

PBC

PREVISION BILAN CONTROLE
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

ŒUVRE DES CRECHES DE NICE

Siège administratif

6 rue Assalit

06000 NICE

COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2008

PBC

PREVISION BILAN CONTROLE
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

ŒUVRE DES CRECHES DE NICE

Siège administratif

6 rue Assalit

06000 NICE

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2008
(Période du 1^{er} janvier 2008 au 31 décembre 2008)

4 BIS AVENUE DE VERDUN - 06000 NICE - TEL. 04.97.038.738 - TELECOPIE 04.97.038.739
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 84.000 € - R.C.S NICE 352 063 887
SIRET 352 063 887 00017 - CODE APE 6920Z
INSCRITE PRES DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE

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 ŒUVRE DES CRECHES, tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.


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

III- VERIFICATION DES INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre direction et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Nice, le 18 Mai 2009
Le Commissaire aux Comptes,
Prévision Bilan Contrôle



Philippe GUILLARD

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	47 959	36 015	11 944	17 976
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 881	19 723	7 158	9 008
Constructions	1 451 603	270 877	1 180 726	1 243 609
Installations techniques, matériel et outillage industriels	218 431	187 886	30 545	21 331
Autres immobilisations corporelles	2 814 994	2 191 099	623 895	643 534
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	30		30	30
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	574		574	574
Prêts	207 694	45 367	162 327	162 469
Autres immobilisations financières	3 065		3 065	3 065
TOTAL (I)	4 771 233	2 750 966	2 020 267	2 101 598
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	12 540		12 540	16 803
Autres créances	464 995		464 995	878 834
Valeurs mobilières de placement	1 406 551	135 001	1 271 550	1 206 552
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 808 133		1 808 133	834 040
Charges constatées d'avance (3)	22 859		22 859	17 056
TOTAL (II)	3 715 078	135 001	3 580 077	2 953 286
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	8 486 311	2 885 967	5 600 344	5 054 883
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		1 691 476	1 691 476
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		189 767	176 189
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		44 905	13 578
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		1 383 768	1 500 244
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	3 309 917	3 381 488
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		1 293 462	578 997
TOTAL	(III)	1 293 462	578 997
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		37 938	62 279
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		95 856	117 257
Dettes fiscales et sociales		814 768	861 403
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			10 669
Autres dettes		8 985	3 373
Produits constatés d'avance (1)		39 418	39 418
TOTAL	(V)	996 965	1 094 399
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	5 600 344	5 054 883
(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)		996 965	1 094 399
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			14 821
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		2 699 136	2 434 907
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		2 699 136	2 434 907
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		3 615 929	2 854 515
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		30 039	41 984
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		489	94
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	6 345 594	5 331 499
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		840 528	751 973
Impôts, taxes et versements assimilés		342 310	310 946
Salaires et traitements		3 123 819	3 031 929
Charges sociales		1 093 123	1 080 701
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		227 534	207 170
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		11 761	13 761
Autres charges		2 668	3 191
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	5 641 743	5 399 671
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	703 851	- 68 172
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		9 475	7 563
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	9 475	7 563
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		139 862	2 370
Intérêts et charges assimilées (5)		1 984	2 411
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	141 846	4 781
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 132 370	2 782
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	571 480	- 65 390

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		56 940	5 233
Sur opérations en capital		136 521	125 250
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			33 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	193 461	163 483
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		17 298	143
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		702 738	84 372
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	720 036	84 515
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 526 575	78 967
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	6 548 530	5 502 545
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	6 503 625	5 488 967
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		44 905	13 578
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		44 905	13 578
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier		25 554	19 146
(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			169 473
TOTAL			169 473
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			169 473
Personnel bénévole			
TOTAL			169 473

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 5 600 343,70
Euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
44 905,33 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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

La procédure d'expropriation de la crèche Saint Lambert se poursuit. Une audience devant le juge de l'expropriation du T.G.I. de Nice a été fixée au 26/6/2009

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Constructions	50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans à 20 ans
- Matériel et outillage	5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans à 10 ans
- Autres	5 ans

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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite sont provisionnés comptablement..

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	74 572
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
PRIVILEGE DU PRETEUR DE DENIER	106 714
Total (1)	181 286

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
Total	

CREDIT BAIL

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

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Total						

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	20 636	53 936		74 572	1 059	25 554
Immobilisations en cours						
Total	20 636	53 936		74 572	1 059	25 554

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	1 691 476			1 691 476
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	176 189	13 578		189 767
Résultat de l'exercice	13 578	44 905	13 578	44 905
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 500 244	20 045	136 521	1 383 768
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	3 381 488	78 528	150 099	3 309 917

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
SUBVENTION VILLE DE NICE	3 034 515	3 034 515	3 034 515		
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	581 414	581 414	581 414		
Total	3 615 929	3 615 929	3 615 929		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

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

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/12/2008 Débit	31/12/2007 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) Mise à disposition gratuite des locaux BB Soleil. St Pierre Estimation 2002. contrat ville du 12.01.2004	169 473	169 473
Total	169 473	169 473
862 - Prestations		
Total		
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL	169 473	169 473

Répartition par nature de ressources	31/12/2008 Crédit	31/12/2007 Crédit
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Prestations en nature Mise à disposition gratuite par la ville de NICE	169 473	169 473
Total	169 473	169 473
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	169 473	169 473

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total I			
	Total II	47 959		
Immobilisations corporelles				
Terrains		26 881		
Constructions sur sol propre		317 525		
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		1 134 079		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		200 204		18 227
Installations générales, agencements et aménagements divers		2 255 283		94 134
Matériel de transport		35 042		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		443 515		33 985
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	4 412 529		146 346
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		30		
Autres titres immobilisés		574		
Prêts et autres immobilisations financières		206 041		12 605
	Total IV	206 645		12 605
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		4 667 134		158 951

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			47 959	
Immobilisations corporelles					
Terrains				26 881	
Constructions sur sol propre				317 525	
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions				1 134 079	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				218 431	
Installations générales, agencements et aménagements divers				2 349 417	
Matériel de transport				35 042	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		46 965		430 535	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		46 965	4 511 910	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				30	
Autres titres immobilisés				574	
Prêts et autres immobilisations financières			7 887	210 759	
	Total IV		7 887	211 364	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			54 852	4 771 233	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	29 983	6 032		36 015
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	17 873	1 850		19 723
Constructions sur sol d'autrui	136 113	6 178		142 291
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	71 882	56 704		128 586
Installations techniques, matériel et outillage industriels	178 873	9 013		187 886
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 713 845	108 348		1 822 194
Matériel de transport	35 042			35 042
Matériel de bureau et informatique, mobilier	341 420	39 409	46 965	333 863
Emballages récupérables et divers				
Total III	2 495 047	221 502	46 965	2 669 584
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 525 030	227 534	46 965	2 705 599

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

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

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, 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					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	373 997	11 727			385 724
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	205 000	702 738			907 738
Total II	578 997	714 465			1 293 462
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	40 506	4 861			45 367
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
					135 001
Total III	40 506	139 862			180 368
TOTAL GENERAL (I + II + III)	619 503	854 327			1 473 829

- d'exploitation	11 761	34	
Dont dotations et reprises : - financières	139 862		
- exceptionnelles	702 738		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)	207 694	207 694	
	Autres immobilisations financières	3 065	3 065	
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers, adhérents	12 540	12 540	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 675	1 675	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, associations affiliées			
	Débiteurs divers	463 320	463 320	
	Charges constatées d'avance	22 859	22 859	
	Total	711 153	711 153	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine	37 938	9 520	28 418	
	Emprunts et dettes financières diverses (1)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	95 856	95 856		
	Personnel et comptes rattachés	359 250	359 250		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	374 335	374 335		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	81 182	81 182		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes	8 985	8 985		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	39 418	39 418		
	Total	996 965	968 547	28 418	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 238	2 311
Autres créances	462 367	451 024
		429 658
Valeurs mobilières de placement		21 367
Disponibilités		
Total	465 606	453 335

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 453	36 220
Dettes fiscales et sociales	566 067	594 323
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	8 985	
Total	585 505	630 543

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	39 418	39 418
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	39 418	39 418

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	22 859	17 056
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	22 859	17 056

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
Total	

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Total		

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Total		