

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (16 mois)				Exercice précédent 31/08/2007 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	7 064	1 423	5 641	0,60	1 280	0,13
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	6 509		6 509	0,69	1 300	0,13
Installations techniques, matériel & outillage industriels	77 462	20 939	56 524	6,03	66 738	6,57
Autres immobilisations corporelles	1 114 084	433 593	680 491	72,56	778 989	76,67
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 510		1 510	0,16	1 510	0,15
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 192		3 192	0,34	3 000	0,30
TOTAL (I)	1 209 821	455 955	753 867	80,39	852 816	83,94
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 240		3 240	0,35	6 252	0,62
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	77 954		77 954	8,31	92 818	9,14
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					686	0,07
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					1 300	0,13
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 927		18 927	2,02	38 085	3,75
. Autres	3 000		3 000	0,32	9 540	0,94
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	71 495		71 495	7,62	6 678	0,66
Charges constatées d'avance	9 302		9 302	0,99	7 793	0,77
TOTAL (II)	183 919		183 919	19,61	163 151	16,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 393 740	455 955	937 785	100,00	1 015 967	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (16 mois)		Exercice précédent 31/08/2007 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	20 036	2,14	19 559	1,93
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	66	0,01	477	0,05
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	362 870	38,69	344 654	33,92
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	382 971	40,84	364 690	35,90
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	455 934	48,62	468 852	46,15
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			22 027	2,17
Fournisseurs et comptes rattachés	42 304	4,51	103 316	10,17
Autres	56 576	6,03	57 082	5,62
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	554 814	59,16	651 277	64,10
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	937 785	100,00	1 015 967	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2008 (16 mois)		Exercice précédent 31/08/2007 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises		718		718	0,10			539	N/S
Production vendue de biens									
Prestations de services		731 974		731 974	99,90	490 951	100,00	58 030	11,82
Montants nets produits d'expl.		732 692		732 692	100,00	490 951	100,00	58 568	11,93
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation				102 195	13,95	70 119	14,28	6 527	9,31
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits				93 137	12,71	65 622	13,37	4 231	6,45
Reprise de provisions				13 559	1,85			10 169	N/S
Transfert de charges				10 702	1,46	3 989	0,81	4 038	101,23
Sous-total des autres produits d'exploitation				219 593	29,97	139 730	28,46	24 965	17,87
Total des produits d'exploitation (I)				952 285	129,97	630 681	128,46	83 533	13,24
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés				222	0,03	17	0,00	150	882,35
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)				222	0,03	17	0,00	150	882,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion						600	0,12	-600	-99,99
Sur opérations en capital				56 068	7,65	17 434	3,55	24 617	141,20
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)				56 068	7,65	18 034	3,67	24 017	133,18
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)				1 008 575	137,65	648 732	132,14	107 699	16,60
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL				1 008 575	137,65	648 732	132,14	107 699	16,60
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières				129 284	17,65	87 979	17,92	8 984	10,21
Variation de stock marchandises et matières premières				3 012	0,41	-6 252	-1,26	8 511	136,13
Autres achats non stockés				145 163	19,81	86 240	17,57	22 632	26,24
Services extérieurs				61 315	8,37	59 675	12,15	-13 689	-22,93
Autres services extérieurs				224 324	30,62	98 523	20,07	69 720	70,77
Impôts, taxes et versements assimilés				13 096	1,79	7 431	1,51	2 391	32,18
Salaires et traitements				183 849	25,09	144 914	29,52	-7 027	-4,84
Charges sociales				62 514	8,53	47 747	9,73	-861	-1,79
Autres charges de personnel				3 448	0,47	-1 197	-0,23	3 783	316,04
Subventions accordées par l'association									

ERMITAGE ACCUEIL ASSOCIATION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2007 au 31/12/2008

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (16 mois)		Exercice précédent 31/08/2007 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	165 250	22,55	96 429	19,64	27 509	28,53
Dotations aux provisions			13 559	2,76	-13 559	-99,99
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	783	0,11			587	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	992 038	135,40	635 049	129,35	108 980	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	16 471	2,25	12 015	2,45	338	2,81
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	16 471	2,25	12 015	2,45	338	2,81
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			1 191	0,24	-1 191	-99,99
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)			1 191	0,24	-1 191	-99,99
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 008 509	137,64	648 255	132,04	108 127	16,68
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	66	0,01	477	0,10	-427	-89,51
TOTAL GENERAL	1 008 575	137,65	648 732	132,14	107 699	16,60

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 et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 16 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 937 785,29 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 66,21 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 209 821 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 280	5 784		7 064
Immobilisations corporelles	1 137 732	60 324		1 198 056
Immobilisations financières	4 510	192		4 702
TOTAL	1 143 522	66 300		1 209 821

Amortissements et provisions d'actif = 455 955 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		1 423		1 423
Immobilisations corporelles	290 705	163 827		454 532
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	290 705	165 250		455 955

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concession et droits similaire	7 064	1 423	5 641	3 ans.
Instal.generales des construct	6 509	0	6 509	5 ans
Materiel industriel	77 317	20 939	56 379	de 5 à 10 ans
Agenc./aménagement matériel/outillage	145	0	145	Non amortiss.
Install generales, amenag.dive	1 085 221	412 734	672 488	de 5 à 20 ans
Mat.de bureau et informatique	4 477	3 741	735	de 1 à 4 ans
Mobilier	18 966	11 699	7 267	de 1 à 10 ans
Outillage	5 419	5 419	0	5 ans
TOTAL	1 205 120	455 955	749 165	

Etat des créances = 113 886 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 702		4 702
Actif circulant & charges d'avance	109 184	109 184	
TOTAL	113 886	109 184	4 702

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 000 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 000
Disponibilités	
TOTAL	3 000

Charges constatées d'avance = 9 302

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 554 814 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	209 623	19 266	114 543	75 814
Dettes financières diverses	246 310	45 000	201 310	
Fournisseurs	42 304	42 304		
Dettes fiscales & sociales	51 897	51 897		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 680	4 680		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	554 814	163 147	315 853	75 814

Charges à payer par postes du bilan = 14 912 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	10 232
Autres dettes	4 680
TOTAL	14 912

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 3 000

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits à recevoir(468700)	3 000
TOTAL	3 000

Charges constatées d'avance = 9 302

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	9 302
TOTAL	9 302

Charges à payer = 14 912

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel, dettes pr congés payés (428200)	7 325
Charges sociales / congés payés (438200)	2 817
Etat- c.a.p. fiscal sur cp (448200)	90
TOTAL	10 232

Autres dettes	Montant
Charges à payer (468600)	4 680
TOTAL	4 680

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 31/12/2008 (16 mois)	Exercice préc. 31/08/2007 (12 mois)
<u>Ressources durables</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	95 689	93 031
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres	74 284	362 088
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles		
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières	-39 857	376 098
Total des ressources (I)	130 116	831 217
<u>Emplois stables</u>		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Réduction de capital, autres distributions		
Réductions des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles	5 784	1 280
Immobilisations corporelles	60 324	1 143 151
Immobilisations financières		
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	192	4 510
Remboursement des dettes financières	-26 937	-312 007
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	39 363	836 934
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	90 753	
Emplois nets de fonds permanents (II-I)		5 716
Valeur du fonds de roulement à la clôture	-34 654	-98 469

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 31/12/2008 Solde	Exercice préc. 31/08/2007 Solde N-1
Variations d'exploitation				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks de matières et approvisionnements nets		3 012	3 012	-6 252
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés nets		14 863	14 863	-92 818
Provisions pour dépréciation des clients douteux		13 559	13 559	-13 559
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)		26 174	26 174	-57 404
Variation des comptes courants débiteurs				
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes	22 027		-22 027	22 027
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 512		-62 512	104 816
Autres dettes d'exploitation		995	995	55 582
Totaux d'exploitation	84 539	58 603	-25 936	12 393
Variation nette d'exploitation (A)	25 936		-25 936	12 393
Variation hors exploitation				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement			-25 936	
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement				12 393
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités	64 817		-64 817	-6 678
Variation des concours bancaires				
Totaux de trésorerie	64 817		-64 817	-6 678
Variation nette de trésorerie (C)	64 817		-64 817	-6 678
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net			90 754	
Ressource nette				5 715

	Tableau des Emplois et des Ressources	Exercice clos le 31/12/2008 (16 mois)	Exercice précédent 31/08/2007 (12 mois)
CALCUL DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable + Dotations aux amortissements et aux provisions - Reprises sur amortissements et sur provisions + Valeur comptable des éléments d'actifs cédés - Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés - Subventions d'investissement virées au résultat + Autres variations complémentaires de la C.A.F.	66 165 250 13 559 56 068	477 109 988 17 434
	= Capacité d'autofinancement de l'exercice	95 689	93 031
	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé Prix de cession des immobilisations incorporelles Prix de cession des immobilisations corporelles Prix de cession des immobilisations financières Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
	Augmentation des capitaux propres Augmentation de capital et apports Augmentation des autres capitaux propres Augmentation des dettes financières : emprunts souscrits	 74 284 -39 857	 362 088 376 098
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Total des ressources (I)	130 116	831 217
	Diminution des capitaux propres Distributions mises en paiement au cours de l'exercice Réduction de capital, autres distributions Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	 5 784 60 324 192	 1 280 1 143 151 4 510
	Charges à répartir sur plusieurs exercices Remboursement des dettes financières	 -26 937	 -312 007
	Total des emplois (II)	39 363	836 934
	Variation du fonds de roulement net global		
	Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	90 753	
	Emplois nets de fonds permanents (II-I)		5 716
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Variations d'exploitation Variations des actifs d'exploitation Stocks de matières et approvisionnements nets En-cours et produits finis nets Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés nets Provisions pour dépréciation des clients douteux Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir) Variations des dettes d'exploitation Avances et acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes d'exploitation	 3 012 14 863 13 559 26 174 -22 027 -62 512 995	 -6 252 -92 818 -13 559 -57 404 22 027 104 816 55 582
	Totaux d'exploitation Variation nette d'exploitation (A)	-25 936 -25 936	12 393 12 393
	Variation hors exploitation Variation des autres débiteurs Variation des autres créditeurs		
	Totaux hors exploitation Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	-25 936	-12 393
	Variation de trésorerie Variation des disponibilités Variation des concours bancaires	 -64 817	 -6 678
	Variation nette de trésorerie (C)	-64 817	-6 678
	Variation du fonds de roulement net global		
	Emploi net Ressource nette	90 754	5 715

Jean-François Pestureau

*Commissaire aux comptes inscrit près la CA de Paris
Expert-comptable membre de l'O.E.C. de Paris
Diplômé de l'Institut d'Etudes Politiques de Paris
D.E.A. de Droit Commercial approfondi*

16 rue des Saussaies 75008 PARIS

Tél : 06 07 13 03 57

E-mail : franzi@club-internet.fr

**ASSOCIATION ERMITAGE ACCUEIL
SIRET 785 150 152 00011****23 rue de l'Ermitage
78000 VERSAILLES****-----
RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES
-----****EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008
-----**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission que vous avez bien voulu me confier lors de l'Assemblée Générale du 15 mai 2009, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Ermitage Accueil,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel 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 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. J'estime que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels qui se caractérisent par les éléments suivants :

Total des produits d'exploitation :	952 285 €
Résultat net comptable :	66 €
Total du bilan :	937 785 €

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

2 – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.225-235 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003 et applicables pour la première fois à cet exercice, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

2 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et dans le rapport financier et dans les documents communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris le 26 septembre 2009

**Jean-François Pestureau
Commissaire aux Comptes**

