

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2006 (16 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	19 983	10 968	9 015	1,57	82	0,02
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	12 471	9 959	2 512	0,44	495	0,11
Autres immobilisations corporelles	158 924	114 417	44 507	7,78	26 262	5,75
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						
Prêts						
Autres immobilisations financières	22 828		22 828	3,99	22 828	5,00
TOTAL (I)	214 207	135 345	78 862	13,78	49 668	10,87
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	7 575		7 575	1,32	8 768	1,92
Avances & acomptes versés sur commandes	16 484		16 484	2,88	3 443	0,75
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	510		510	0,09	510	0,11
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	173 150		173 150	30,25	177 112	38,76
Valeurs mobilières de placement					39 816	8,71
Disponibilités	258 505		258 505	45,16	156 518	34,26
Charges constatées d'avance	37 346		37 346	6,52	21 086	4,61
TOTAL (II)	493 569		493 569	86,22	407 252	89,13
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	707 776	135 345	572 431	100,00	456 920	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (16 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	254 557	44,47	188 381	41,23
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	44 090	7,70	66 176	14,48
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				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	298 646	52,17	254 557	55,71
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000	2,62		
TOTAL (II)	15 000	2,62		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	27 891	4,87		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	44 983	7,86	20 110	4,40
Autres	132 875	23,21	133 671	29,25
Produits constatés d'avance	53 035	9,26	48 583	10,63
TOTAL (IV)	258 785	45,21	202 364	44,29
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	572 431	100,00	456 920	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 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (16 mois)		Variation absolue (16 mois)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises		2 652		2 652	0,51	12 722	1,79	-10 070	-79,14
Production vendue de biens		457 875		457 875	88,85	627 304	88,24	-169 429	-27,00
Prestations de services		54 785		54 785	10,63	70 852	9,97	-16 067	-22,67
Montants nets produits d'expl.		515 312		515 312	100,00	710 877	100,00	-195 565	-27,50
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation				11 441	2,22	9 696	1,36	1 745	18,00
Dons				1 218 368	236,43	1 149 143	161,65	69 225	6,02
Cotisations									
Legs et donation				468 280	90,87	489 413	68,85	-21 133	-4,31
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits				122	0,02	176 493	24,83	-176 371	-99,92
Sous-total des autres produits d'exploitation				1 698 211	329,55	1 824 745	256,69	-126 534	-6,92
Total des produits d'exploitation (I)				2 213 523	429,55	2 535 622	356,69	-322 099	-12,69
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				749	0,15	466	0,07	283	60,73
Reprises sur provisions et transferts de charges						5 334	0,75	-5 334	-99,99
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				2 359	0,46			2 359	N/S
Total des produits financiers (III)				3 108	0,60	5 800	0,82	-2 692	-46,40
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion						439 249	61,79	-439 249	-99,99
Sur opérations en capital				14 316	2,78	1 841	0,26	12 475	677,62
Reprises sur provisions et transferts de charges						36 051	5,07	-36 051	-99,99
Total des produits exceptionnels (IV)				14 316	2,78	477 141	67,12	-462 825	-96,99
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)				2 230 946	432,93	3 018 563	424,63	-787 617	-26,08
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL				2 230 946	432,93	3 018 563	424,63	-787 617	-26,08
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières				225	0,04	4 539	0,64	-4 314	-95,03
Variation de stock marchandises et matières premières				1 193	0,23	-918	-0,12	2 111	229,96
Autres achats non stockés				37 947	7,36	40 170	5,65	-2 223	-5,52
Services extérieurs				355 033	68,90	614 044	86,38	-259 011	-42,17
Autres services extérieurs				351 216	68,16	351 475	49,44	-259	-0,06
Impôts, taxes et versements assimilés				63 430	12,31	91 664	12,89	-28 234	-30,79
Salaires et traitements				1 085 465	210,64	1 294 240	182,06	-208 775	-16,12
Charges sociales				200 186	38,85	250 370	35,22	-50 184	-20,03
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements				19 239	3,73	13 538	1,90	5 701	42,11
Dotations aux provisions				15 000	2,91			15 000	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (16 mois)		Variation absolue (16 mois)	%
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	55 145	10,70	68 274	9,60	-13 129	-19,22
Total des charges d'exploitation (I)	2 184 079	423,84	2 727 396	383,67	-543 317	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 226	0,24	1 060	0,15	166	15,66
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			457	0,06	-457	-99,99
Total des charges financières (III)	1 226	0,24	1 518	0,21	-292	-19,23
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	1 551	0,30	50 968	7,17	-49 417	-96,95
Sur opérations en capital			172 506	24,27	-172 506	-99,99
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 551	0,30	223 474	31,44	-221 923	-99,30
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 186 856	424,38	2 952 388	415,32	-765 532	-25,92
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	44 090	8,56	66 176	9,31	-22 086	-33,36
TOTAL GENERAL	2 230 946	432,93	3 018 563	424,63	-787 617	-26,08

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat		468 280		489 413		
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL		468 280		489 413		
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole		468 280		489 413		
TOTAL		468 280		489 413		

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2007 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2006 avait une durée de 16 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 572 431,19 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 44 089,78 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/03/2008 par les dirigeants.

1 - 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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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'association 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'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 214 207 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 968	9 015		19 983
Immobilisations corporelles	135 027	39 419	3 050	171 396
Immobilisations financières	22 828			22 828
TOTAL	168 823	48 434	3 050	214 207

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 135 345 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 885	83		10 968
Immobilisations corporelles	108 270	19 157	3 050	124 377
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	119 155	19 240	3 050	135 345

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions brevets et droits	19 983	10 968	9 015	Linéaire 3 ans
Materiel industriel	12 471	9 959	2 512	Linéaire 3 ans
Instal. gener. agenc. amgts	14 240	4 248	9 993	Linéaire 5 ans
Materiel de transport	17 318	8 301	9 017	Linéaire 5 ans
Mat.bureau & informatiques	124 506	99 166	25 340	Lin 3 à 5 ans
Mobilier	2 861	2 703	157	Linéaire 2 ans
TOTAL	191 378	135 345	56 033	

3.2 - Etat des créances = 233 835 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	22 828		22 828
Actif circulant & charges d'avance	211 006	211 006	
TOTAL	233 835	211 006	22 828

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 35 868 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	35 868
Disponibilités	
TOTAL	35 868

3.4 - Charges constatées d'avance = 37 346 E

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 15 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		15 000			15 000
TOTAL		15 000			15 000

4.2 - Etat des dettes = 258 785 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	27 891	27 891		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	44 983	44 983		
Dettes fiscales & sociales	122 559	122 559		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 316	10 316		
Produits constatés d'avance	53 035	53 035		
TOTAL	258 785	258 785		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 101 783 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	16 723
Dettes fiscales & sociales	74 744
Autres dettes	10 316
TOTAL	101 783

4.4 - Produits constatés d'avance = 53 035 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

En l'absence d'accord écrit entre l'association et les salariés, lesquels n'ont pas mis en oeuvre leurs droits individuels à la formation, aucun passif n'a été constatée conformément à l'avis du 13/10/2004 du comité d'urgence du CNC

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Autres informations complémentaires

Par souci d'obtention d'une meilleure image fidèle, l'association après analyse, a inscrit, au cours de cet exercice, les libéralités perçues initialement classées en produit exceptionnel parmi ses produits d'exploitation. Cette classification étant plus en adéquation avec l'activité et à la récurrence de ces produits

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.

8.1 - Produits à recevoir = 35 868 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	35 868
Org. soc. produits • recevoir(438700)	510
Org. soc. produits à recevoir	510
Divers pdts a recevoir(468700)	35 358
Produits a recevoir	35 358
TOTAL	35 868

8.2 - Charges constatées d'avance = 37 346 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	37 346
Charges constatees d'avance	37 346
TOTAL	37 346

8.3 - Charges à payer = 101 783 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	16 723
Fourn.fnp achats b ou prest .(408100)	16 723
Frs factures non parvenues	16 723
Dettes fiscales et sociales :	74 744
Dette prov.pr congés a payer(428200)	45 045
Dettes prov/congés payés	45 045
Ch.soc.dette cong.a payer(438200)	13 514
Charges sociales sur congés a	13 514
Etat charges a payer(448600)	16 185
APEC	15 863
FONGECIF CDD	322
Autres dettes :	10 316
Divers charges a pay(468600)	10 316
Charges a payer	10 316
TOTAL	101 783

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)

8.4 - Produits constatés d'avance = 53 035 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	41 165
Permanents Soldes Positifs	41 165
Produits constatées d'avance(487100)	11 870
Produits constatées d'avance	11 870
TOTAL	53 035

JEAN-FRANCOIS PESTUREAU
Expert-comptable membre de l'O.E.C. de Paris
Commissaire aux comptes inscrit près la CA de Paris
Diplômé de l'Institut d'Etudes Politiques de Paris
D.E.A. de Droit commercial approfondi
Chargé d'enseignement à Paris II Panthéon-Assas

SIRET : 334 661 204 00019
URSSAF : 756 971 380201 001 003
TVA INTRA FR 62334661204

ASSOCIATION FONDACIO ACTIVITES
MAISON NOTRE-DAME
23 RUE DE L'ERMITAGE
78000 VERSAILLES
SIRET 350 046 280 00078

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

Monsieur,

En exécution de la mission que votre Assemblée Générale a bien voulu nous confier, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association établis par vos dirigeants le 5 mars 2008,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 31 décembre 2007 et correspondent à une durée de 12 mois alors que ceux de l'exercice précédent correspondaient à une durée de 16 mois.

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

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 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 qui se caractérisent par les données suivantes :

Résultat	<u>44 089.78 €</u>
Total du bilan	<u>572 431 €</u>
Total des produits d'exploitation	<u>515 312 €</u>

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, 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.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Paris le 25 mars 2008

Jean-François Pestureau
Commissaire aux Comptes

