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(20 045)</b>	<b>882</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 225 020</b>	<b>4 193 147</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 905 775</b>	<b>3 619 527</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>319 246</b>	<b>573 620</b>

**ANNEXE**

## ANNEXE

L'obligation d'établir une annexe résulte de l'article L 123-12 du Code de Commerce. Son contenu est défini par le règlement N°99-03 du comité de la réglementation comptable (CRC) et éventuellement les textes subséquents.

Il comprend :  
des informations obligatoires,  
des informations d'importance significative.

Son objectif est de compléter le Bilan et le Compte de Résultat par des données nécessaires à l'obtention d'une image fidèle de l'entreprise.

L'Annexe est structurée en trois parties :

- I. Les faits caractéristiques de l'exercice.
- II. Les principes, règles et méthodes comptables.
- III. Les notes explicatives et les autres états financiers.

Convention de présentation des comptes annuels :

- Les sommes sont toujours calculées au centime et imprimées en euros par suppression des centimes.
- Les parenthèses signifient que le montant du solde est de sens contraire au sens habituel.

## **I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **I1 - Information concernant les effectifs (variation)**

L'association avait un effectif de 74 équivalent temps plein au 31.12.2008.

### **I2 - Information concernant les structures :**

L'association gère deux centres de production :

- E.E.A.P. Les Genêts

- MAS Les Bruyères

### **I3 - Information concernant l'activité de l'exercice :**

L'association a réalisé un chiffre d'affaires de 4 028 687 euros contre 4 014 495 euros en 2007 soit une augmentation de 14 192 euros.

### **I4 - Eléments essentiels d'évolution de la structure financière :**

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2008 l'association a réalisé des investissements pour un montant de : 806 364 euros entièrement autofinancés ou à l'aide des aides ZRR 2005, 2006, 2007 et 2008 perçues pour un montant global au 31.12.2008 de : 1 534 003 euros.

### **I5 - Evénements postérieurs à la date de clôture de l'exercice :**

aucun événement



## **II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **INTRODUCTION**

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 informations qui suivent concernent par poste analysé :

- les modes et méthodes d'évaluation,
- les dérogations pratiquées aux principes, règles et méthodes comptables,
- les changements de présentation des comptes,
- les précisions jugées nécessaires s'il y a lieu.

Application des textes de base du plan comptable général et notamment du règlement n°00-06 relatif aux passifs ( arrêté du 17 janvier 2001), et le règlement n°2002-10 du CRC sur les dépréciations des actifs.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la réglementation (CRC) et notamment des règlements N° 99-03, N° 2000-06 et N° 2002-10.

### **21 - LES POSTES DE L'ACTIF DU BILAN**

#### **212 - VALEURS IMMOBILISEES**

##### **Valeur brute des immobilisations incorporelles :**

- Frais d'établissement :
- . Frais de logiciels acquis.

##### **Dépréciation des immobilisations incorporelles :**

. Ce poste est amorti suivant le principe de l'étalement linéaire et sur la durée de la protection juridique du droit.

##### **Valeur brute des immobilisations corporelles :**

a) Modes et méthodes d'évaluation appliqués :

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires d'achat, hors frais d'acquisitions).

Dépréciation technique des immobilisations corporelles :

A) Les méthodes de calcul de la dépréciation technique reposent sur les principes suivants :

- Processus d'étalement de la valeur brute sur la durée d'utilisation retenue assimilée à la durée de vie et par conséquent sans prise en considération d'une valeur résiduelle.

- Le décompte peut être, soit linéaire, soit dégressif en fonction de formules spécifiques aux catégories et modes d'utilisation des immobilisations, formules déterminées dans le plan d'amortissement.

- Des amortissements ou des provisions exceptionnels peuvent être décomptés ou repris lorsque la valeur d'inventaire d'une immobilisation est jugée notablement supérieure ou inférieure à la valeur nette comptable.

B) Les durées d'utilisation retenues sont celles habituellement pratiquées dans la profession :

- Constructions 20 à 40 ans
- AAI des constructions 5 à 12 ans
- Installations techniques 5 à 10 ans
- Matériel outillage industriel 3 à 10 ans
- Matériel de bureau & inform. 3 à 8 ans
- Mobilier de bureau 6 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 6 ans

Les immobilisations acquises d'occasion peuvent supporter selon les circonstances des durées d'utilisation plus courtes.

C) Le processus d'étalement linéaire sans valeur résiduelle a été appliqué.

D) Aucun amortissement exceptionnel, ni aucune reprise exceptionnelle n'ont été comptabilisés.

Valeur brute des immobilisations financières :

- Les titres de participations et les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Dépréciation des immobilisations financières :

A - Titre de participations

- Lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur d'entrée, la différence est constatée sous forme de provision pour dépréciation.

*B - Autres titres immobilisés :*

- Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation.

## **22 - LES POSTES DU PASSIF DU BILAN**

### **221- PROVISIONS REGLEMENTEES**

#### Introduction :

Les provisions réglementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant.

#### Provisions réglementées relatives à d'autres éléments d'actif :

##### *Amortissements dérogatoires :*

L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées.

L'entreprise pratique l'amortissement fiscal maximum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.

### **222 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Le montant figurant en provision pour charges correspond aux engagements d'indemnités de fins de carrières.

#### **3- Suivi des aides obtenues en application des articles 15 et 16 de la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux:**

Pour l'année 2005, il a été obtenu pour 342 281 euros d'aides, l'intégralité a été utilisé.

Pour l'année 2006, il a été obtenu pour 396 449 euros, 395 935.77 euros ont été utilisés il reste donc à utiliser 513.23 euros

Pour l'année 2007, il a été obtenu pour 430 449 euros d'aides, l'intégralité a été utilisée.

Pour l'année 2008, il a été obtenu pour 364 774 euros d'aides, 308 623.74 euros ont été utilisés, il reste donc à utiliser 56 150.26 euros.

**Autres informations:**

Le montant d'heures acquises par les salariés dans le cadre du DIF est de : 5 663 heures.  
Aucun salarié n'a fait valoir ses droits à la date de clôture des comptes.

Le montant de la provision pour congés à payer au 31.12.2008 s'élève à 134 621 euros et a été constaté dans le compte 428200 : Dette provisionnée pour congés à payer.  
Le montant de charges sociales et fiscales représentent un total de 76 828 euros qui a été constaté dans le compte 438 200 : Charges sociales sur congés payés.

Le montant de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants s'est élevée pour l'année 2008 à 187 573 euros.

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant dans le compte 622 600 est de 15 822 euros pour l'année 2008.

**INFORMATIONS  
BILAN ET RESULTAT**

## IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT			<b>4 740</b>
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	<b>13 751</b>		
Terrains	3 300		4 024
Constructions sur sol propre	2 273 227		472 421
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements	1 886 297		11 242
Installations techniques, matériel et outillage industriels	734 804		133 449
Installations générales, agencements, aménagements	400 682		162 984
Matériel de transport	122 763		77 972
Matériel de bureau, informatique, mobilier	243 872		11 097
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	220 833		149 269
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 885 779</b>		<b>1 022 457</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 058		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 058</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 901 588</b>		<b>1 027 198</b>

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS ETABLISSEMENT, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT			<b>4 740</b>	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			<b>13 751</b>	
Terrains			7 324	
Constructions sur sol propre			2 745 648	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			1 897 539	
Installations techn., matériel et outillages industriels		3 908	864 346	
Installations générales, agencements divers			563 666	
Matériel de transport		48 317	152 418	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			254 969	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	220 833		149 269	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>220 833</b>	<b>52 225</b>	<b>6 635 178</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			2 058	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>2 058</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>220 833</b>	<b>52 225</b>	<b>6 655 728</b>	

## AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT		19		19
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	12 318	783		13 101
Terrains	331	432		763
Constructions sur sol propre	895 349	79 943		975 292
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements	1 173 417	86 335		1 259 752
Installations techniques, matériel et outillage	464 914	69 422	3 908	530 428
Installations générales, agencements	60 855	49 375		110 230
Matériel de transport	49 381	27 245	21 787	54 839
Matériel de bureau, informatique, mobilier	80 946	30 052		110 997
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 725 193</b>	<b>342 804</b>	<b>25 695</b>	<b>3 042 302</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 737 511</b>	<b>343 606</b>	<b>25 695</b>	<b>3 055 422</b>

<i>Ventilation des dotations</i>	<i>Linéaires</i>	<i>Dégressifs</i>	<i>Exceptionnels</i>	<i>Dotations dérogat.</i>	<i>Reprises dérogat.</i>
FRAIS ETABL., RECHERCHE AUT. IMMO. INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions et installations					
Install. techniques, outillage					
Install. générales, agencements					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique					
Emballages récupérables					
<b>IMMO. CORPORELLES</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	401 625	403 326	401 625	403 326
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>401 625</b>	<b>403 326</b>	<b>401 625</b>	<b>403 326</b>
Provisions sur immobilisations incorporelles Provisions sur immobilisations corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participation Provisions sur autres immobilis. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciations				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>401 625</b>	<b>403 326</b>	<b>401 625</b>	<b>403 326</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		403 326	401 625	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



## CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	456 312	456 312	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	400	400	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	65 027	65 027	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	8 116	8 116	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>529 855</b>	<b>529 855</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an - 5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles	1 318	1 318		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	806 411	103 243	297 351	405 817
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	35 354	35 354		
Personnel et comptes rattachés	134 621	134 621		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 086	93 086		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 925	8 925		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	159 362	159 362		
Groupe et associés				
Autres dettes	74	74		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 239 150</b>	<b>535 982</b>	<b>297 351</b>	<b>405 817</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	105 364			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

**31/12/2008**

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	179 266.63
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	114 240.10
41810000 clients fact à établir	114 240.10
<b>AUTRES CREANCES</b>	65 026.53
43870000 cotisations oeth	65 026.53
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	179 266.63

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

31/12/2008

<b>CHARGES A PAYER</b>	223 995.68
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	1 317.82
16880000 intérêts courus s/emprunts	1 317.82
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>	11 228.87
40810000 fourn. fact non parvenues	11 228.87
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	211 448.99
42820000 Dettes provisionnées pour congés pa	134 620.87
43820000 Charges sociales sur congés payés	76 828.12
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	223 995.68

**DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

31/12/2008

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	8 116.42
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	8 116.42
48600000 charges constatées d'avance	8 116.42
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	8 116.42



midi CENTRE

EXPERTS COMPTABLES

COMMISSAIRES AUX COMPTES

CABINET DE CONSEILS ASSOCIÉS

**ASSOCIATION LES GENETS**

**48170 CHATEAUNEUF DE RANDON**

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

**Exercice clos le 31 Décembre 2008**

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE

AU CAPITAL DE 183 000 EUROS

RCS TOULOUSE 427 280 441 - APE 741C

SIRET : 427 280 441 000 28

Société d'Expertise Comptable inscrite aux tableaux

de l'Ordre de la Région de Toulouse Midi-Pyrénées

et de l'Ordre de la Région de Montpellier.

Sc Commissariat aux comptes

membre de la compagnie régionale de Toulouse

"La Tour Raynalde"

4, Boulevard d'Estourmel  
12000 RODEZ

Téléphone 05 65 73 71 22

Télécopieur 05 65 68 59 55

"Maison des Lois"

2, impasse Michel-Labrousse  
BP 53637 - 31036 TOULOUSE CEDEX 1

Téléphone 05 61 19 03 60

Télécopieur 05 61 19 03 69



**ASSOCIATION LES GENETS**

**48170 CHATEAUNEUF DE RANDON**

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

**Exercice clos le 31.12.2008**

Aux membres de l' Association,

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 31.12.2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l' Association LES GENETS, 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.



**midi CENTRE**

EXPERTS COMPTABLES COMMISSAIRES AUX COMPTES CABINET DE CONSEILS ASSOCIÉS



## **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 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 la société à la fin de cet exercice.

## **II. – Justification des appréciations**

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

### **Règles et principes comptables**

Le rapprochement des obligations budgétaires imposées par vos autorités de tutelle et de la réglementation comptable conduit à des suivis spécifiques.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié l'application de ces méthodes et les informations fournies dans les notes de l'annexe.

### **Estimations comptables**

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association concernant l'évaluation des engagements pour retraites du personnel portés dans l'annexe.

### **Conclusion**

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.



**midi CENTRE**

EXPERTS COMPTABLES COMMISSAIRES AUX COMPTES CABINET DE CONSEILS ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 183 000 EUROS . RCS TOULOUSE 427 280 441 . APE 741C . SIRET 427 280 441 000 28 . Société d'Expertise Comptable inscrite aux tableaux de l'Ordre de la Région de Toulouse Midi-Pyrénées et de l'Ordre de la Région de Montpellier. Société de Commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Toulouse



### **III. -- Vérifications et informations spécifiques**

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

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

Fait à RODEZ, le 5 juin 2009

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
CABINET DE CONSEILS ASSOCIES MIDI-CENTRE**

**Bernard GALY**



**midi CENTRE**

EXPERTS COMPTABLES COMMISSAIRES AUX COMPTES CABINET DE CONSEILS ASSOCIES



## BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2008	31/12/2007
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	4 740	19	4 721	
Concessions, brevets et droits similaires	13 751	13 101	650	1 434
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	7 324	763	6 561	2 969
Constructions	4 643 187	2 235 044	2 408 142	2 090 758
Installations techniques, matériel, outillage	864 346	530 428	333 917	269 890
Autres immobilisations corporelles	971 053	276 067	694 986	576 136
Immobilisations en cours	149 269		149 269	220 833
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 058		2 058	2 058
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 655 728</b>	<b>3 055 422</b>	<b>3 600 306</b>	<b>3 164 078</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	456 312		456 312	427 179
Autres créances	65 427		65 427	65 873
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )	1 717 318		1 717 318	1 647 249
Disponibilités	243 251		243 251	380 278
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	8 116		8 116	9 357
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 490 424</b>		<b>2 490 424</b>	<b>2 529 937</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 146 152</b>	<b>3 055 422</b>	<b>6 090 730</b>	<b>5 694 014</b>

## BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2007</i>
Capital social ou individuel                      dont versé :	1 431 857	1 431 857
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation    dont écart d'équivalence :		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours                      )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes                      )	2 682 151	2 108 531
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>319 246</b>	<b>573 620</b>
Subventions d'investissement	15 000	
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 448 254</b>	<b>4 114 009</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	403 326	401 625
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>403 326</b>	<b>401 625</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles	1 318	1 523
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	806 411	911 775
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs                      )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 354	25 098
Dettes fiscales et sociales	236 632	231 562
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	159 362	7 936
Autres dettes	74	488
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>1 239 150</b>	<b>1 178 381</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 090 730</b>	<b>5 694 014</b>

*Résultat de l'exercice en centimes*

319 245.65

*Total du bilan en centimes*

6 090 729.92

## COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2007</i>
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	4 039 656		4 039 656	4 024 276
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>4 039 656</b>		<b>4 039 656</b>	<b>4 024 276</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			4 016 80 256	187 81 830
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>4 123 928</b>	<b>4 106 293</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			600 875 328 790 1 967 499 586 667	593 651 280 957 1 915 094 494 963
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges			343 606 5 613 577	287 809 10 728 680
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 833 627</b>	<b>3 583 881</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>290 302</b>	<b>522 411</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b> Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b> Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 700 70 067	2 043 76 311
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>72 767</b>	<b>78 354</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			23 778	28 027
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>23 778</b>	<b>28 027</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>48 989</b>	<b>50 327</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>339 291</b>	<b>572 738</b>

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2007</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	500	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	27 825	8 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>28 325</b>	<b>8 500</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	48 370	618
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>48 370</b>	<b>7 618</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(20 045)</b>	<b>882</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 225 020</b>	<b>4 193 147</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 905 775</b>	<b>3 619 527</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>319 246</b>	<b>573 620</b>



**ANNEXE**

## ANNEXE

L'obligation d'établir une annexe résulte de l'article L 123-12 du Code de Commerce. Son contenu est défini par le règlement N°99-03 du comité de la réglementation comptable (CRC) et éventuellement les textes subséquents.

Il comprend :  
des informations obligatoires,  
des informations d'importance significative.

Son objectif est de compléter le Bilan et le Compte de Résultat par des données nécessaires à l'obtention d'une image fidèle de l'entreprise.

L'Annexe est structurée en trois parties :

- I. Les faits caractéristiques de l'exercice.
- II. Les principes, règles et méthodes comptables.
- III. Les notes explicatives et les autres états financiers.

Convention de présentation des comptes annuels :

- Les sommes sont toujours calculées au centime et imprimées en euros par suppression des centimes.
- Les parenthèses signifient que le montant du solde est de sens contraire au sens habituel.

## **I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **I1 - Information concernant les effectifs (variation)**

L'association avait un effectif de 74 équivalent temps plein au 31.12.2008.

### **I2 - Information concernant les structures :**

L'association gère deux centres de production :

- E.E.A.P. Les Genêts
- MAS Les Bruyères

### **I3 - Information concernant l'activité de l'exercice :**

L'association a réalisé un chiffre d'affaires de 4 028 687 euros contre 4 014 495 euros en 2007 soit une augmentation de 14 192 euros.

### **I4 - Eléments essentiels d'évolution de la structure financière :**

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2008 l'association a réalisé des investissements pour un montant de : 806 364 euros entièrement autofinancés ou à l'aide des aides ZRR 2005, 2006, 2007 et 2008 perçues pour un montant global au 31.12.2008 de : 1 534 003 euros.

### **I5 - Evénements postérieurs à la date de clôture de l'exercice :** aucun événement

## **II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **INTRODUCTION**

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 informations qui suivent concernent par poste analysé :

- les modes et méthodes d'évaluation,
- les dérogations pratiquées aux principes, règles et méthodes comptables,
- les changements de présentation des comptes,
- les précisions jugées nécessaires s'il y a lieu.

Application des textes de base du plan comptable général et notamment du règlement n°00-06 relatif aux passifs ( arrêté du 17 janvier 2001), et le règlement n°2002-10 du CRC sur les dépréciations des actifs.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la réglementation (CRC) et notamment des règlements N° 99-03, N° 2000-06 et N° 2002-10.

### **21 - LES POSTES DE L'ACTIF DU BILAN**

#### **212 - VALEURS IMMOBILISEES**

Valeur brute des immobilisations incorporelles :

- Frais d'établissement :
- . Frais de logiciels acquis.

Dépréciation des immobilisations incorporelles :

. Ce poste est amorti suivant le principe de l'étalement linéaire et sur la durée de la protection juridique du droit.

Valeur brute des immobilisations corporelles :

a) Modes et méthodes d'évaluation appliqués :



- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires d'achat, hors frais d'acquisitions).

Dépréciation technique des immobilisations corporelles :

A) Les méthodes de calcul de la dépréciation technique reposent sur les principes suivants :

- Processus d'étalement de la valeur brute sur la durée d'utilisation retenue assimilée à la durée de vie et par conséquent sans prise en considération d'une valeur résiduelle.

- Le décompte peut être, soit linéaire, soit dégressif en fonction de formules spécifiques aux catégories et modes d'utilisation des immobilisations, formules déterminées dans le plan d'amortissement.

- Des amortissements ou des provisions exceptionnels peuvent être décomptés ou repris lorsque la valeur d'inventaire d'une immobilisation est jugée notablement supérieure ou inférieure à la valeur nette comptable.

B) Les durées d'utilisation retenues sont celles habituellement pratiquées dans la profession :

- Constructions 20 à 40 ans
- AAI des constructions 5 à 12 ans
- Installations techniques 5 à 10 ans
- Matériel outillage industriel 3 à 10 ans
- Matériel de bureau & inform. 3 à 8 ans
- Mobilier de bureau 6 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 6 ans

Les immobilisations acquises d'occasion peuvent supporter selon les circonstances des durées d'utilisation plus courtes.

C) Le processus d'étalement linéaire sans valeur résiduelle a été appliqué.

D) Aucun amortissement exceptionnel, ni aucune reprise exceptionnelle n'ont été comptabilisés.

Valeur brute des immobilisations financières :

- Les titres de participations et les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Dépréciation des immobilisations financières :

A - Titre de participations

- Lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur d'entrée, la différence est constatée sous forme de provision pour dépréciation.

*B - Autres titres immobilisés :*

- Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation.

## **22 - LES POSTES DU PASSIF DU BILAN**

### **221 - PROVISIONS REGLEMENTEES**

Introduction :

Les provisions réglementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant.

Provisions réglementées relatives à d'autres éléments d'actif :

*Amortissements dérogatoires :*

L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées.

L'entreprise pratique l'amortissement fiscal maximum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.

### **222 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Le montant figurant en provision pour charges correspond aux engagements d'indemnités de fins de carrières.

#### **3- Suivi des aides obtenues en application des articles 15 et 16 de la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux:**

Pour l'année 2005, il a été obtenu pour 342 281 euros d'aides, l'intégralité a été utilisé.

Pour l'année 2006, il a été obtenu pour 396 449 euros, 395 935.77 euros ont été utilisé il reste donc à utiliser 513.23 euros

Pour l'année 2007, il a été obtenu pour 430 449 euros d'aides, l'intégralité a été utilisé.

Pour l'année 2008, il a été obtenu pour 364 774 euros d'aides, 308 623.74 euros ont été utilisé, il reste donc à utiliser 56 150.26 euros.

**Autres informations:**

Le montant d'heures acquises par les salariés dans le cadre du DIF est de : 5 663 heures.  
Aucun salarié n'a fait valoir ses droits à la date de clôture des comptes.

Le montant de la provision pour congés à payer au 31.12.2008 s'élève à 134 621 euros et a été constaté dans le compte 428200 : Dette provisionnée pour congés à payer.  
Le montant de charges sociales et fiscales représentent un total de 76 828 euros qui a été constaté dans le compte 438 200 : Charges sociales sur congés payés.

Le montant de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants s'est élevée pour l'année 2008 à 187 573 euros.

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant dans le compte 622 600 est de 15 822 euros pour l'année 2008.

**INFORMATIONS  
BILAN ET RESULTAT**

## IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT			4 740
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 751		
Terrains	3 300		4 024
Constructions sur sol propre	2 273 227		472 421
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements	1 886 297		11 242
Installations techniques, matériel et outillage industriels	734 804		133 449
Installations générales, agencements, aménagements	400 682		162 984
Matériel de transport	122 763		77 972
Matériel de bureau, informatique, mobilier	243 872		11 097
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	220 833		149 269
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 885 779</b>		<b>1 022 457</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 058		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 058</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 901 588</b>		<b>1 027 198</b>

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS ETABLISSEMENT, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT			4 740	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			13 751	
Terrains			7 324	
Constructions sur sol propre			2 745 648	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			1 897 539	
Installations techn., matériel et outillages industriels		3 908	864 346	
Installations générales, agencements divers			563 666	
Matériel de transport		48 317	152 418	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			254 969	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	220 833		149 269	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>220 833</b>	<b>52 225</b>	<b>6 635 178</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			2 058	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>2 058</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>220 833</b>	<b>52 225</b>	<b>6 655 728</b>	

## AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT		19		19
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	12 318	783		13 101
Terrains	331	432		763
Constructions sur sol propre	895 349	79 943		975 292
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements	1 173 417	86 335		1 259 752
Installations techniques, matériel et outillage	464 914	69 422	3 908	530 428
Installations générales, agencements	60 855	49 375		110 230
Matériel de transport	49 381	27 245	21 787	54 839
Matériel de bureau, informatique, mobilier	80 946	30 052		110 997
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 725 193</b>	<b>342 804</b>	<b>25 695</b>	<b>3 042 302</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 737 511</b>	<b>343 606</b>	<b>25 695</b>	<b>3 055 422</b>

<i>Ventilation des dotations</i>	<i>Linéaires</i>	<i>Dégressifs</i>	<i>Exceptionnels</i>	<i>Dotations dérogat.</i>	<i>Reprises dérogat.</i>
FRAIS ETABL., RECHERCHE AUT. IMMO. INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions et installations					
Install. techniques, outillage					
Install. générales, agencements					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique					
Emballages récupérables					
<b>IMMO. CORPORELLES</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	401 625	403 326	401 625	403 326
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>401 625</b>	<b>403 326</b>	<b>401 625</b>	<b>403 326</b>
Provisions sur immobilisations incorporelles Provisions sur immobilisations corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participation Provisions sur autres immobilis. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciations				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>401 625</b>	<b>403 326</b>	<b>401 625</b>	<b>403 326</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		403 326	401 625	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	456 312	456 312	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	400	400	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	65 027	65 027	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	8 116	8 116	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>529 855</b>	<b>529 855</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles	1 318	1 318		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	806 411	103 243	297 351	405 817
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	35 354	35 354		
Personnel et comptes rattachés	134 621	134 621		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 086	93 086		
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 925	8 925		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	159 362	159 362		
Groupe et associés				
Autres dettes	74	74		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 239 150</b>	<b>535 982</b>	<b>297 351</b>	<b>405 817</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	105 364			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				



**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

**31/12/2008**

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	179 266.63
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b> 41810000 clients fact à établir	114 240.10 114 240.10
<b>AUTRES CREANCES</b> 43870000 cotisations oeth	65 026.53 65 026.53
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	179 266.63

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

31/12/2008

<b>CHARGES A PAYER</b>	223 995.68
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	1 317.82
16880000 intérêts courus s/emprunts	1 317.82
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	11 228.87
40810000 fourn. fact non parvenues	11 228.87
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	211 448.99
42820000 Dettes provisionnées pour congés pa	134 620.87
43820000 Charges sociales sur congés payés	76 828.12
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	223 995.68

**DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

31/12/2008

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	8 116.42
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	8 116.42
48600000 charges constatées d'avance	8 116.42
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	8 116.42