

« THÉMIS »

S.A.S. - Capital 40.000 €

*Société de Commissaires aux comptes
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence*

FONDATION BACCUET

**392, rue Paradis
13008 MARSEILLE**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

« THÉMIS »

S.A.S. - Capital 40.000 €

Société de Commissaires aux comptes
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

FONDATION BACCUET
392, rue Paradis
13008 MARSEILLE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2007

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la **Fondation BACCUET** tel qu'ils sont joints au présent rapport,
- Le contrôle des comptes annuels de votre association tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations
- Les vérifications et informations spécifiques 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.

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 sondage, 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, 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 votre fondation à la fin de cet exercice.

2 – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi sur la sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté 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 commentaire particulier.

3 – 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 dans le rapport de gestion du Bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Aix en Provence le 17 avril 2008

Raymond PIGLIONE
Commissaire aux Comptes



ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2007

ASSO FONDATION BACCUET

392,Rue Paradis

13008 MARSEILLE

Bilan.

Compte de Résultat.

23/07/2009

BILAN ACTIF

-1-

EURO

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
* ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
Autres immob.incorporelles	786	786		
Immob.incorporelles en cours	608 385		608 385	22 321
<u>Immobil. corporelles</u>				
Terrains	1		1	1
Constructions sur sol propre	1 687 201	356 157	1 331 044	1 407 646
Installations techniques	98 934	86 963	11 971	17 834
Autres immobilisations corp.	282 353	212 813	69 539	62 304
<u>Immobil. financières</u>				
Autres immobilisations financ	8 261		8 261	8 176
<u>Actif immobilisé Total</u>	2 685 923	656 720	2 029 203	1 518 283
* ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks</u>				
<u>Créances de fonctionnement</u>				
Débiteurs & compts. rattachés	436 718		436 718	400 834
Personnel avances				83
Personnel prod.à recev.& div	3 662		3 662	6 916
<u>Divers</u>				
Créances diverses	1 744		1 744	3 635
Valeurs mobilières de placem.	527 801		527 801	390 742
Disponibilités	56 925		56 925	61 930
Charges constatées d'avance	3 103		3 103	3 937
<u>Actif circulant Total</u>	1 029 955		1 029 955	868 080
* DEFICIT A RECUPERER				
* CHARGES A REPARTIR /EX.				
TOTAL ACTIF			3 059 158	2 386 364

23/07/2009

BILAN PASSIF-2-
EURO

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
* FONDS PROPRES		
Fonds dotation sans dr.rep. Fonds de dotation sans dr.rep	327 067	327 067
Fonds dotation avec dr.rep.		
Ecarts de réévaluation		
Réserves Réserves	106 719	82 179
Résultats cumul. à reporter Résultats cumulés à reporter	146 393	163 521
Résultat exercice	-106 479	7 412
Subvention d'investissmt. Subvention d'investissement	656 152	342 385
Cptes de liaison long terme		
Provisions réglementées Total I	1 129 854	922 567
* PROV./ RISQUES & CHARGES Provisions pour charges	101 897	132 447
Total II	101 897	132 447
* FONDS DEDIES Total III		
* DETTES Emprunts et dettes établ.cred	1 559 223	983 892
Dettes de fonctionnement Dettes fournisseurs/cpts rat.	80 827	174 024
Dettes fiscales et sociales	179 914	164 619
Dettes diverses Autres dettes	7 441	8 811
Produits constatés d'avance Total IV	1 827 406	1 331 349
Excédent de l'ex.à reverser Total V		
TOTAL PASSIF	3 059 158	2 386 364

23/07/2009	DETAIL BILAN ACTIF			-3- EURO
	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
* ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
205000 LOGICIELS	786.97			786.97
280500 AMORT DES IMMOS INCO		786.97		-786.97
<u>Autres immob.incorporelles</u>	<u>786.97</u>	<u>786.97</u>		
232000 IMMO CORPORELLE EN C	608 385.71			22 321.17
<u>Immobil.incorporelles en cours</u>	<u>608 385.71</u>		<u>608 385.71</u>	<u>22 321.17</u>
<u>Immobil. corporelles</u>				
211500 TERRAINS BATIS	1.00			1.00
<u>Terrains</u>	<u>1.00</u>		<u>1.00</u>	<u>1.00</u>
213000 BATIMENTS	1329 479.34			1329 479.34
213100 CONSTRUCT.BATIMENTS	125 103.18			125 103.18
213500 INST.AGENC.CONSTRUCT.	232 618.75			232 618.75
281300 AMORT. BATIMENTS		73 437.33		
281310 AMORT.BATIMENT CONSTRUCT		74 457.43		-76 758.16
281351 AMORT.INST.AGENC.CONSTRUC		208 262.30		-202 796.76
<u>Constructions sur sol propre</u>	<u>1687 201.27</u>	<u>356 157.06</u>	<u>1331 044.21</u>	<u>1407 646.35</u>
215000 INST.TECH.MAT ET OUT	8 059.49			8 059.49
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	90 875.18			90 305.18
281500 amort. immo. corp.		1 685.78		-879.83
281540 AMORT.MAT.& OUTILLAGE		85 277.31		-79 650.44
<u>Installations techniques</u>	<u>98 934.67</u>	<u>86 963.09</u>	<u>11 971.58</u>	<u>17 834.40</u>
218100 INST.AGENC.DIVERS	1 961.44			
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	142 396.69			129 496.69
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	45 813.57			45 488.21
218400 MOBILIER	70 829.16			67 966.29
218500 MOBILIER MAT.EDUCATIF	3 799.91			3 799.91
218600 MOBILIER	17 552.30			2 691.00
281810 AMORT.AG.CONS.DIVERS		337.77		
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.		98 217.97		-80 422.45
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		43 552.75		-41 504.83
281840 AMORT. MOBILIER		64 589.31		-61 403.31
281850 AMORT.MOB.& MAT.EDUCATIF		3 799.91		-3 799.91
281860 DOT MOBILIER		2 315.44		-7.47
<u>Autres immobilisations corp.</u>	<u>282 353.07</u>	<u>212 813.15</u>	<u>69 539.92</u>	<u>62 304.13</u>
<u>Immobil. financières</u>				
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS V	8 261.23			8 176.55
<u>Autres immobilisations financ</u>	<u>8 261.23</u>		<u>8 261.23</u>	<u>8 176.55</u>
<u>Actif immobilisé Total</u>	<u>2685 923.92</u>	<u>656 720.27</u>	<u>2029 203.65</u>	<u>1518 283.60</u>
.../...				

23/07/2009

DETAIL BILAN ACTIF

-4
EURO

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
* ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances de fonctionnement				
411000 CLIENTS USAGERS	417 409.82			391 694.94
418100 CLIENTS FACT. A ETABLIR	19 308.54			9 140.04
Débiteurs & compts. rattachés	436 718.36		436 718.36	400 834.98
425000 AVANCE ACPTÉ AU PERSONNEL				83.00
Personnel avances				83.00
438700 PRODUITS A RECEVOIR	2 659.55			6 916.62
447100 TAXES SUR LES SALAIRES	1 003.00			
Personnel prod.à recev.& div	3 662.55		3 662.55	6 916.62
Divers				
464001 ARGENT POCHE	1 744.02			3 635.27
Créances diverses	1 744.02		1 744.02	3 635.27
508000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	391 353.73			254 609.77
508200 AUTRES TITRES	314.73			314.73
508300 TITRES S.G.	136 132.78			136 132.78
590000 PROV.DEPRE.VAL.MOB.PLACT				-314.73
Valeurs mobilières de placem.	527 801.24		527 801.24	390 742.55
512100 S.M.C VILLA BERTIN				7 728.81
512200 SMC EDUCATIF	51 898.59			48 878.30
512300 SMC EPARGNE	106.11			100.81
514000 CHEQUES POSTAUX	59.37			65.87
530000 CAISSE COSTEBEL	1 391.91			1 627.39
531002 CAISSE PASCAL ROBERT				96.35
531070 CAISSE GOURDIN				161.58
531300 CAISSE GOTTFROIS	92.61			137.23
531350 CAISSE CHERCHI CHANT	45.02			54.77
531450 CAISSE COGNATA	52.70			120.38
531600 CAISSE DAVIN	203.75			126.10
531910 CAISSE DE GIONNANI	209.69			70.08
531911 CAISSE M MELLILI	22.33			304.13
531912 CAISSE LAGADEC FLO	125.15			498.58
531953 CAISSE PONSARD				151.08
531954 CAISSE MARTINUCCI	30.35			111.24
531961 CAISSE CHIKHAOUI NAR	112.91			458.81
531962 CAISSE MIGLIORE	234.58			145.30
531963 CAISSE TAGLIAMONTE	209.14			271.67
531966 CAISSE LEGG JOHN				105.07
531967 CAISSE ROSSET ERIC	403.18			255.79
531968 CAISSE VERDET CAMILL	12.36			
531969 CAISSE CHAUVIN HALIM				347.28
.../...				

23/07/2009

DETAIL BILAN ACTIF-5-
EURO

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
531970 CAISSE ECONOME	513.01			94.07
531971 CAISSE SAYA				19.69
531972 CAISSE SBRADGI VAL	37.17			
531973 CAISSE SALES JORIS	46.17			
531977 CAISSE SIOURT MARIE	83.97			
580000 VIREMENTS INTERNES	170.00			
580800 VIRMT CAISSE DAVIN G	300.00			
580910 VIRMT CAISSE CHIKAOU	100.00			
580982 VIR CAISSE THERESE P	45.96			
580993 VIRT CAISSE ECONOME	380.56			
580999 ABADOU SAMIRA	38.77			
Disponibilités	56 925.36		56 925.36	61 930.38
486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	3 103.78			3 937.70
Charges constatées d'avance	3 103.78		3 103.78	3 937.70
Actif circulant Total	1029 955.31		1029 955.31	868 080.50
* DEFICIT A RECUPERER				
* CHARGES A REPARTIR /EX.				
TOTAL ACTIF			3059 158.96	2386 364.10

23/07/2009

DETAIL BILAN PASSIF-6-
EURO

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
* FONDS PROPRES		
<u>Fonds dotation sans dr.rep.</u>		
102000 FONDS ASS.S.DROIT REPRISE	128 194.73	128 194.73
102500 DONS ET LEGS	198 873.19	198 873.19
<u>Fonds de dotation sans dr.rep</u>	<u>327 067.92</u>	<u>327 067.92</u>
<u>Fonds dotation avec dr.rep.</u>		
<u>Ecarts de réévaluation</u>		
<u>Réserves</u>		
106800 RESERVE DE TRESORERIE	64 210.96	64 210.96
106820 RESULTAT AFF. INVEST	42 509.00	17 969.00
<u>Réserves</u>	<u>106 719.96</u>	<u>82 179.96</u>
<u>Résultats cumul. à reporter</u>		
110000 REPORT A NOUVEAU	100 841.20	145 248.48
119100 RESULTATS EN INSTANC	45 552.40	18 272.90
<u>Résultats cumulés à reporter</u>	<u>146 393.60</u>	<u>163 521.38</u>
<u>Résultat exercice</u>	<u>-106 479.11</u>	<u>7 412.22</u>
<u>Subvention d'investissmt.</u>		
131000 SUBVENTIONS D'INVESTIS.	78 273.42	78 273.42
131300 SUBV.D'INVESTISS. DEPT	294 000.00	265 239.43
131310 SUBV D'INVEST.REHABI	300 000.00	
139200 SUB INV INSCRIT AU R	-16 121.31	-1 127.27
<u>Subvention d'investissement</u>	<u>656 152.11</u>	<u>342 385.58</u>
<u>Cptes de liaison long terme</u>		
<u>Provisions réglementées</u>		
Total I	1 129 854.48	922 567.06
* PROV./ RISQUES & CHARGES		
158200 P.S/CH.SOC&FISC.CONG.PAYE	101 897.60	132 447.90
<u>Provisions pour charges</u>	<u>101 897.60</u>	<u>132 447.90</u>
Total II	101 897.60	132 447.90
.../...		

23/07/2009

DETAIL BILAN PASSIF-7-
EURO

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
* FONDS DEDIES		
Total III		
* DETTES		
164000 EMPRUNTS AUPRES ETS	938 511.13	951 840.06
164100 EMPRUNT REHABILITATI	440 836.77	
168840 INT COURUS SUR EMPRU	3 226.13	3 199.81
168841 INT COURUS EMPRUNT 4	242.46	
512000 S.M.C.COSTEBEL	175 033.38	28 853.04
512100 S.M.C VILLA BERTIN	1 333.74	
580100 VIRMT CAISSE ROBERT	20.00	
580960 VIRT CAISSE CHAUVIN	20.00	
Emprunts et dettes établ.cred	1 559 223.61	983 892.91
Dettes de fonctionnement		
401100 FOURNISSEURS	40 130.72	15 388.39
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	40 697.23	158 636.18
Dettes fournisseurs/cpts rat.	80 827.95	174 024.57
422000 COMITE ENTP.ETABLIS. O.S.	22 880.36	12 777.86
427000 OPPOSITIONS	169.47	450.00
428600 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	24 757.50	22 406.07
431000 URSSAF	46 291.00	45 822.00
437310 CAISSE RETRAITE	33 606.53	33 063.68
437330 CAISSE VAUBAN	3 049.64	3 185.05
437340 PREVOYANCE	7 536.88	2 859.91
437400 ASSEDIC	6 908.00	6 947.00
437800 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	18 798.83	19 767.30
437810 MUTUELLE	3 054.27	3 503.82
438600 CHARGES A PAYER	10 150.57	9 858.67
447100 TAXES SUR LES SALAIRES		1 525.00
448600 ETAT CHARGES A PAYER	2 710.95	2 453.47
Dettes fiscales et sociales	179 914.00	164 619.83
Dettes diverses		
465001 VETURE COLLECTIF	3 948.07	6 702.02
468600 CHARGES DIVERS A PAY		325.82
471100 LOTOS KERMESSSES	3 493.25	1 783.99
Autres dettes	7 441.32	8 811.83
Produits constatés d'avance		
Total IV	1 827 406.88	1 331 349.14
.../...		

23/07/2009

COMPTE DE RESULTAT

-1-

EURO

	du 01/01/07 au 31/12/07	% C.A.	du 01/01/06 au 31/12/06	% C.A.	Variation en valeur annuelle	
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT						
Produits des prestations	2 306 440		2 247 270	094.18	59 169	2
Produits des activités annexes			36 875	100.00	-36 875	
Subventions de fonctionnement	2 200				2 200	
Autres produits gestion cour.	38 836		46 932	127.27	-8 096	-17
Reprise de provisions & trans	136 414		81 198	220.19	55 216	68
Total produits fonction.	2 483 891		2 412 277	541.64	71 614	2
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Consommations	197 214		216 758	587.81	-19 543	-9
Services extérieurs	240 505		261 551	709.28	-21 045	-8
Autres services extérieurs	77 618		71 794	194.69	5 823	8
Impôts,taxes et vers. assim.	138 794		120 752	327.46	18 042	14
Rémunérations du personnel	1 191 628		1 060 358	875.49	131 270	12
Charges sociales	493 693		439 082	190.71	54 610	12
Autres rémunérations	9 824		11 202	30.38	-1 377	-12
Autres charges courantes gest	15 758		16 740	45.40	-982	-5
Dot. Amortiss. & Provisions	210 642		183 689	498.13	26 952	14
Total charges fonction.	2 575 680		2 381 929	459.35	193 751	8
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT.	-91 788		30 347	82.30	-122 136	
Produits financiers	19 805		2 989	8.11	16 816	562
Reprise provisions & transf.C	15 002		1 984	5.38	13 018	656
Charges financières	66 077		32 868	89.13	33 209	101
Résultat financier	-31 269		-27 894	-75.65	-3 374	12
RESULTAT COURANT	-123 058		2 452	6.65	-125 511	
Produits exceptionnels	17 886		9 204	24.96	8 682	94
Charges exceptionnelles	1 307		4 244	11.51	-2 937	-69
Résult. exceptionnel	16 579		4 959	13.45	11 619	234
RESULTAT DE L'EXERCICE	-106 479		7 412	20.10	-113 891	
	Perte		Bénéfice			

23/07/2009

DETAIL COMPTE DE RESULTAT-2-
EURO

	du 01/01/07 au 31/12/07	% C.A	du 01/01/06 au 31/12/06	% C.A	Variation en valeur annuelle
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT					
731300 PRIX DE JOURNEE INTE Produits des prestations	2 306 440.22 2 306 440.22		2 247 270.48 2 247 270.48	094 094	59 169.74 59 169.74
708320 REDEVANCE OCCUPATION Produits des activités annexes			36 875.71 36 875.71	100 100	-36 875.71 -36 875.71
741900 AUTRES SUBVENTIONS Subventions de fonctionnement	2 200.00 2 200.00				2 200.00 2 200.00
758000 FRAIS DE STAGE	1 209.64		67.49		1 142.15
758310 DONS	2 900.00		2 650.00	7	250.00
758311 IJ SECURITE SOCIALE	28 225.56		40 475.24	109	-12 249.68
758340 REMBOURSEMENT C.I.F.	6 501.45		3 018.00	8	3 483.45
758360 REMB. FRAIS MEDICAU			35.17		-35.17
758370 REMB FRAIS STAGE			487.00	1	-487.00
758800 AUTRES PRODUITS GESTION Autres produits gestion cour.	38 836.65		46 932.90	127	-8 096.25
781500 REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.	132 447.90		80 935.00	219	51 512.90
791000 TRANSF.CHARGES FONCTIONT.	110.27				110.27
791100 REMBOURSEMENT ASSURA Reprise de provisions & trans	3 856.63 136 414.80		263.09 81 198.09	220	3 593.54 55 216.71
Total produits fonction.	2 483 891.67		2 412 277.18	541	71 614.49
CHARGES DE FONCTIONNEMENT					
602200 FOURNITURES CONSOMMA	35.33				35.33
603200 VARIATION APPROVISION.			1 110.22	3	-1 110.22
603220 VARIATION STOCK COMB			1 054.50	2	-1 054.50
606110 FOURN.NON STOCK.(EAU	6 298.09		6 709.98	18	-411.89
606120 FOURN.NON STOCK.(ELECT	20 026.80		15 777.28	42	4 249.52
606130 GAZ	5 323.45		1 695.25	4	3 628.20
606140 FUEL	2 092.40		8 329.05	22	-6 236.65
606210 CARBURANT COMBUSTIBL	12 460.73		12 179.47	33	281.26
606220 PRODUITS ENTRETIEN	3 778.63		3 936.11	10	-157.48
606230 ALIMENTATION	5 690.20		5 034.93	13	655.27
606240 FOURNITURE ADMINISTR	6 762.86		4 728.10	12	2 034.76
606250 HYGIENE	6 197.42		5 862.52	15	334.90
606260 CARBURANT FOURN GARAGE	8 859.43		10 689.82	28	-1 830.39
606261 PDTS DE TOILETTES	3 282.55		5 146.32	13	-1 863.77
606262 VETURE	26 828.00		27 611.00	74	-783.00
606268 AUTRES FOURNITURES H	1 359.18		1 336.42	3	22.76
606300 PETIT MATERIEL OUTILLAGE	71 128.69		98 313.12	266	-27 184.43
606310 ALIM EXT	7 939.32				7 939.32
606320 ALIM LOISIRS	2 701.79				2 701.79
606600 FOURNITURES MEDICALE	1 740.05		924.40	2	815.65
606800 FOURNITURES BIBLIOTHEQUE Consommations	4 709.94 197 214.86		6 319.91 216 758.40	17 587	-1 609.97 -19 543.54
.../...					

23/07/2009

DETAIL COMPTE DE RESULTAT-3-
EURO

	du 01/01/07 au 31/12/07	% C.A	du 01/01/06 au 31/12/06	% C.A	Variation en valeur annuelle
611100 SOUS TRAITANCE CAR. MED	7 079.87		5 601.70	15	1 478.17
611220 VACANCES SORTIES TRANSFER	65 516.38		70 825.24	192	-5 308.86
611230 SPORT	2 809.65		2 904.40	7	-94.75
611240 PLACEMENTS FAMILIAUX	12 205.65		13 557.37	36	-1 351.72
611250 FRAIS SCOLARITE	21 013.93		19 620.16	53	1 393.77
611280 AUTRES PRESTAT.MEDICO SOC			55.29		-55.29
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	67 372.48		60 438.67	163	6 933.81
613210 REDEVANCE OCCUPATION			36 875.71	100	-36 875.71
613250 LIXX BAIL	2 590.52		1 942.89	5	647.63
613500 LOCATIONS MOBILIERES	2 291.56		206.49		2 085.07
613580 ABONNEMENTS SERVICES	989.99		1 393.29	3	-403.30
615210 ENTRETIEN JARDIN	3 412.91		6 831.55	18	-3 418.64
615220 ENTRETIEN BATIMENTS	24 033.54		10 927.61	29	13 105.93
615510 ENTRETIEN MATERIEL	463.50				463.50
615520 ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	5 889.12		9 223.68	25	-3 334.56
615530 ENTRETIEN MAT.MOB.BUREAU	1 682.69		795.90	2	886.79
615580 ENTRETIEN AUTRES MATERIEL			236.70		-236.70
615600 MAINTENANCES	5 493.69		3 651.47	9	1 842.22
616000 PRIMES D'ASSURANCES	14 914.01		12 965.51	35	1 948.50
618100 COTISATIONS	343.41		3 028.10	8	-2 684.69
618200 DOCUMENTATION	1 923.80		401.47	1	1 522.33
618300 DOCUMENTATION TECHNI	479.20				479.20
618500 COLLOQUES ET SEMINAI			68.00		-68.00
Services extérieurs	240 505.90		261 551.20	709	-21 045.30
622600 HONORAIRES			455.31	1	-455.31
622620 EXPERT COMPTABLE	36 895.51		38 647.40	104	-1 751.89
622630 COMMISSAIRE AUX COMP	7 176.00		7 170.02	19	5.98
622640 HONORAIRES AVOCATS			837.20	2	-837.20
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	1 047.84				1 047.84
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	386.09				386.09
623400 CADEAUX	108.15				108.15
623800 DONS COURANTS	337.00		230.00		107.00
624200 TRANSPORTS D'USAGERS			524.75	1	-524.75
624210 TRANSPORT INDIV. CAM	2 286.82		1 991.55	5	295.27
624220 TRANSPORTS COLLECTIFS USA	4 579.65		4 936.79	13	-357.14
624700 TRANSPORT COLL. PERS	138.70				138.70
624800 TRANSPORTS DIVERS	59.00		60.00		-1.00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	807.70		1 053.75	2	-246.05
625600 MISSIONS	1 064.90		948.80	2	116.10
625700 RECEPTIONS	633.82		650.00	1	-16.18
626000 FRAIS POSTAUX & TELE	1 376.74				1 376.74
626300 FRAIS POSTAUX & TELECOM.	13 348.97		12 026.10	32	1 322.87
626310 INTERNET	685.30				685.30
627000 SERVICES BANCAIRES	3 888.40		1 268.33	3	2 620.07
627100 FRAIS BANCAIRES	1 882.00		168.40		1 713.60
628100 BLANCHISSERIE A L'EX	745.27		647.31	1	97.96
628400 INFORMATIQUE A L'EXT	170.72		179.16		-8.44
Autres services extérieurs	77 618.58		71 794.87	194	5 823.71
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	96 438.81		86 444.63	234	9 994.18
633300 FORMATION CONTINUE	30 378.83		23 880.78	64	6 498.05
633400 EFFORT CONSTRUCT	5 316.42		4 565.18	12	751.24
635100 IMPOTS LOCAUX			200.00		-200.00
635110 IMPOTS LOCAUX	1 448.00		1 412.00	3	36.00
.../...					

23/07/2009

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

-4-
EURO

	du 01/01/07 au 31/12/07	% C.A	du 01/01/06 au 31/12/06	% C.A	Variation en valeur annuelle
635120 TAXES FONCIERES	3 670.00		3 606.00	9	64.00
635121 IMPOTS LOCAUX	109.00		137.69		-28.69
635400 DROITS D'ENREGISTREM			506.00	1	-506.00
635800 AUTRES TAXES	1 433.79				1 433.79
<u>Impôts,taxes et vers. assim.</u>	<u>138 794.85</u>		<u>120 752.28</u>	<u>327</u>	<u>18 042.57</u>
641000 APPOINTEMENTS DU PERSON.	1 156 724.13		1 031 291.68	796	125 432.45
641001 HEURE COMPLEMENTAIRE	2 351.43		-2 801.44	-7	5 152.87
641120 INDEMNITES JOURNALIE	32 362.58		31 867.80	86	494.78
641400 INDEMNITE LICENCIEME	190.00				190.00
<u>Rémunérations du personnel</u>	<u>1 191 628.14</u>		<u>1 060 358.04</u>	<u>875</u>	<u>131 270.10</u>
645000 CHGES SEC.SOC.PREVOYANCE	318 502.07		282 971.01	767	35 531.06
645130 COTISATIONS RETRAITE	90 323.58		79 579.29	215	10 744.29
645140 COTISATIONS ASSEDIC	47 832.41		43 670.69	118	4 161.72
645180 COTISATIONS PREVOYAN	15 608.46		13 854.35	37	1 754.11
647000 AUTRES CHARGES SOCIALES	16 772.50		14 953.73	40	1 818.77
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	4 654.27		4 053.89	10	600.38
<u>Charges sociales</u>	<u>493 693.29</u>		<u>439 082.96</u>	<u>190</u>	<u>54 610.33</u>
648000 AUTRES CHARGES DE PERS.			280.00		-280.00
648700 STAGES FORMATION PROF. CO	9 824.72		10 922.00	29	-1 097.28
<u>Autres rémunérations</u>	<u>9 824.72</u>		<u>11 202.00</u>	<u>30</u>	<u>-1 377.28</u>
655800 VIE SOCIALE	1 125.00		700.00	1	425.00
658000 ECART DE REGLEMENT	1 058.13		462.20	1	595.93
658100 AUTRES CHARGES DE GE			60.00		-60.00
658200 PECULE	13 575.00		15 517.00	42	-1 942.00
658800 ETRENNES FIN D'ANNEE			1.00		-1.00
<u>Autres charges courantes gest</u>	<u>15 758.13</u>		<u>16 740.20</u>	<u>45</u>	<u>-982.07</u>
681110 DOTAT. AMORT.INCORP.			153.02		-153.02
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	108 744.50		51 088.70	138	57 655.80
681500 DOT.PROV.CHAR.EX.(CONG.PA	101 897.60		132 447.90	359	-30 550.30
<u>Dot. Amortiss. & Provisions</u>	<u>210 642.10</u>		<u>183 689.62</u>	<u>498</u>	<u>26 952.48</u>
<u>Total charges fonction.</u>	<u>2 575 680.57</u>		<u>2 381 929.57</u>	<u>459</u>	<u>193 751.00</u>
<u>RESULTAT DE FONCTIONNEMT.</u>	<u>-91 788.90</u>		<u>30 347.61</u>	<u>82</u>	<u>-122 136.51</u>
762000 PROD.AUTRES IMMO.FIN	1.89				1.89
764000 REV.DES VALEURS DE PLACEM			2 989.03	8	-2 989.03
767000 PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEM	19 803.46				19 803.46
<u>Produits financiers</u>	<u>19 805.35</u>		<u>2 989.03</u>	<u>8</u>	<u>16 816.32</u>
786650 REP.PROV.VAL.PLACEMENT	314.73		1 984.42	5	-1 669.69
796000 TRANSFERT DE CHARGES	14 687.97				14 687.97
<u>Reprise provisions & transf.C</u>	<u>15 002.70</u>		<u>1 984.42</u>	<u>5</u>	<u>13 018.28</u>
661160 INTERETS SUR EMPRUNT	47 230.96		32 348.12	87	14 882.84
661161 INT S/EMPRUNT 450000	14 687.97				14 687.97
661600 INTERETS BANCAIRES &S/ESC	4 158.59		520.01	1	3 638.58
<u>Charges financières</u>	<u>66 077.52</u>		<u>32 868.13</u>	<u>89</u>	<u>33 209.39</u>
.../...					

23/07/2009

DETAIL COMPTE DE RESULTAT-5-
EURO

	du 01/01/07 au 31/12/07	% C.A	du 01/01/06 au 31/12/06	% C.A	Variation en valeur annuelle
Résultat financier	-31 269.47		-27 894.68	-75	-3 374.79
RESULTAT COURANT	-123 058.37		2 452.93	6	-125 511.30
771800 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION			1 000.00	2	-1 000.00
772000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	2 892.94		4 504.83	12	-1 611.89
775000 PRODUITS CESS ELEM.CEDES			2 500.00	6	-2 500.00
777000 QUOTE PART SUV VIREE	14 994.04		1 127.27	3	13 866.77
778800 PRODUITS EXCEPT.DIVE			72.17		-72.17
Produits exceptionnels	17 886.98		9 204.27	24	8 682.71
671200 AMENDES	162.00		315.00		-153.00
672000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	1 145.72		3 929.98	10	-2 784.26
Charges exceptionnelles	1 307.72		4 244.98	11	-2 937.26
Résult. exceptionnel	16 579.26		4 959.29	13	11 619.97
RESULTAT DE L'EXERCICE	-106 479.11		7 412.22	20	-113 891.33

FONDATION BACCUET

392 RUE PARADIS

13008 Marseille

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2007

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007, dont le total est de 3 059 158 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat négatif de 106 □79 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'Association.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

En particulier, les principes suivants ont été appliqués.

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles :

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

Les immobilisations en cours sont évaluées à leur coût de production. Ce coût inclut les frais directs de production, les intérêts des emprunts ainsi que les frais de mise en place des prêts destinés au financement des biens.

A compter du 1^{er} janvier 2005, la nouvelle réglementation comptable (PCG 1999, règlements 2002-10 et 200□-06) impose de distinguer les éléments principaux des immobilisations possédées dès lors qu'ils représentent un élément substantiel de ces dernières.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Il convient de rappeler que la fondation BACCUET avait emprunté au cours des années 2005 et 2006 et, pour une période de 20 ans, la somme de 1 000 000 € consécutive à l'acquisition de la nouvelle construction mise en service à compter du 01/12/2006.

Cette même construction a fait l'objet d'une inscription hypothécaire auprès de la banque SMC afin de garantir ledit emprunt souscrit.

Au 31/12/2007, le capital restant dû de cet emprunt s'élève à 938 511,13 €.

Par ailleurs, la fondation a entamé au cours des années 2006 et 2007 des travaux de réhabilitation de la bastide qui se sont achevés en fin d'année 2007 et dont la mise en service des locaux a été prévue début 2008.

En outre, et pour la réalisation desdits travaux, un emprunt de □50 000 € a été contracté au cours du mois de janvier 2007 et ce, pour une durée de 20 ans.

Un financement supplémentaire de 300 000 € a également été obtenu au moyen d'une subvention versée par le Conseil Général des Bouches du Rhône.

Il est à noter que ces mêmes travaux ont fait l'objet d'une inscription hypothécaire auprès de la banque SMC afin de garantir le dernier emprunt de □50 000 € souscrit.

Au 31/12/2007, le capital restant dû de cet emprunt s'élève à □□0 836,77 €.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF*ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE*

	IMMOBILISATIONS	Valeur BRUT Déb. Ex.	Augmentations	
			Réeval. Ex.	Acquis. Cré.
<u>Logiciels</u>		787		
<u>Terrains</u>		1		
<u>Constructions:</u>				
- sur sol propre		1 454 582		
- sur sol autrui				
- Installations géné. Agenc.		232 619		
<u>Installations:</u>				
- techniq. mat. & out.		98 365		876
- Instal. Générales				
<u>Autres immobilisations corporelles:</u>				
- Installation diverses		0		1 961
- Matériel de transport		129 497		12 900
- Matériel bureau & infor.		45 488		325
- Mobilier		74 457		17 724
<u>Immobilisations corporelles. en cours</u>		22 321		586 064
<u>Avances et acomptes</u>				
TOTAL 1		2 058 117		619 850
<u>Participations éval.par équival.</u>				
<u>Autres participations</u>				
<u>Autres titres immobilisés</u>				
<u>Prêts & autres immo. Financières</u>		8 177		435
TOTAL 2		8 177		435
TOTAL GENERAL (1+2)		2 066 294		620 285

IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur Immo. Fin Ex.	Réeval. Lég. VI. or. Fin E
	Par virement	Par cession		
<u>Logiciels</u>			787	
<u>Terrains</u>			1	
<u>Construction:</u>				
- sur sol propre			1 454 582	
- sur sol autrui				
- Installations gén. Agenc.			232 619	
<u>Installations:</u>				
- techniq. mat. & out.	306		98 935	
- Instal. générales				
<u>Autres immobilisations corporelles:</u>				
- Installation diverses			1 961	
- Matériel de transport			142 397	
- Matériel bureau & infor.			45 813	
- Mobilier			92 181	
<u>Immobilisations corporelles. en cours</u>			608 385	
<u>Avances et acomptes</u>				
TOTAL 1	306		2 677 661	
<u>Partic. éval. par équiv.</u>				
<u>Autres participations</u>				
<u>Autres titres immobil.</u>				
<u>Prêts & autr. immo. fin.</u>	350		8 262	
TOTAL 2	350		8 262	
TOTAL GENERAL (1+2)	656		2 685 923	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Mt. Amort. deb. Ex.	Augmentat. de l'ex.	Diminut. de l'ex.	Mt. Amort. fin Ex.
<u>Logiciels</u>	787			787
<u>Terrains</u>				
<u>Constructions:</u>				
- sur sol propre	76 758	71 137		147 895
- sur sol autrui				
- Ins. gén. Agc.	202 797	5 466		208 263
<u>Installations:</u>				
- techniq. mat. & out.	80 530	6 467	34	86 963
- Instal. générales				
<u>Autres immo. corporelles:</u>				
- Instal. Diverses		338		338
- Matériel de transport	80 422	17 796		98 218
- Matériel bureau & infor.	41 504	2 048		43 552
- Mobilier	65 210	5 494		70 704
TOTAL GENERAL	548 008	108 746	34	656 720

ETAT DES PROVISIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
PROVISIONS	Mt. Amort. déb. Ex.	Augmentat. de l'ex.	Diminut. de l'ex.	Mt. Amort. fin Ex.
<u>Prov. réglementées</u>				
<u>Prov pour risque et charges</u>	132 448	101 898	132 448	101 898
<u>Prov pour dépréciation</u>	315		315	
TOTAL	132 763	101 898	132 763	101 898
TOTAL GENERAL	132 763	101 898	132 763	101 898

ETAT DES CREANCES

	ETAT DES CREANCES	Mt. Brut	à - 1 an	à + 1 an
<u>Sur Immobilisations:</u>				
- Créances rattaché. à participat.				
- Prêts				
- Aut. Immobilisations financières		8 261		8 261
<u>Sur actif circulant:</u>				
- Créance usagers		417 410	417 410	
- Autres créances clients		19 308	19 308	
- Congés payés non financés par la DASS				
- Personnel		2 660	2 660	
- Débiteurs divers		2 747	2 747	
<u>Charges constatées d'avance</u>		3 104	3 104	
	TOTAUX	453 490	445 229	8 261

NOTES SUR LE BILAN PASSIF*FONDS PROPRES*

Les fonds propres sont constitués par des fonds de dotation sans droit de reprise, des réserves, des fonds en attente d'affectation, des subventions d'investissements, ainsi que des gains sur réalisation d'immobilisations datant d'années antérieures.

Aucune dotation pour fonds dédiés n'a été comptabilisée en 2007.

ETAT DES DETTES

CADRE B	ETAT DES DETTES	Mt. Brut	à - 1 an	A + 1 an
	Emp.& dettes sur établ. Crédit	1 555 755	202 846	1 352 909
	Emprunts & det. fin. div.	3 469	3 200	
	Fournisseurs & cpt. rat.	80 828	174 025	
	Dettes fiscales et sociales*	179 914	164 620	
	Usagers Avoir à établir		-	
	Autres dettes	7 441	7 441	
	Produits const. d'avance			
	TOTAUX	1 827 407	474 498	1 352 909

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

L'association n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature.

ENGAGEMENT RELATIF AUX INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de rémunération, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est désignée par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O (Projected Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

Compte tenu des hypothèses actuarielles retenues, soit un taux d'actualisation de □,60%, le total de l'engagement des indemnités de fin de carrière au 31/12/2007 s'élève à 57 656 Euros.