



Cabinet de commissariat aux comptes

Alexandre DUONG
Agrégé de l'université
Expert comptable
Commissaire aux comptes

6, avenue de la Marseillaise
67000 STRASBOURG
Tél : 03 88 24 55 22
Fax : 03 88 35 61 07
E-mail : ad@groupe-adexia.com

ASSOCIATION SEMIA

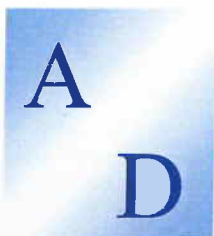
4 Rue Boussingault

67000 STRASBOURG

SIRET 478 443 898 00018

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 01/01/2007-31/12/2007



Cabinet de commissariat aux comptes

Alexandre DUONG

Agrégé de l'université
Expert comptable
Commissaire aux comptes

6, avenue de la Marseillaise
67000 STRASBOURG
Tél : 03 88 24 55 22
Fax : 03 88 35 61 07
E-mail : ad@groupe-adexia.com

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice 01/01/2007-31/12/2007

**ASSOCIATION SEMIA
4 Rue Boussingault
67000 STRASBOURG
SIRET 478 443 898 00018**



Cabinet de commissariat aux comptes

Alexandre DUONG
Agrégé de l'université
Expert comptable
Commissaire aux comptes

6, avenue de la Marseillaise
67000 STRASBOURG
Tél : 03 88 24 55 22
Fax : 03 88 35 61 07
E-mail : ad@groupe-adexia.com

ASSOCIATION SEMIA

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice 01/01/2007-31/12/2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 oeuvre 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, 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. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- nous avons apprécié la régularité de la mise en oeuvre des principes comptables par l'association ainsi que la pertinence des informations données dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables 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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Strasbourg, le 29 avril 2008

Alexandre DUONG
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

		31/12/2007			31/12/2006
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 286	4 286		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	29 351	22 850	6 501	8 608	
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	33 637	27 136	6 501	8 608
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				1 590
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	71 501	2 845	68 656	87 999
	Autres créances	276 028		276 028	135 730
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	184 499		184 499	202 989	
Charges constatées d'avance	14 177		14 177	4 755	
	TOTAL (II)	546 205	2 845	543 360	433 062
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	579 843	29 981	549 861	441 671

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

Bilan Passif

		31/12/2007	31/12/2006
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(42 013)	(113 679)
	Résultat de l'exercice	6 672	71 666
	Total des fonds propres	(35 341)	(42 013)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports	161 254	161 254	
- Legs et donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	161 254	161 254	
Total des fonds associatifs	125 914	119 242	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	119 000	73 301	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	119 000	73 301	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	441	467	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 379	123 466	
Dettes fiscales et sociales	97 658	90 274	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 220	9 922	
Produits constatés d'avance	56 250	25 000	
Total des dettes	304 948	249 129	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	549 861	441 671	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	6 672,09	71 666,27	
(1) Dont à moins d'un an	304 948	249 129	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	441	467	

Compte de Fonctionnement et de Résultat

		31/12/2007	31/12/2006
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	116 928	136 938
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	497 586	582 167
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2	299
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	6 955	1 478
	Autres produits		
Total des produits de fonctionnement	621 471	720 882	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	392 354	307 735
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 047	1 789
	Rémunération du personnel	196 738	171 949
	Charges sociales	92 733	76 358
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 746	9 053
	Dotation aux provisions	1 423	8 377
	Autres charges	127	13
	Total des charges de fonctionnement	692 168	575 273
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(70 698)	145 609
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	7 149	1 316
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		725
	2 - RESULTAT FINANCIER	7 149	590
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(63 549)	146 199
Charges financières	Produits exceptionnels	50 000	81 250
	Charges exceptionnelles	53 080	82 482
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 080)	(1 232)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	73 301	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		73 301
	TOTAL DES PRODUITS	751 921	803 448
	TOTAL DES CHARGES	745 248	731 782
	EXCEDENT ou INSUFFISANCE	6 672	71 666
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Etats financiers au 31/12/2007

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **549 861 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **751 921 euros** et un total **charges** de **745 248 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **6 672 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2007** et finit le **31/12/2007**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

