

**Association LA SOIERIE**  
*ROUTE D'ALBERTVILLE*

*74210 FAVERGES*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2008 au 31/12/2008*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à Albertville**  
**Le 19/02/2009**

**FRANCIS TROCHUT**  
EXPERT-COMPTABLE

**FRANCIS TROCHUT**  
EXPERT-COMPTABLE

**SARL SADEX**  
*Expertise-Comptable*  
*8, rue du Président Coty*  
*73200 ALBERTVILLE*  
*04 79 37 45 76*

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2008**

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

**SARL SADEX**  
*Expertise-Comptable*  
8, rue du Président Coty  
73200 ALBERTVILLE  
04 79 37 45 76

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association LA SOIERIE  
ROUTE D'ALBERTVILLE  
74210 FAVERGES

pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	165 612.03 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	79 117.44 Euros
- Résultat net comptable,	(217.63)Euros

Fait à ALBBERTVILLE  
Le 18/02/2009

FRANCIS TROCHUT  
EXPERT-COMPTABLE

FRANCIS TROCHUT  
EXPERT-COMPTABLE

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	724.17	724.17				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	22 854.02	17 951.62	4 902.40	5 857.40	955.00	16.30
	Autres immobilisations corporelles	49 511.18	35 672.32	13 838.86	23 320.55	9 481.69	40.66
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	<b>TOTAL I</b>	73 089.37	54 348.11	18 741.26	29 177.95	10 436.69	35.77
	<b>TOTAL II</b>						
	Comptes de liaison						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN COURS</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				121.13	121.13	100.00
	<b>CREANCES (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	10 051.80		10 051.80	11 858.17	1 806.37	15.23
	Autres créances	80 754.03		80 754.03	51 161.08	29 592.95	57.84
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	54 971.31		54 971.31	70 573.82	15 602.51	22.11	
Charges constatées d'avance (3)	1 093.63		1 093.63	1 393.43	299.80	21.52	
	<b>TOTAL III</b>	146 870.77		146 870.77	135 107.63	11 763.14	8.71
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	219 960.14	54 348.11	165 612.03	164 285.58	1 326.45	0.81

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2008 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2007 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
				<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	108 519.85	108 999.38	479.53	0.44
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>217.63</b>	<b>479.53</b>	<b>261.90</b>	<b>54.62</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	<b>108 302.22</b>	<b>108 519.85</b>	<b>217.63</b>	<b>0.20</b>
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	5 004.00	3 781.00	1 223.00	32.35
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>	<b>5 004.00</b>	<b>3 781.00</b>	<b>1 223.00</b>	<b>32.35</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	4 510.63	5 591.92	1 081.29	19.34
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 769.51	2 044.66	4 724.85	231.08
	Dettes fiscales et sociales	18 876.37	19 278.36	401.99	2.09
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 545.30	6 196.88	3 651.58	58.93
	Instrument de trésorerie				
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	19 604.00	18 872.91	731.09	3.87
	<b>TOTAL IV</b>	<b>52 305.81</b>	<b>51 984.73</b>	<b>321.08</b>	<b>0.62</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>165 612.03</b>	<b>164 285.58</b>	<b>1 326.45</b>	<b>0.81</b>

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

52 306.00	51 985.00
4 510.63	5 591.92

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	79 117.44		71 392.65		7 724.79	10.82
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>79 117.44</b>		<b>71 392.65</b>		<b>7 724.79</b>	<b>10.82</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	345 396.25		345 838.66		442.41	0.13
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	413.65		2 255.51		1 841.86	81.66
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1 658.64		215.47		1 443.17	669.78
<b>TOTAL I</b>	<b>426 585.98</b>		<b>419 702.29</b>		<b>6 883.69</b>	<b>1.64</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	383.85		750.99		367.14	48.89
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	132 357.18		130 359.75		1 997.43	1.53
Impôts, taxes et versements assimilés	11 669.92		11 915.32		245.40	2.06
Salaires et traitements	199 829.67		193 103.53		6 726.14	3.48
Charges sociales	67 445.59		66 102.07		1 343.52	2.03
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 436.69		11 445.82		1 009.13	8.82
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 223.00		877.00		346.00	39.45
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	5 366.65		9 318.57		3 951.92	42.41
<b>TOTAL II</b>	<b>428 712.55</b>		<b>423 873.05</b>		<b>4 839.50</b>	<b>1.14</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>2 126.57</b>		<b>4 170.76</b>		<b>2 044.19</b>	<b>49.01</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

2 021.00      200.00  
826.00      7 308.00

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations	1 985.94		1 564.45		421.49	26.94
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	1 985.94		1 564.45		421.49	26.94
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	1 985.94		1 564.45		421.49	26.94
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	140.63		2 606.31		2 465.68	94.60
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 900.00		2 900.00	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>			2 900.00		2 900.00	100.00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	77.00		66.50		10.50	15.79
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			706.72		706.72	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	77.00		773.22		696.22	90.04
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	77.00		2 126.78		2 203.78	103.62
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	428 571.92		424 166.74		4 405.18	1.04
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	428 789.55		424 646.27		4 143.28	0.98
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	217.63		479.53		261.90	54.62
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	217.63		479.53		261.90	54.62

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>						
20500000 Concessions et droits similaire	724.17		724.17			
28050000 AMORT. CONCES	724.17		724.17			
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>						
21540000 Matériel son et éclairage	4 902.40		5 857.40		955.00	16.30
28154000 AMORT. MAT SO	22 854.02		22 854.02			
	17 951.62		16 996.62		955.00	5.62
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
21820000 Matériel de transport	13 838.86		23 320.55		9 481.69	40.66
21830000 Matériel de bureau et matériel	21 511.03		21 511.03			
21840000 Mobilier	16 573.57		16 573.57			
28182000 AMORT MAT. TRANSPORT	11 426.58		11 426.58			
28183000 AMORT. MAT. Bur. Inform.	14 285.03		8 260.03		6 025.00	72.94
28184000 AMORT. MOBILIER	11 291.37		8 703.68		2 587.69	29.73
	10 095.92		9 226.92		869.00	9.42
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>18 741.26</b>		<b>29 177.95</b>		<b>10 436.69</b>	<b>35.77</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES</b>						
40910000 FOURNISSEURS AVANCES&ACOMPTE			121.13		121.13	100.00
			121.13		121.13	100.00
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>						
41000000 Clients et comptes rattachés	10 051.80		11 858.17		1 806.37	15.23
41010000 Part. Jeunes activités	258.70				258.70	
41100000 COLLECTIF CLIENT	52.60				52.60	
41600000 CLIENTS DOUTEUX	9 740.50		11 543.17		1 802.67	15.62
			315.00		315.00	100.00
<b>AUTRES CREANCES</b>						
46704000 FOL-CDPC	80 754.03		51 161.08		29 592.95	57.84
46707000 cheques vacances	68.00				68.00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR (provision	19.80		1 712.70		1 692.90	98.84
	80 666.23		49 448.38		31 217.85	63.13
<b>DISPONIBILITES</b>						
51220000 CREDIT MUTUEL Livret bleu	54 971.31		70 573.82		15 602.51	22.11
51230000 POPULAIRE	51 909.90		69 207.91		17 298.01	24.99
53100000 CAISSE	378.60				378.60	
	2 682.81		1 365.91		1 316.90	96.41
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>						
48600000 Charges constatées d'avance	1 093.63		1 393.43		299.80	21.52
	1 093.63		1 393.43		299.80	21.52
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>146 870.77</b>		<b>135 107.63</b>		<b>11 763.14</b>	<b>8.71</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>165 612.03</b>		<b>164 285.58</b>		<b>1 326.45</b>	<b>0.81</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	108 519.85		108 999.38		479.53-	0.44-
11000000 Report à nouveau	108 519.85		108 999.38		479.53-	0.44-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		217.63-		479.53-	261.90	54.62
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>108 302.22</b>		<b>108 519.85</b>	<b>217.63-</b>	<b>0.20-</b>
PROVISIONS POUR CHARGES		5 004.00		3 781.00	1 223.00	32.35
15300000 Provisions pour pensions et ob		5 004.00		3 781.00	1 223.00	32.35
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES</b>		<b>5 004.00</b>		<b>3 781.00</b>	<b>1 223.00</b>	<b>32.35</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		4 510.63		5 591.92	1 081.29-	19.34-
51210000 CREDIT MUTUEL		4 510.63		5 591.92	1 081.29-	19.34-
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		6 769.51		2 044.66	4 724.85	231.08
40100000 FOURNISSEURS		1 166.51		2 044.66	878.15-	42.95-
40810000 Fournisseurs Fact.non.parven.		5 603.00			5 603.00	
DETTE FISCALES ET SOCIALES		18 876.37		19 278.36	401.99-	2.09-
42100000 REMUNERATIONS DUES		311.20		441.61	130.41-	29.53-
42820000 Dettes provisionnées pour cong		1 296.00		2 513.87	1 217.87-	48.45-
43100000 URSSAF		5 358.00		5 504.00	146.00-	2.65-
43710000 ASSEDIC		915.00		886.00	29.00	3.27
43720000 MEDERIC CHORUM retraite		6 048.00		5 561.00	487.00	8.76
43750000 CMB - Intermittents		17.90		13.48	4.42	32.79
43760000 CONGES SPECTACLES		464.85		450.52	14.33	3.18
43770000 AFDAS		97.98		85.20	12.78	15.00
43780000 SNM PREVOYANCE		679.52		637.00	42.52	6.68
43820000 Charges sociales sur congés à		489.00		1 098.68	609.68-	55.49-
43860000 Autres charges à payer		292.92			292.92	
44700000 Autres impôts, taxes et versem		2 906.00		2 087.00	819.00	39.24
AUTRES DETTES		2 545.30		6 196.88	3 651.58-	58.93-
46701000 recettes cinéma				1 016.70	1 016.70-	100.00-
46702000 avance fournitures dessin		85.75		30.09	55.66	184.98
46860000 CHARGES A PAYER (provisions)		2 459.55		5 150.09	2 690.54-	52.24-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		19 604.00		18 872.91	731.09	3.87
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (p				144.91	144.91-	100.00-
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 07				18 728.00	18 728.00-	100.00-
48720000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 06		19 604.00			19 604.00	
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>52 305.81</b>		<b>51 984.73</b>	<b>321.08</b>	<b>0.62</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>165 612.03</b>		<b>164 285.58</b>	<b>1 326.45</b>	<b>0.81</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>79 117,44</b>		<b>71 392,65</b>		<b>7 724,79</b>	<b>10.82</b>
70601000 ADHESION ADULTES	864.00		836.00		28.00	3.35
70602000 ADHESIONS JEUNES	1 280.00		1 340.00		60.00	4.48
70603000 ADHESIONS FAMILLES	1 508.00		1 321.00		187.00	14.16
70604000 ADHESIONS ASSOCIATIONS	208.00		48.00		160.00	333.33
70610000 COTISATIONS ACTIVITES REGUL.	28 878.00		25 064.00		3 814.00	15.22
70611000 Part. FAMILLE	255.00		879.00		624.00	70.99
70612000 Part. ENFANTS	18 637.96		15 645.28		2 992.68	19.13
70613000 Part. JEUNES	1 211.50		904.64		306.86	33.92
70614000 CAF P.S. Secteur enfance (Laur	2 200.48		3 002.67		802.19	26.72
70615000 CAF Bons vac. & P.S (Christin	6 160.18		6 569.51		409.33	6.23
70616000 CAF P.S. secteur JEUNES christ	1 074.40		1 194.29		119.89	10.04
70617000 APF - prise en charge			308.86		308.86	100.00
70640000 ENTREES SPECTACLES	13 281.50		12 259.00		1 022.50	8.34
70644000 Entrées spectacle CO-REALISATI			1 179.00		1 179.00	100.00
70660000 RECETTE BAR	1 337.50		569.75		767.75	134.75
70800000 Produits des activités annexes	69.00		100.95		31.95	31.65
70820000 Remb. des frais engagés/specta	1 824.02				1 824.02	
70830000 Prêt MINIBUS Remb. frais	327.90		170.70		157.20	92.09
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>79 117,44</b>		<b>71 392,65</b>		<b>7 724,79</b>	<b>10.82</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>345 396,25</b>		<b>345 838,66</b>		<b>442,41</b>	<b>0.13</b>
74100000 SUBV. FONJEP	14 612.00		14 522.00		90.00	0.62
74200000 SUBV. CAF - Animation globale	52 902.00		51 363.00		1 539.00	3.00
74210000 SUBV. CAF - Animation collect	11 799.00		11 456.00		343.00	2.99
74220000 SUBV. CAF clas	1 254.10		3 535.00		2 280.90	64.52
74300000 SUBV. CONSEIL GENERAL	17 535.00		17 535.00			
74310000 SUBV. CONSEIL GENERAL - Diffus	10 200.00		10 000.00		200.00	2.00
74330000 CAF/CONSEIL GENERAL - Act. Int	2 300.00		3 380.00		1 080.00	31.95
74350000 SUBV. Conseil Général-Résidenc	7 000.00		10 000.00		3 000.00	30.00
74360000 REGION - FIACRE			8 000.00		8 000.00	100.00
74400000 SUBV. FAVERGES	186 745.00		183 025.00		3 720.00	2.03
74401000 SUBV. FAVERGES FESTIVAL INTERC	460.00		460.00			
74410000 SUBV. FAVERGES CINEMA	2 459.55		1 090.61		1 368.94	125.52
74411000 SUBV. FAVERGES Centre de Loisi	6 161.40		5 119.80		1 041.60	20.34
74413000 SUBV. FAVERGES CLSH	875.00		875.00			
74414000 SUBV. FAVERGES Coup de pouce	4 000.00		4 000.00			
74415000 SUBV. FAVERGES Activités à la	5 600.00		5 600.00			
74416000 SUBV. FAVERGES Action Socio-li	2 800.00		1 690.00		1 110.00	65.68
74417000 FAVERGES CARNAVAL	6 000.00				6 000.00	
74500000 SUBV. AUTRES COMMUNES			305.00		305.00	100.00
74510000 LATHUILE participation CLSH	135.30		278.80		143.50	51.47
74520000 ST FERREOL participation CLSH	24.60		73.80		49.20	66.67
74530000 DOUSSARD Participation CL	1 336.60		832.30		504.30	60.59
74540000 GIEZ participation CLSH	57.40		110.70		53.30	48.15
74560000 SEYTHENEX - Participation Cent	139.40		102.50		36.90	36.00
74570000 MARLENS - Participation Centre	241.90		49.20		192.70	391.67
74600000 SUBV. Staubli S.A.			150.00		150.00	100.00
74700000 SUBV. CE STAUBLI	3 505.00		3 505.00			
74710000 SUBV. CE DUPONT	2 900.00		2 950.00		50.00	1.69
74720000 SUBV. CE BOURGEOIS			100.00		100.00	100.00
74730000 SUBV. DIVERSES	553.00		993.00		440.00	44.31
74800000 SUBV. ACSE (ex. FASIL)	3 800.00		3 190.00		610.00	19.12
74900000 CNASEA			1 546.95		1 546.95	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	413.65		2 255.51		1 841.86	81.66
79100100 HABITAT FORMATION Rembst	413.65		2 255.51		1 841.86	81.66
AUTRES PRODUITS	1 658.64		215.47		1 443.17	669.78
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	1 233.07		215.47		1 017.60	472.27
75801000 MAIF remb. sinistre	425.57				425.57	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>426 585.98</b>		<b>419 702.29</b>		<b>6 883.69</b>	<b>1.64</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	383.85		750.99		367.14	48.89
60220000 Fournitures consommables	383.85		750.99		367.14	48.89
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	132 357.18		130 359.75		1 997.43	1.53
60410000 CONTRAT DE SPECTACLES	33 406.66		32 887.64		519.02	1.58
60411000 CONTRAT D'ANIMATIONS	1 511.00		4 210.00		2 699.00	64.11
60412000 PRESTATIONS D'ACTIVITES	15 347.28		16 526.51		1 179.23	7.14
60412100 PRESTATIONS D' ACTIONS CULTUREL	8 285.59		9 063.60		778.01	8.58
60413000 PRESTATION CINEMA	2 459.55		1 090.61		1 368.94	125.52
60610000 CARBURANT minibus	2 760.42		2 633.97		126.45	4.80
60631000 ACHAT MAT. & PETITS EQUIP. (-3	3 638.37		4 142.03		503.66	12.16
60632000 Fournitures d'entretien	853.59		848.64		4.95	0.58
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	917.81		1 183.72		265.91	22.46
60641000 FOURNITURE PAPIER	670.10		677.12		7.02	1.04
60641500 FOURNITURES D'ACTIVITE	3 873.85		5 023.62		1 149.77	22.89
60680000 ALIMENTATION	9 601.77		7 477.11		2 124.66	28.42
60681000 BOISSONS	1 206.61		1 452.58		245.97	16.93
61350000 LOCATION MATERIEL OCC.	754.68		1 498.28		743.60	49.63
61360000 Prestations SPELEXON / spectac	6 341.32		6 215.09		126.23	2.03
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION Minibu	4 435.43		530.02		3 905.41	736.84
61550000 ENTRETIEN DES BIENS MOBILIERS	430.56		1 006.45		575.89	57.22
61560000 Maintenance copieur NRG	2 611.18		1 583.95		1 027.23	64.85
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	517.51		91.66		425.85	464.60
61610000 PRIMES D'ASSURANCE	5 150.84		4 336.92		813.92	18.77
61810000 DOCUMENTATION	659.15		677.85		18.70	2.76
62201000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	2 200.00		2 150.23		49.77	2.31
62202000 HONORAIRES COM. AUX COMPTES	1 900.00		1 800.00		100.00	5.56
62203000 AVOCAT			836.08		836.08	100.00
62310000 PUBLICITE, ANNONCE & INSERTION	5 951.50		4 701.76		1 249.74	26.58
62400000 DEPLACEMENTS D'ACTIVITES	2 716.00		2 687.10		28.90	1.08
62420000 Défraiement INTERVENANTS EXT.	1 125.32		192.54		932.78	484.46
62430000 FRAIS DEPL. du PERSONNEL	412.99		170.23		242.76	142.61
62440000 Indemnités kilométriques	522.24		579.36		57.12	9.86
62480000 Déplacement FORMATION	797.82		2 550.25		1 752.43	68.72
62500000 Missions et réceptions	791.64		548.49		243.15	44.33
62520000 Indemnités téléphoniques	96.00		72.00		24.00	33.33
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	1 295.34		2 040.12		744.78	36.51
62620000 TELEPHONE	4 529.31		4 453.70		75.61	1.70
62630000 ORANGE	334.68		298.80		35.88	12.01
62700000 Services bancaires et assimilé	16.87		34.03		17.16	50.43
62810000 COTISATIONS ET ADHESIONS	4 234.20		4 087.69		146.51	3.58
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	11 669.92		11 915.32		245.40	2.06
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	7 840.00		7 565.00		275.00	3.64
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	3 829.92		3 830.32		0.40	0.01
63331000 FORMATION autres			520.00		520.00	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	199 829.67		193 103.53		6 726.14	3.48
64100100 Compte créé pendant transfert			63.18		63.18	100.00
64101000 REM. PERMANENTS	158 143.98		150 052.78		8 091.20	5.39
64102000 REM. CDI ANNUALISE	6 676.73		7 142.96		466.23	6.53
64103000 REM. TECHNICIENS ACTIVITES	11 673.66		11 599.71		73.95	0.64
64104000 REM. ANIMATEURS CENTRE LOISIRS	19 960.60		16 293.87		3 666.73	22.50
64105000 REM. ARTISTES	3 509.15		3 940.40		431.25	10.94
64106000 REM. TECHN. SPECTACLE	1 083.42				1 083.42	
64120000 CONGES PAYES	1 217.87		583.65		1 801.52	308.66
64140000 Indemnité transactionnelle			3 426.98		3 426.98	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	67 445.59		66 102.07		1 343.52	2.03
64503000 SNM PREVOYANCE	1 328.08		1 287.36		40.72	3.16
64510000 URSSAF	44 094.75		43 016.04		1 078.71	2.51
64520000 MEDERIC Retraite	12 752.19		6 555.28		6 196.91	94.53
64530000 CPM Retraite non cadre			5 592.63		5 592.63	100.00
64531000 AUDIENS - Retraite Artistes	228.04		207.62		20.42	9.84
64540000 ASSEDIC des Alpes	8 114.00		7 683.81		430.19	5.60
64550000 CENTRE DE RECOUVREMENT	269.34		236.90		32.44	13.69
64560000 AFDAS - FORM. PROF. INTERMITTE	97.98		85.18		12.80	15.03
64570000 CONGES SPECTACLES	662.48		529.66		132.82	25.08
64580000 Charges sociales/prov. congés	609.68		441.96		1 051.64	237.95
64751000 MEDECINE travail Intermittents	17.90		13.48		4.42	32.79
64752000 MEDCINE TRAVAIL permanents	490.51		452.15		38.36	8.48
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	10 436.69		11 445.82		1 009.13	8.82
68111000 Dotations aux amort. immobilis			159.71		159.71	100.00
68112000 Dotations aux amort. immobilis	10 436.69		11 286.11		849.42	7.53
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	1 223.00		877.00		346.00	39.45
68150000 Dotations aux provisions pour	1 223.00		877.00		346.00	39.45
<b>AUTRES CHARGES</b>	5 366.65		9 318.57		3 951.92	42.41
65160000 SACEM	1 689.23		977.14		712.09	72.87
65166000 SPRE	30.88		30.88			
65180000 SACD	784.38		722.86		61.52	8.51
65400000 Pertes sur créances irrécouvra	315.00				315.00	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	2 547.16		7 493.62		4 946.46	66.01
65810000 Erreur de caisse			94.07		94.07	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	428 712.55		423 873.05		4 839.50	1.14
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	2 126.57		4 170.76		2 044.19	49.01
<b>PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS</b>	1 985.94		1 564.45		421.49	26.94
76170000 PRODUITS FINANCIERS	1 985.94		1 564.45		421.49	26.94
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	1 985.94		1 564.45		421.49	26.94
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	1 985.94		1 564.45		421.49	26.94
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	140.63		2 606.31		2 465.68	94.60



**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

Ecritures d'inventaires		Débit	Crédit	Montant
<b>COMPTES D'ACTIF</b>				
48600000	Charges constatées d'avance			1 093.63
02/10/2008	AC R.F. Paye abon. 01/01/09 au 0	67.00		
27/10/2008	AC EBP LOGICIELS - Maintenance	546.17		
21/11/2008	AC FLEURUS Abon. Coup pouce 01/0	172.46		
31/12/2008	CP CCA 500 BROCHURES	308.00		
46870000	PRODUITS A RECEVOIR (provision)			80 666.23
30/11/2008	OD Bons vacances Automne	36.00		
30/11/2008	OD Bons vacances	8.00		
30/11/2008	OD Bons vacances Automne	32.00		
30/11/2008	OD Bons vacances Automn	32.00		
31/12/2008	OC CAISSE RETRAITE A RECEVOIR	401.08		
31/12/2008	OD SUBV. FAVERGES CINEMA 2008	2 459.55		
31/12/2008	OD SUBV. Conseil Général ODAC -	2 000.00		
31/12/2008	OD SUBV. CAF - Animation global	52 902.00		
31/12/2008	OD SUBV. CAF - Animation collec	11 799.00		
31/12/2008	OD DOUSSARD Participation CL 08	1 336.60		
31/12/2008	OD SUBV. FAVERGES Centre de Lois	6 161.40		
31/12/2008	OD GIEZ participation CLSH 08	57.40		
31/12/2008	OD SEYTHENEX - Participation Cen	139.40		
31/12/2008	OD MARLENS - Participation Centr	241.90		
31/12/2008	OD LATHUILLE participation CLSH 0	135.30		
31/12/2008	OD ST FERREOL participation CLSH	24.60		
31/12/2008	OD SUBV. CE DUPONT 08 - PAR	2 900.00		
<b>COMPTES DE PASSIF</b>				
48720000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 06			19 604.00
31/12/2008	OC produits constatés 1/3-2/3		19 604.00	
40810000	Fournisseurs Fact.non.parven.			5 603.00
31/12/2008	CP Commissaire aux Comptes 08		1 900.00	
31/12/2008	CP expert comptable-2008		2 200.00	
31/12/2008	CP TELE 2 FIXE INTERNET		90.00	
31/12/2008	CP RICOH COPIES SUPL 5-12/2008		613.00	
31/12/2008	CP SACEM 2 <sup>o</sup> SEMESTRE 2008		800.00	

**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

<b>Ecritures d'inventaires</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	<b>Montant</b>
42820000 Dettes provisionnées pour cong			1 296.00
31/12/2008 CP cp au 31/12/08		1 296.00	
43820000 Charges sociales sur congés à			489.00
31/12/2008 CP charges sur cp au 31/12/08		489.00	
43860000 Autres charges à payer			292.92
31/12/2008 CP habitat formation 2008-solde		292.92	
46860000 CHARGES A PAYER (provisions)			2 459.55
31/12/2008 OD F.O.L./CDPC Mise à jour ciném		2 459.55	

**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
67120000 Pénalités et amendes fiscales			77.00
26/05/2008 AC TRESOR PUBLIC 2 Contravention	44.00		
17/09/2008 AC TRESOR PUBLIC amende stationn	33.00		

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges sur exercices antérieurs	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

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

Néant

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	724		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 854		
Matériel de transport	21 511		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 000		
<b>TOTAL</b>	<b>72 365</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 089</b>		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			724	724
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			22 854	22 854
Matériel de transport			21 511	21 511
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			28 000	28 000
<b>TOTAL</b>			<b>72 365</b>	<b>72 365</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>73 089</b>	<b>73 089</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	724			724
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 997	955		17 952
Matériel de transport	8 260	6 025		14 285
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 931	3 457		21 387
<b>TOTAL</b>	<b>43 187</b>	<b>10 437</b>		<b>53 624</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>43 911</b>	<b>10 437</b>		<b>54 348</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	955				
Matériel de transport	6 025				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 457				
<b>TOTAL</b>	<b>10 437</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 437</b>				

Taux d' amortissement::

Matériel son et éclairage: de 14.29% à 33.33%

Matériel de transport: de 20% à 33.33%

Matériel et mobilier de 20% à 50%.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	3 781	1 223			5 004
TOTAL	3 781	1 223			5 004
TOTAL GENERAL	3 781	1 223			5 004
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		1 223			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	10 052	10 052	
Débiteurs divers	80 754	80 754	
Charges constatées d'avance	1 094	1 094	
TOTAL	91 899	91 899	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 511	4 511		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 770	6 770		
Personnel et comptes rattachés	1 607	1 607		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 363	14 363		
Autres impôts taxes et assimilés	2 906	2 906		
Autres dettes	2 545	2 545		
Produits constatés d'avance	19 604	19 604		
TOTAL	52 306	52 306		

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	80 666
Total	80 666

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 603
Dettes fiscales et sociales	2 078
Autres dettes	2 460
Total	10 140

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 094
Total		1 094
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		19 604
Total		19 604

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	5 004
Total (1)	5 004

Engagements reçus

**Engagement en matière de pensions et retraites**

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
59 à 64ans	1 à 5 ans	36
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	3 129
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 544
moins de 30 ans	plus de 30 ans	295
Engagement total		5 004

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans à l'initiative du salarié
- profil de carrière à progression annuelle de 1,80%
- turn over faible
- taux d'actualisation de 4%

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

**Charges et produits sur exercices antérieurs**

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- sacem fin 2007	879	658000
- bcf conseil	84	658000
- sadex complement	86	658000
- Régul CAF solde 2007 anim	944	658000
- Dupont 2007	28	658000
Total	2 021	
Produits		
- CAF secteur	826	758000
Total	826	