



EXPERTS COMPTABLES

LES ELEMENTS

AXIOM FIDUCIAIRE

Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Toulouse

11, rue Paulin Talabot - Bât. Eole - 1^{er} étage - 31100 TOULOUSE - Tél. : 05 62 48 60 00 – Fax : 05 62 48 60 01
SARL au Capital de 20.000 Euros - RCS 98B2113 SIRET 420 851 156 00034

Sommaire

Comptes annuels au 31 décembre 2007	1
Annexes	5

Comptes annuels au 31 décembre 2007

LES ELEMENTS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 616	1 616			420	0,48
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	7 800	7 662	138	0,15	574	0,66
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	920		920	1,00	920	1,05
TOTAL (I)	10 336	9 278	1 058	1,16	1 914	2,19
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services	39 398		39 398	43,01		
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 716		1 716	1,87	1 397	1,60
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	11 020		11 020	12,03	37 547	42,98
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	335		335	0,37	178	0,20
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 626		1 626	1,78	1 366	1,56
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 664		1 664	1,82	1 217	1,39
. Autres	22 987		22 987	25,09	3 504	4,01
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	10 899		10 899	11,90	32 378	37,06
Charges constatées d'avance	897		897	0,98	7 865	9,00
TOTAL (II)	90 542		90 542	98,84	85 452	97,81
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	100 878	9 278	91 600	100,00	87 365	100,00

LES ELEMENTS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	16 707	18,24	16 707	19,12
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-23 490	-25,63	-40 612	-46,48
Résultat de l'exercice	-1 001	-1,08	17 122	19,60
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)	-7 784	-8,49	-6 783	-7,75
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	23	0,03	72	0,08
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 829	15,10	13 355	15,29
Autres	68 741	75,04	63 248	72,40
Produits constatés d'avance	16 791	18,33	17 473	20,00
TOTAL(IV)	99 384	108,50	94 148	107,76
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	91 600	100,00	87 365	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				

LES ELEMENTS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	637		637	0,17	142	0,04	495	348,59	
Production vendue de biens									
Prestations de services	365 820		365 820	99,83	395 146	99,96	-29 326	-7,41	
Montants nets produits d'expl.	366 457		366 457	100,00	395 288	100,00	-28 831	-7,28	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			340 197	92,83	314 769	79,63	25 428	8,08	
Dons									
Cotisations			200	0,05	321	0,08	-121	-37,68	
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			3	0,00	7	0,00	-4	-57,13	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			5 244	1,43	14 440	3,65	-9 196	-63,67	
Sous-total des autres produits d'exploitation			345 644	94,32	329 536	83,37	16 108	4,89	
Total des produits d'exploitation (I)			712 101	194,32	724 824	183,37	-12 723	-1,75	
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			3	0,00	2	0,00	1	50,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			3	0,00	2	0,00	1	50,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			149	0,04	12	0,00	137	N/S	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			149	0,04	12	0,00	137	N/S	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			712 253	194,36	724 839	183,37	-12 586	-1,73	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-1 001	-0,26			-1 001	N/S	
TOTAL GENERAL			713 254	194,64	724 839	183,37	-11 585	-1,59	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			809	0,22			809	N/S	
Variation de stock marchandises et matières premières			-318	-0,08	165	0,04	-483	-292,72	
Autres achats non stockés			46 135	12,59	95 286	24,11	-49 151	-51,57	
Services extérieurs			15 347	4,19	13 624	3,45	1 723	12,65	
Autres services extérieurs			118 474	32,33	127 114	32,16	-8 640	-6,79	
Impôts, taxes et versements assimilés			8 324	2,27	6 685	1,69	1 639	24,52	
Salaires et traitements			370 674	101,15	325 003	82,22	45 671	14,05	
Charges sociales			152 092	41,50	130 070	32,91	22 022	16,93	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

LES ELEMENTS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	855	0,23	1 980	0,50	-1 125	-56,81
Dotations aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	525	0,14	4 592	1,16	-4 067	-88,56
Total des charges d'exploitation (I)	712 917	194,54	704 519	178,23	8 398	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	304	0,08	3 198	0,81	-2 894	-90,48
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	304	0,08	3 198	0,81	-2 894	-90,48
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	33	0,01			33	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	33	0,01			33	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	713 254	194,64	707 717	179,04	5 537	0,78
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			17 122	4,33	-17 122	-100,00
TOTAL GENERAL	713 254	194,64	724 839	183,37	-11 585	-1,59

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

Annexes

LES ELEMENTS**ANNEXE**

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Aux comptes annuels présentée en Euros

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 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 91 600,19 E.

Le résultat net comptable est une perte de 1 001,31 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/03/2008.

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 :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués selon la méthode, 1er rentré 1er sorti.

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'entreprise n'a pas d'immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

LES ELEMENTS

ANNEXE

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Aux comptes annuels présentée en Euros

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 = 10 336 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 616			1 616
Immobilisations corporelles	7 800			7 800
Immobilisations financières	920			920
TOTAL	10 336			10 336

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 9 278 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 196	420		1 616
Immobilisations corporelles	7 227	435		7 662
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	8 423	855		9 278

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	1 616	1 616	0	de 1 à 3 ans
Materiel de bureau et informatique	7 800	7 662	138	de 3 à 4 ans
TOTAL	9 416	9 278	138	

3.2 - Etat des créances = 39 449 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	920		920
Actif circulant & charges d'avance	38 529	38 529	
TOTAL	39 449	38 529	920

3.3 - Charges constatées d'avance = 897 E

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

LES ELEMENTS**ANNEXE**

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Informations complémentaires sur le bilan actif**

Les frais liés à la production du disque qui sortira en 2008 ont été comptabilisés en "en cours de production".

LES ELEMENTS

ANNEXE

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 99 384 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	23	23		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	13 829	13 829		
Dettes fiscales & sociales	66 651	66 651		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 091	2 091		
Produits constatés d'avance	16 791	16 791		
TOTAL	99 384	99 384		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 11 027 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	23
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 417
Dettes fiscales & sociales	9 455
Autres dettes	132
TOTAL	11 027

4.3 - Produits constatés d'avance = 16 791 E

Les produits constatés d'avance sont composés d'une vente de 2008, ainsi que de la quote-part de l'aide de la SACEM pour la saison 2007-2008

LES ELEMENTS

ANNEXE

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 366 457 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	637	0,17 %
Prestations de services	353 322	96,42 %
Produits des activités annexes	12 498	3,41 %
TOTAL	366 457	100,00 %

5.2 - 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.

Les I.F.C. ne sont pas calculées car non significatives.

Les heures de DIF s'élèvent à 97 heures au 31/12/2007.

ALTA AUDIT SARL

ASSOCIATION LES ELEMENTS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels - exercice clos le 31 décembre 2007

Jérôme Lorblanchet, Patrick Marouby, Commissaires aux comptes associés
25, Rue de la Dalbade 31000 TOULOUSE
Téléphone: 05 34 31 22 44 - Fax: 05 34 31 22 49

Inscrit au tableau de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse Midi-Pyrénées.
R.C.S. TOULOUSE l'Ordre de la région 428 837 900
Numéro SIRENE: 428 837.900 - Code N.A.P.: 741C

ASSOCIATION LES ELEMENTS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels - exercice clos le 31 décembre 2007

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 18 décembre 2004, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LES ELEMENTS, 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 président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Opinion sur les comptes annuels

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

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

Jérôme Lorblanchet, Patrick Marouby, Commissaires aux comptes associés

25, Rue de la Dalbade 31000 TOULOUSE

Téléphone: 05 34 31 22 44 - Fax: 05 34 31 22 49

Inscrit au tableau de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse Midi-Pyrénées.

R.C.S. TOULOUSE l'Ordre de la région 428 837 900

Numéro SIRENE: 428 837 900 - Code N.A.P.: 741C

ALTA AUDIT SARL

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code du Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants

Règles et principes comptables : changements comptables

La note, intitulée « Note sur le Bilan Actif » de l'annexe, expose les modifications portant sur les modalités de comptabilisation en compte de stocks « en cours de production », des charges concernant la production du disque CD qui sera commercialisé en 2008.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

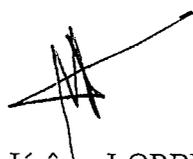
Nous nous sommes également assurés du bien-fondé du changement de méthodes comptable mentionné ci-dessus et de la présentation qui en est faite.

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 et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels de l'Association.

Fait à Toulouse
le 12/03/08



Jérôme LORBLANCHET

Jérôme Lorblanchet, Patrick Marouby, Commissaires aux comptes associés

25, Rue de la Dalbade 31000 TOULOUSE

Téléphone: 05 34 31 22 44 - Fax: 05 34 31 22 49

Inscrit au tableau de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse Midi-Pyrénées.

R.C.S. TOULOUSE l'Ordre de la région 428 837 900

Numéro SIRENE: 428 837 900 - Code N.A.P.: 741C

ALTA AUDIT SARL

ASSOCIATION LES ELEMENTS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels - exercice clos le 31 décembre 2007

Jérôme Lorblanchet, Patrick Marouby, Commissaires aux comptes associés

25, Rue de la Dalbade 31000 TOULOUSE

Téléphone: 05 34 31 22 44 - Fax: 05 34 31 22 49

Inscrit au tableau de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse Midi-Pyrénées.

R.C.S. TOULOUSE l'Ordre de la région 428 837 900

Numéro SIRENE: 428 837 900 - Code N.A.P.: 741C

ALTA AUDIT SARL

ASSOCIATION LES ELEMENTS

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

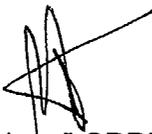
Comptes annuels - exercice clos le 31 décembre 2007

L'article 612-5 du Code du Commissaire prévoit que pour les associations visées à l'article 612-4 de ce même Code, le Commissaire aux Comptes présente un rapport sur les conventions passées directement ou par personne interposée entre la personne morale et l'un de ses administrateurs ou l'une des personnes assurant un rôle de mandataire social.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Toulouse

le 12/03/08



Jérôme LORBLANCHET

Jérôme Lorblanchet, Patrick Marouby, Commissaires aux comptes associés
25, Rue de la Dalbade 31000 TOULOUSE
Téléphone: 05 34 31 22 44 - Fax: 05 34 31 22 49

Inscrit au tableau de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse Midi-Pyrénées.
R.C.S. TOULOUSE l'Ordre de la région 428 837 900
Numéro SIRENE: 428 837 900 - Code N.A.P.: 741C