

**CPIE**  
**Bocage de l'Avesnois**  
Rapport  
sur les comptes annuels  
Exercice Clos le 31 décembre 2008

Association régie par la loi de juillet 1901  
**CPIE Bocage de l'Avesnois**  
1 chemin des prés verquins  
59570 Gussignies

CPIE Bocage de l'Avesnois  
RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice Clos le 31 décembre 2008

---

Mesdames, Messieurs les sociétaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre organe délibérant, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 d'une durée de 12 mois sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association CPIE Bocage de l'Avesnois tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- La justification des appréciations
- Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

### **Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

CPIE Bocage de l'Avesnois  
RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice Clos le 31 décembre 2008

---

### **Justification des appréciations**

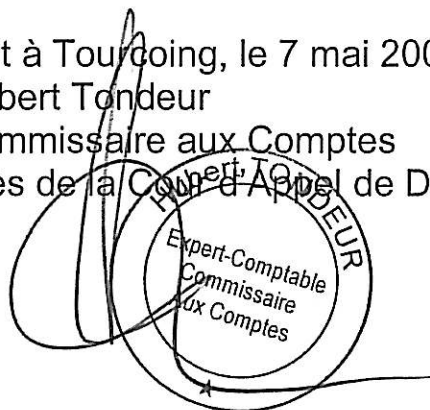
Les appréciations effectuées dans le cadre de la mission d'audit n'impliquent pas de justifications particulières telles que prévues par l'article L 225-35 alinéa 1 du code de commerce, compte tenu notamment de l'absence d'évènements ou de décisions intervenus au cours de l'exercice et impactant de manière significative les comptes ou la compréhension qu'un lecteur pourrait en avoir.

### **Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 par le Président du conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Tourcoing, le 7 mai 2009  
Hubert Tondeur  
Commissaire aux Comptes  
Près de la Cour d'Appel de Douai



## ASS NORD NATURE BAVAISIS

## ETATS DE SYNTHESE

## Bilan actif

|   | Brut           | Amort. & Prov. | 31/12/08       | 31/12/07       |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIFS IMMOBILISES</b>                     |                |                |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>          |                |                |                |                |
| Frais d'établissements                        |                |                |                |                |
| Frais de recherches & développement           |                |                |                |                |
| Concessions, brevets, licences, ...           | 42 349         | 19 790         | 22 559         | 30 122         |
| Fonds commercial (1)                          |                |                |                |                |
| Autres  |                |                |                |                |
| Immobilisations incorp.en cours               |                |                |                |                |
| Avances et acomptes                           |                |                |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>            |                |                |                |                |
| Terrains                                      | 8 510          |                | 8 510          | 8 510          |
| Constructions                                 |                |                |                |                |
| Instal. techn., matériel & outil. indust.     | 16 145         | 9 343          | 6 802          | 8 171          |
| Autres  | 190 701        | 155 108        | 35 592         | 49 333         |
| Immobilisations grevées de droit              |                |                |                |                |
| Immobilisations corporelles en cours          |                |                |                |                |
| Avances et acomptes                           | 10 448         |                | 10 448         | 4 477          |
| <b>Immobil. financières (2)</b>               |                |                |                |                |
| Participations                                |                |                |                |                |
| Créances ratt. à des participations           |                |                |                |                |
| Titres imm. de l'activité portefeuille        |                |                |                |                |
| Autres titres immobilisés                     | 200            |                | 200            | 200            |
| Prêts   |                |                |                |                |
| Autres  | 580            |                | 580            | 230            |
| <b>TOTAL I</b>                                | <b>268 934</b> | <b>184 241</b> | <b>84 693</b>  | <b>101 045</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                |                |                |                |
| <b>Stocks et en-cours</b>                     |                |                |                |                |
| Matières prem. et autres approvision.         |                |                |                |                |
| En-cours prod. (biens et services)(a)         |                |                |                |                |
| Produits intermédiaires et finis              |                |                |                |                |
| Marchandises                                  | 36 458         |                | 36 458         | 39 803         |
| Avances et acomptes sur commandes             | 490            |                | 490            |                |
| <b>Créances (3)</b>                           |                |                |                |                |
| Usagers et comptes rattachés                  | 4 344          |                | 4 344          | 10 229         |
| Autres  | 219 592        |                | 219 592        | 221 188        |
| Valeurs mobilières de placement               |                |                |                | 20 610         |
| Instruments de trésorerie                     |                |                |                |                |
| Disponibilités                                | 61 935         |                | 61 935         | 79 160         |
| Charges constatées d'avance (3)               |                |                |                |                |
| <b>TOTAL II</b>                               | <b>322 820</b> |                | <b>322 820</b> | <b>370 992</b> |
| Charges à répartir sur plus. exer. (III)      |                |                |                |                |
| Primes de rembours. des empr. (IV)            |                |                |                |                |
| Ecarts de conversion actif (V)                |                |                |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL ( I +II + III + IV + V )</b> | <b>591 755</b> | <b>184 241</b> | <b>407 514</b> | <b>472 038</b> |
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b>                      |                |                |                |                |
| Acceptés par les organes compétents           |                |                |                |                |
| Autorisés par l'organisme de tutelle          |                |                |                |                |
| Dons en nature restant à faire                |                |                |                |                |
| (1) Dont droit au bail                        |                |                |                |                |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)               |                |                |                |                |
| (3) Dont à plus d'un an                       |                |                |                |                |

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

## ASS NORD NATURE BAVAISIS

## ETATS DE SYNTHESE

## Bilan passif

|  | 31/12/08        | 31/12/07       |
|--|-----------------|----------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                   |                 |                |
| <b>Fonds propres</b>                                       |                 |                |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                    | 354 660         | 345 451        |
| Ecarts de réévaluation                                     |                 |                |
| Réserves   |                 |                |
| Report à nouveau (a)                                       |                 |                |
| <b>Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)</b>    | <b>- 35 155</b> | <b>3 308</b>   |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                            |                 |                |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                    |                 |                |
| - Apports  |                 |                |
| - Legs et donations  |                 |                |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables     |                 |                |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)          |                 |                |
| Ecart de réévaluation                                      |                 |                |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables   |                 |                |
| Provisions réglementées                                    |                 |                |
| Droit des propriétaires (commodat)                         |                 |                |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>319 505</b>  | <b>348 760</b> |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                  |                 |                |
| Provisions pour risques                                    | 13 554          | 18 270         |
| Provisions pour charges                                    |                 |                |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>13 554</b>   | <b>18 270</b>  |
| <b>FONDS DEDIES</b>  |                 |                |
| Sur subventions fonctionnement                             | 23 849          | 52 997         |
| Sur autres ressources                                      |                 |                |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>23 849</b>   | <b>52 997</b>  |
| <b>DETTES (1) (d)</b>                                      |                 |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                 |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |                 | 15             |
| Emprunts et dettes financières divers (3)                  |                 |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                 |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)               | 10 833          | 11 824         |
| Dettes fiscales et sociales                                | 34 411          | 36 810         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                 |                |
| Autres dettes  |                 |                |
| Instruments de trésorerie                                  |                 |                |
| Produits constatés d'avance                                | 5 360           | 3 360          |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>50 604</b>   | <b>52 010</b>  |
| Ecarts de conversion Passif V                              |                 |                |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>               | <b>407 514</b>  | <b>472 038</b> |
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>                                  |                 |                |
| (1) Dont à plus d'un an                                    |                 |                |
| Dont à moins d'un an                                       |                 |                |
| (2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques               |                 | 15             |
| (3) Dont emprunts participatifs                            |                 |                |

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

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

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

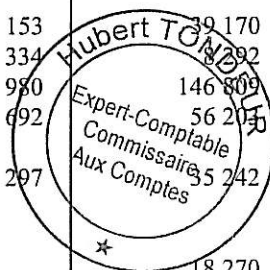
(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

## ASS NORD NATURE BAVAISIS

## ETATS DE SYNTHESE

## Compte de résultat

|   | du 01/01/08<br>au 31/12/08 | du 01/01/07<br>au 31/12/07 | Variation        |                |
|---|----------------------------|----------------------------|------------------|----------------|
|   |                            |                            | en valeur        | en %           |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                  |                            |                            |                  |                |
| Ventes de marchandises  | 4 498                      | 3 145                      | 1 353            | 43,02          |
| Production vendue (biens et services) (a)                           | 53 702                     | 52 912                     | 790              | 1,49           |
| montant net du CA dont à l'exportation                              | 58 201                     | 56 057                     | 2 143            | 3,82           |
| Production stockée (b)  |                            |                            |                  |                |
| Production immobilisée  |                            |                            |                  |                |
| Subventions d'exploitation  | 156 074                    | 186 917                    | - 30 843         | -16,50         |
| Reprises sur prov., amort. et trsf. de charges                      | 17 971                     | 89 565                     | - 71 594         | -79,93         |
| Cotisations   | 236                        | 421                        | - 185            | -43,94         |
| Autres produits (hors cotisations)                                  | 87                         | 101                        | - 14             | -14,53         |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>232 569</b>             | <b>333 063</b>             | <b>- 100 493</b> | <b>-30,17</b>  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                   |                            |                            |                  |                |
| Achats de marchandises (c)  | 1 900                      | 2 023                      | - 122            | -6,08          |
| Variation de stock (d)  | 3 345                      | 1 745                      | 1 600            | 91,70          |
| Achats de matières p. et autres approv.(c)                          | 719                        | 102                        | 617              | 602,35         |
| Variation de stock (d)  |                            |                            |                  |                |
| Autres achats et charges externes                                   | 38 153                     | 39 170                     | - 1 016          | -2,60          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                               | 10 334                     | 12 092                     | - 2 041          | -24,61         |
| Salaires et traitements   | 155 980                    | 146 809                    | 9 171            | 6,25           |
| Charges sociales  | 64 692                     | 56 203                     | 8 489            | 15,10          |
| Dotations aux amort., prov. et engagements:                         |                            |                            |                  |                |
| Sur immob.: dotations aux amort. (e)                                | 28 297                     | 35 242                     | - 6 945          | -19,71         |
| Sur immob.: dotations aux provisions                                |                            |                            |                  |                |
| Sur actif circulant: dotations aux prov.                            |                            |                            |                  |                |
| Pour risques et charges: dot. aux prov.                             |                            | 18 270                     | - 18 270         | -100,00        |
| Autres charges  | 175                        | 121                        | 53               | 44,29          |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>303 598</b>             | <b>307 981</b>             | <b>- 4 382</b>   | <b>-1,42</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>                        | <b>- 71 028</b>            | <b>25 082</b>              | <b>- 96 111</b>  | <b>-383,18</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations<br/>faite en commun:</b> |                            |                            |                  |                |
| Excédent ou déficit transféré III                                   |                            |                            |                  |                |
| Déficit ou excédent transféré IV                                    |                            |                            |                  |                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                            |                            |                  |                |
| De participations   |                            |                            |                  |                |
| D'autres VM, créances de l'actif immobilisé                         |                            |                            |                  |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                               | 1 798                      | 1 095                      | 703              | 64,25          |
| Reprises sur prov. et transferts de charges                         |                            |                            |                  |                |
| Différences positives de change                                     |                            |                            |                  |                |
| Produits nets sur cessions de VMP                                   | 219                        | 71                         | 147              | 205,20         |
| <b>TOTAL v</b>  | <b>2 018</b>               | <b>1 167</b>               | <b>851</b>       | <b>72,94</b>   |

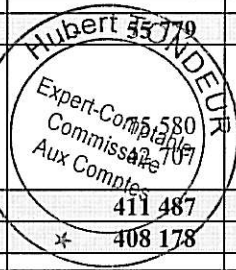


## ASS NORD NATURE BAVAISIS

## ETATS DE SYNTHESE

## Compte de résultat suite

|   | du 01/01/08<br>au 31/12/08 | du 01/01/07<br>au 31/12/07 | Variation        |                 |
|---|----------------------------|----------------------------|------------------|-----------------|
|   |                            |                            | en valeur        | en %            |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                            |                            |                  |                 |
| Dotations aux amort. et aux provisions  |                            |                            |                  |                 |
| Intérêts et charges assimilés   |                            | 33                         | - 33             | -100,00         |
| Différences négatives de change   |                            |                            |                  |                 |
| Charges nettes sur cessions de VMP  |                            |                            |                  |                 |
| <b>TOTAL VI</b>   |                            | <b>33</b>                  | <b>- 33</b>      | <b>-100,00</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (v-vi)</b>  | <b>2 018</b>               | <b>1 133</b>               | <b>885</b>       | <b>78,12</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)</b>  | <b>- 69 010</b>            | <b>26 215</b>              | <b>- 95 225</b>  | <b>-363,24</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |                            |                            |                  |                 |
| Sur opérations de gestion   | 13 556                     | 1 676                      | 11 879           | 708,54          |
| Sur opérations en capital   |                            |                            |                  |                 |
| Reprises sur prov. et transferts de charges   |                            |                            |                  |                 |
| <b>TOTAL VII</b>  | <b>13 556</b>              | <b>1 676</b>               | <b>11 879</b>    | <b>708,54</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                            |                            |                  |                 |
| Sur opérations de gestion   | 8 848                      | 56 120                     | - 47 271         | -84,23          |
| Sur opérations en capital   |                            | 1 335                      | - 1 335          | -100,00         |
| Dotations aux amort. et aux provisions  |                            |                            |                  |                 |
| <b>TOTAL VIII</b>   | <b>8 848</b>               | <b>57 456</b>              | <b>- 48 607</b>  | <b>-84,60</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>   | <b>4 707</b>               | <b>55 779</b>              | <b>60 487</b>    | <b>108,44</b>   |
| Impôts sur les bénéfices (IX)   |                            |                            |                  |                 |
| + Report de ress. non util. des exerc. antérieurs (X)   | 46 047                     | 580                        | - 29 533         | -39,08          |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)  | 16 900                     | 2 107                      | - 25 807         | -60,43          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>   | <b>294 191</b>             | <b>411 487</b>             | <b>- 117 295</b> | <b>-28,51</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>  | <b>329 347</b>             | <b>408 178</b>             | <b>- 78 831</b>  | <b>-19,31</b>   |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>  | <b>- 35 155</b>            | <b>3 308</b>               | <b>- 38 464</b>  | <b>-1162,46</b> |
| <b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>  |                            |                            |                  |                 |
| <b>Produits</b>   |                            |                            |                  |                 |
| Bénévolat   | 4 510                      | 15 656                     | - 11 146         | -71,19          |
| Prestations en nature   |                            |                            |                  |                 |
| Dons en nature  |                            |                            |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4 510</b>               | <b>15 656</b>              | <b>- 11 146</b>  | <b>-71,19</b>   |
| <b>Charges</b>  |                            |                            |                  |                 |
| Secours en nature   |                            |                            |                  |                 |
| Mise à disposition gratuite des biens   |                            |                            |                  |                 |
| Personnel bénévole  | 4 510                      | 15 656                     | - 11 146         | -71,19          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4 510</b>               | <b>15 656</b>              | <b>- 11 146</b>  | <b>-71,19</b>   |
| (1) Dont produits aff. à des exerc. antérieurs  |                            |                            |                  |                 |
| (2) Dont charges aff. à des exerc. antérieurs   |                            |                            |                  |                 |
| (a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes   |                            |                            |                  |                 |
| (b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-). |                            |                            |                  |                 |
| (c) Y compris droits de douane  |                            |                            |                  |                 |
| (d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-). |                            |                            |                  |                 |
| (e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir                                  |                            |                            |                  |                 |



ASS NORD NATURE BAVAISIS

ETATS DE SYNTHESE

Annexe

|                     |  |
|---------------------|--|
| Nom de l'entreprise | ASS NORD NATURE BAVAISIS   |
| Activité exercée    |  |
| Adresse             | place du Fonds des Rocs<br>L'Escapade Buissonnière<br>59570 GUSSIGNIES |

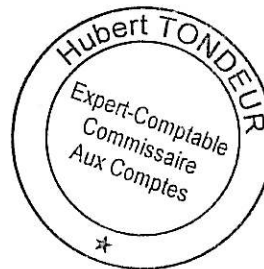
## Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Autres éléments significatifs
- 3 Engagements financiers
- 4 Notes sur le bilan actif
- 5 Notes sur le bilan passif
- 6 Détail des produits et des charges

|                               |         |                  |        |
|-------------------------------|---------|------------------|--------|
| Total bilan avant répartition | 407 514 | Résultat : Perte | 35 155 |
|-------------------------------|---------|------------------|--------|

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association.





## 1 Règles et méthodes comptables

### *Référentiel comptable*

Les comptes sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France .

### *Méthodes et règles d'évaluation*

#### Immobilisations incorporelles et corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

L'entreprise applique les mesures de simplification définies pour les PME (sociétés ne dépassant pas 2 des trois critères suivants ; total bilan : 3.650 milliers d'euros, C.A. : 7.300 milliers d'euros et effectif : 50) et a retenu comme durée d'amortissement la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

Les méthodes comptables et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

|                                    | Durée   | Méthode |
|------------------------------------|---------|---------|
| Logiciels                          | 1à5Ans  | L       |
| Installations techniques           | 3à5Ans  | L       |
| Installations générales            | 3à10Ans | L       |
| Matériel de transport              | 5Ans    | L       |
| Matériel de bureau et informatique | 3à5Ans  | L       |
| Mobilier                           |         | L       |
| Livres                             | 10Ans   | L       |

L linéaire

D Dégressif

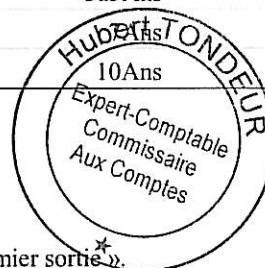
#### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sortie ».

En l'absence d'information complémentaire, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

#### Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



## Subventions

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan sous le compte 194 « fonds dédiés sur subvention de fonctionnement ».

Les sommes inscrites sous la rubriques « fonds dédiés » sont reprises au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte 789 « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

## Provisions

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

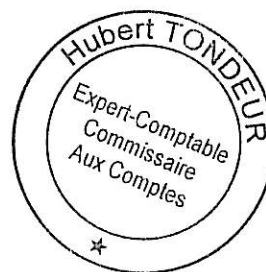
## 2 Autres éléments significatifs

Détails des produits et charges sur exercices antérieurs :

|   |  |             |
|---|--|-------------|
| - | compte 672000 : Régularisation subvention Feder  | 4 026,47 €  |
|   | Remboursement acompte RNF                        | 1 000,00 €  |
|   | Régularisation subvention Région reconq. Envir.  | 3 807,22 €  |
|   | Régularisation RNF antérieur                     | 15,00 €     |
| - | compte 772000 : Complément subvention Feder 2002 | 13 556,49 € |

Valorisation du bénévolat :

|   |                              |                |
|---|------------------------------|----------------|
| - | Fête de la nature            | 298 h          |
| - | Chantier bénévole            | 3 h            |
| - | Journée bénévole du 12-01-08 | <u>80,5 h</u>  |
|   | Total heure                  | 381,5 h        |
|   | Taux horaire retenue         | <u>11,82 €</u> |
|   | Total valorisation           | 4 510 €        |

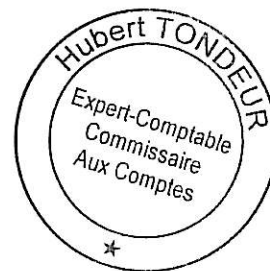


### 3 Engagements financiers

#### Engagements financiers

| Engagements donnés         |  |
|----------------------------|--|
| Effets escomptés non échus |  |
| Avals & cautions           |  |
| Crédit-bail mobilier       |  |
| Crédit-bail immobilier     |  |
| Autres engagements         |  |

| Dettes garanties par des sûretés réelles |  |
|--|--|
| Montant garanti                          |  |



## ASS NORD NATURE BAVAISIS

## ETATS DE SYNTHESE

## Annexe

## 4 Notes sur le bilan actif

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| Frais d'établissement | Non applicable |
|-----------------------|----------------|

|                    |                |
|--------------------|----------------|
| Frais de recherche | Non applicable |
|--------------------|----------------|

|                  |                |
|------------------|----------------|
| Fonds commercial | Non applicable |
|------------------|----------------|

| Actif immobilisé : mouvements de l'exercice |                |               |            |                |
|---|----------------|---------------|------------|----------------|
|   | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture   |
| <b>Valeurs brutes</b>                       |                |               |            |                |
| Immobilisations incorporelles               | 42 349         |               |            | 42 349         |
| Immobilisations corporelles                 | 214 210        | 5 624         |            | 225 805        |
| Immobilisations financières                 | 430            |               |            | 780            |
| <b>Total</b>                                | <b>256 989</b> | <b>5 624</b>  |            | <b>268 934</b> |
| <b>Amortissements &amp; provisions :</b>    |                |               |            |                |
| Immobilisations incorporelles               | 12 226         | 7 563         |            | 19 790         |
| Immobilisations corporelles                 | 143 717        | 20 733        |            | 164 451        |
| Immobilisations financières                 |                |               |            |                |
| <b>Total</b>                                | <b>155 944</b> | <b>28 297</b> |            | <b>184 241</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| Créances présentées par des effets de commerce | Non applicable |
|--|----------------|

| Etat des créances                  |                |                 |              |
|------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|
|                                    | Montant brut   | A un an au plus | Plus d'un an |
| Actif immobilisé                   | 580            |                 | 580          |
| Actif circulant & charges d'avance | 223 936        | 223 936         | *            |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>224 516</b> | <b>223 936</b>  | <b>580</b>   |

| Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan |     |
|---|-----|
| Créances rattachées à des participations            |     |
| Immobilisations financières                         |     |
| Clients & comptes rattachés                         |     |
| Autres créances                                     | 427 |

**ASS NORD NATURE BAVAISIS**

**ETATS DE SYNTHESE**

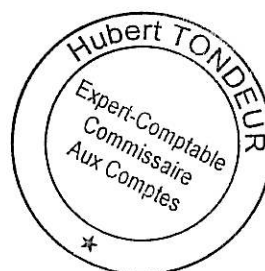
**Annexe**

**Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan**

Disponibilités

**Charges constatées d'avance**

Non applicable



**ASS NORD NATURE BAVAISIS**

**ETATS DE SYNTHESE**

**Annexe**

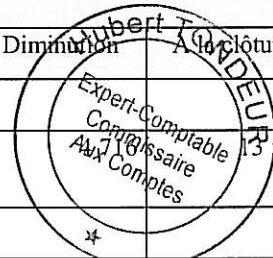
**5 Notes sur le bilan passif**

| • Les fonds associatifs            | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Fonds associatifs ss droit reprise | 253 737        | 3 309        |            | 257 046        |
| Apport sans droit de reprise       | 100            |              |            | 100            |
| <b>Total</b>                       | <b>253 837</b> | <b>3 309</b> |            | <b>257 146</b> |

| • Les subventions d'investissement | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Subv. Sur biens renouvelables      | 91 613        | 5 900        |            | 97 513        |
| Subv. Sur biens non renouvelables  |               |              |            |               |
| <b>Total</b>                       | <b>91 613</b> | <b>5 900</b> |            | <b>97 513</b> |

| • Les fonds dédiés | A l'ouverture | Augmentation  | Diminution    | A la clôture  |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Fonds dédiés       | 52 997        | 16 900        | 46 047        | 23 850        |
| <b>Total</b>       | <b>52 997</b> | <b>16 900</b> | <b>46 047</b> | <b>23 850</b> |

| Provisions                         |               |              |              |               |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|                                    | A l'ouverture | Augmentation | Diminution   | A la clôture  |
| Provisions réglementées            |               |              |              |               |
| Provisions pour risques et charges | 18 270        |              |              | 13 554        |
| Provisions pour dépréciation       |               |              | *            |               |
| <b>Total</b>                       | <b>18 270</b> |              | <b>4 716</b> | <b>13 554</b> |



**ASS NORD NATURE BAVAISIS**

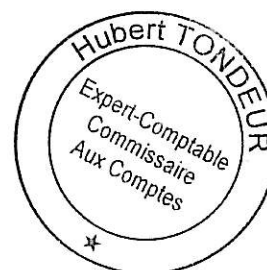
**ETATS DE SYNTHESE**

**Annexe**

| <b>Etat des dettes</b>      |              |                |                                 |                 |
|-----------------------------|--------------|----------------|---------------------------------|-----------------|
|                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et moins de 5 ans | A plus de 5 ans |
| Etablissement de crédit     |              |                |                                 |                 |
| Dettes financières diverses |              |                |                                 |                 |
| Fournisseurs                | 10 833       | 10 833         |                                 |                 |
| Dettes fiscales & sociales  | 34 411       | 34 411         |                                 |                 |
| Dettes sur immobilisations  |              |                |                                 |                 |
| Autres dettes               |              |                |                                 |                 |
| Produits constatés d'avance | 5 360        | 5 360          |                                 |                 |
|                             | 50 604       | 50 604         |                                 |                 |

|   |                |
|---|----------------|
| <b>Dettes représentées par des effets de commerce</b> | Non applicable |
|---|----------------|

| <b>Charges à payer incluses dans les postes du bilan</b> |        |
|--|--------|
| Emprunts obligataires convertibles                       |        |
| Autres emprunts obligataires                             |        |
| Emprunts & dettes établissement de crédit                |        |
| Emprunts & dettes financières divers                     |        |
| Fournisseurs   | 8 100  |
| Dettes fiscales & sociales                               | 16 576 |
| Autres dettes  |        |



## ASS NORD NATURE BAVAISIS

## ETATS DE SYNTHESE

## Annexe

## 6 Détail des produits et des charges

| Produits à recevoir :   |                                    | 31/12/08         | 31/12/07         |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b> |                                    |                  |                  |
| 44870000000   | Etat - produits à recevoir         | 427,00           | 1 863,00         |
| <b>Autres créances</b>  |                                    | <b>427,00</b>    | <b>1 863,00</b>  |
| <b>Total des produits à recevoir</b>  |                                    | <b>427,00</b>    | <b>1 863,00</b>  |
| <b>Charges constatées d'avance :</b>  |                                    | Néant            |                  |
| Charges à payer :   |                                    | 31/12/08         | 31/12/07         |
| <b>Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan</b>     |                                    |                  |                  |
| 51860000000   | Intérêts courus à payer            |                  | 15,29            |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>                   |                                    |                  | <b>15,29</b>     |
| 40810000000   | Fournisseurs - fact. non parvenues | 8 100,00         | 5 900,00         |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                                 |                                    | <b>8 100,00</b>  | <b>5 900,00</b>  |
| 42820000000   | Dettes provis. pr congés à payer   | 9 720,62         | 7 844,85         |
| 43820000000   | Charges sociales s/congés à payer  | 4 666,00         | 3 806,39         |
| 44860000000   | Etat - autres charges à payer      | 2 190,00         | 2 312,46         |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>  |                                    | <b>16 576,62</b> | <b>13 963,70</b> |
| <b>Total des charges à payer</b>  |                                    | <b>24 676,62</b> | <b>19 878,99</b> |
| Produits constatés d'avance :   |                                    | 31/12/08         | 31/12/07         |
| 48700000000   | Produits constatés d'avance        | 3 360,00         | 3 360,00         |
| 48707400000   | Produits const.d'avance s/subv.    |                  |                  |
| <b>Total des produits constatés d'avance</b>                                    |                                    | <b>3 360,00</b>  | <b>3 360,00</b>  |

