

SOMMAIRE**ETATS DE SYNTHESE****1 à 8**

Bilan

1

Compte de resultat

6

ANNEXE**9 à 14**

Annexe

9

RESULTAT ANALYTIQUE**15 à 18**

Bilan

Page 1

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	394,84	394,84		
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	223 435,05	223 435,05		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	37 830,53	32 824,85	5 005,68	6 821,43
Autres immobilisations corporelles	3 514 142,56	98 999,16	3 415 143,40	3 261 879,97
Immobilisations en cours / Avances et acomptes corporels				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 969,08		6 969,08	8 769,08
ACTIF IMMOBILISE	3 782 772,06	355 653,90	3 427 118,16	3 277 470,48
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances de fonctionnement				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	227 905,88		227 905,88	77 627,49
Divers				
Valeurs mobilières de placement	147 487,18		147 487,18	138 314,88
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	109 166,45		109 166,45	219 544,65
Charges constatés d'avance	15 595,74		15 595,74	10 595,74
ACTIF CIRCULANT	500 155,25		500 155,25	446 082,76
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	4 282 927,31	355 653,90	3 927 273,41	3 723 553,24

Bilan

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	83 483,59	40 637,85
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves réglementées		
Fonds de trésorerie sous contrat	83 846,96	83 846,96
Résultats cumulés à reporter		
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 742,05	42 845,74
Subventions d'investissement	3 409 012,90	3 273 699,30
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	3 619 085,50	3 441 029,85
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	33 257,39	8 387,60
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	33 257,39	8 387,60
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	107,19	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	107,19	
Comptes de liaison		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 088,81	157 657,76
Dettes fiscales et sociales	96 734,52	76 478,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		40 000,00
DETTES	274 930,52	274 135,79
Ecarts de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	3 927 273,41	3 723 553,24

Bilan

Page 3

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 Logiciels	394,84		394,84	394,84
- 280500 Amortis. logiciels		394,84	-394,84	-394,84
Concessions, brevets et droits assimilés	394,84	394,84		
Immobilisations corporelles				
- 214100 Constructions sur sol d'autrui	223 435,05		223 435,05	223 435,05
- 281410 Amortis. constructions sol d'autrui		223 435,05	-223 435,05	-223 435,05
Constructions	223 435,05	223 435,05		
- 215000 Matériel et outillage	37 830,53		37 830,53	39 779,98
- 281500 Amortis. matériel et outillage		32 824,85	-32 824,85	-32 958,55
Installations techniques, matériel et outillage industr	37 830,53	32 824,85	5 005,68	6 821,43
- 218100 Instal.gales, agenct, aménagt.div.	1 775,17		1 775,17	1 775,17
- 218200 Matériel de transport	13 142,93		13 142,93	13 142,93
- 218300 Matériel de bureau et informatique	58 155,38		58 155,38	71 241,36
- 218400 Mobilier	44 486,96		44 486,96	29 786,02
- 218500 Oeuvres	3 360 794,36		3 360 794,36	3 220 044,36
- 218600 Encadrement	35 787,76		35 787,76	35 787,76
- 281810 Amortis. instal. gales, agenct. div		1 775,17	-1 775,17	-1 775,17
- 281820 Amortis. matériel de transport		13 142,93	-13 142,93	-13 142,93
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		51 935,75	-51 935,75	-65 193,51
- 281840 Amortis. mobilier		32 145,31	-32 145,31	-29 786,02
Autres immobilisations corporelles	3 514 142,56	98 999,16	3 415 143,40	3 261 879,97
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
- 275000 Dépôts et cautionnements	6 969,08		6 969,08	8 769,08
Autres immobilisations financières	6 969,08		6 969,08	8 769,08
ACTIF IMMOBILISE	3 782 772,06	355 653,90	3 427 118,16	3 277 470,48
Stocks				
Créances de fonctionnement				
- 467000 Autres comptes débiteurs/créiteurs	805,88		805,88	1 397,49
- 468753 Subv. a recev. C.R. Acquisition	93 000,00		93 000,00	23 000,00
- 468754 Subv. a recev. C.R. Fonctionnement	134 100,00		134 100,00	37 230,00
- 468756 Subv. a recev. C.R. Investissement				16 000,00
Autres créances	227 905,88		227 905,88	77 627,49
Divers				
- 503000 Sicav Fonctionnement	147 487,18		147 487,18	138 314,88
Valeurs mobilières de placement	147 487,18		147 487,18	138 314,88
- 512300 CDC 43163G ACQUISITION	56 539,55		56 539,55	119 021,18
- 512400 CDC 43159C FONCTIONNEMENT	51 876,57		51 876,57	99 301,23
- 530000 Caisse	141,16		141,16	602,01
- 531000 Caisse en devises	609,17		609,17	620,23
Disponibilités	109 166,45		109 166,45	219 544,65
- 486000 Charges constatées d'avance	15 595,74		15 595,74	10 595,74
Charges constatés d'avance	15 595,74		15 595,74	10 595,74
ACTIF CIRCULANT	500 155,25		500 155,25	446 082,76

Bilan

Page 4

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	4 282 927,31	355 653,90	3 927 273,41	3 723 553,24

Bilan

Page 5

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
PASSIF		
- 102000 Fonds Ass.Fonct sans dt reprise	69 839,44	28 921,88
- 103000 Fonds Ass. Acqui avec dt reprise	13 644,15	11 715,97
Fonds associatifs sans droit de reprise	83 483,59	40 637,85
- 106801 Réserve de Trésorerie	83 846,96	83 846,96
Fonds de trésorerie sous contrat	83 846,96	83 846,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 742,05	42 845,74
- 131000 Subv. d'acquisition oeuvres	3 396 584,05	3 255 834,05
- 131510 Subv. Equipement réserve 2002	9 259,00	9 259,00
- 131511 Subv. Equipement réserve 2006	14 708,85	16 000,00
- 139010 Subv. 2002 reserve inscrite aux rts	-9 179,71	-7 393,75
- 139011 Subv. 2006 reserve inscrite aux rts	-2 359,29	
Subventions d'investissement	3 409 012,90	3 273 699,30
FONDS PROPRES	3 619 085,50	3 441 029,85
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 194000 Fonds dédiés s/ subv fonct.	33 257,39	8 387,60
Fonds dédiés sur subventions	33 257,39	8 387,60
FONDS DEDIES	33 257,39	8 387,60
Emprunts obligataires convertibles		
- 518600 Banque - Intérêts courus à payer	107,19	
Découverts et concours bancaires	107,19	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	107,19	
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	42 930,54	29 280,63
- 408101 Fournisseurs - fact aquis. non parv	135 158,27	128 377,13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 088,81	157 657,76
- 421000 Personnel - rémunérations dues	522,25	
- 428200 Congés à payer	26 892,08	21 738,91
- 431000 URSSAF	34 538,00	28 032,00
- 437200 Groupe MEDERIC	10 410,00	8 462,00
- 437300 ASSEDIC	7 566,00	6 406,00
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	10 756,83	8 695,56
- 448600 Etat - autres charges à payer	6 049,36	3 143,56
Dettes fiscales et sociales	96 734,52	76 478,03
- 487000 Produits constatés d'avance		40 000,00
Produits constatés d'avance		40 000,00
DETTES	274 930,52	274 135,79
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	3 927 273,41	3 723 553,24

Compte de resultat

Page 6

	au 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	au 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises	7 577,60	0,75			7 577,60	
Production vendue						
Prestations de services						
Produits des activités annexes	18 370,21	1,82	18 200,00	2,05	170,21	0,94
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	982 475,83	97,43	868 910,54	97,95	113 565,29	13,07
Reprises et Transferts de charge						
Autres produits	15,39		0,86		14,53	NS
Collectes						
Cotisations						
Report des ressources	19 430,21	1,93	14 898,32	1,68	4 531,89	30,42
Quote-part des subventions renouvelables						
Produits d'exploitation	1 027 869,24	101,93	902 009,72	101,68	125 859,52	13,95
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	12 160,30	1,21	15 095,27	1,70	-2 934,97	-19,44
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	222 245,18	22,04	232 055,00	26,16	-9 809,82	-4,23
Charges externes	265 468,64	26,32	225 072,79	25,37	40 395,85	17,95
Impôts et taxes	33 285,92	3,30	22 805,40	2,57	10 480,52	45,96
Salaires et Traitements	318 290,50	31,56	261 524,31	29,48	56 766,19	21,71
Charges sociales	130 462,44	12,94	101 676,92	11,46	28 785,52	28,31
Amortissements et provisions	11 258,54	1,12	4 909,82	0,55	6 348,72	129,31
Engagements à réaliser	4 300,00	0,43			4 300,00	
Autres charges			0,01		-0,01	-100,00
Charges d'exploitation	997 471,52	98,91	863 139,52	97,30	134 332,00	15,56
RESULTAT D'EXPLOITATION	30 397,72	3,01	38 870,20	4,38	-8 472,48	-21,80
Produits financiers	7 042,93	0,70	2 107,39	0,24	4 935,54	234,20
Charges financières						
Résultat financier	7 042,93	0,70	2 107,39	0,24	4 935,54	234,20
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	37 440,65	3,71	40 977,59	4,62	-3 536,94	-8,63
Produits exceptionnels	5 436,40	0,54	1 868,15	0,21	3 568,25	191,00
Charges exceptionnelles	135,00	0,01			135,00	
Résultat exceptionnel	5 301,40	0,53	1 868,15	0,21	3 433,25	183,78
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 742,05	4,24	42 845,74	4,83	-103,69	-0,24

Compte de resultat

Page 7

	au 31/12/07 12 mois	%	au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 707000 Ventes catalogues	7 577,60	0,75			7 577,60	
Ventes de marchandises	7 577,60	0,75			7 577,60	
- 708800 Autres produits activités annexes	18 370,21	1,82	18 200,00	2,05	170,21	0,94
Produits des activités annexes	18 370,21	1,82	18 200,00	2,05	170,21	0,94
- 740100 Subv. Etat Fonctionnement	334 300,00	33,15	265 000,00	29,87	69 300,00	26,15
- 740200 Subv. Région Fonctionnement	447 000,00	44,33	372 300,00	41,97	74 700,00	20,06
- 740500 Subv. Etat Acquisition	130 000,00	12,89	130 000,00	14,65		
- 740600 Subv. Région Acquisition	70 000,00	6,94	92 000,00	10,37	-22 000,00	-23,91
- 740800 Subv. Emploi Jeune	1 175,83	0,12	9 610,54	1,08	-8 434,71	-87,77
Subventions d'exploitation	982 475,83	97,43	868 910,54	97,95	113 565,29	13,07
- 758000 Produits divers gestion courante	15,39		0,86		14,53	NS
Autres produits	15,39		0,86		14,53	NS
- 789000 Report des ressources non utilisées	19 430,21	1,93	14 898,32	1,68	4 531,89	30,42
Report des ressources	19 430,21	1,93	14 898,32	1,68	4 531,89	30,42
Produits d'exploitation	1 027 869,24	101,93	902 009,72	101,68	125 859,52	13,95
- 602610 Emballage d'oeuvres	12 160,30	1,21	15 095,27	1,70	-2 934,97	-19,44
Achats de matières premières	12 160,30	1,21	15 095,27	1,70	-2 934,97	-19,44
- 604000 Entretien restauration	39 715,96	3,94	55 027,46	6,20	-15 311,50	-27,83
- 605200 Achats d'oeuvres	140 750,00	13,96	145 000,00	16,35	-4 250,00	-2,93
- 606110 EDF Eau Chauffage	3 596,05	0,36	4 560,85	0,51	-964,80	-21,15
- 606140 Fournitures carburant	1 564,21	0,16	1 704,44	0,19	-140,23	-8,23
- 606300 Achats de petit équipement	26 334,83	2,61	18 861,13	2,13	7 473,70	39,62
- 606400 Achats fournitures administratives	10 284,13	1,02	6 901,12	0,78	3 383,01	49,02
Autres achats non stockés	222 245,18	22,04	232 055,00	26,16	-9 809,82	-4,23
- 611000 Sous-traitance générale	13 000,00	1,29	7 893,60	0,89	5 106,40	64,69
- 611100 Partenariat	4 620,00	0,46			4 620,00	
- 613200 Locations immobilières	24 665,85	2,45	24 171,17	2,72	494,68	2,05
- 613500 Locations mobilières	14 594,90	1,45	8 651,85	0,98	5 943,05	68,69
- 613520 Locations de matériel de transport			2 005,70	0,23	-2 005,70	-100,00
- 615200 Entretien immobilier	3 943,82	0,39	2 826,68	0,32	1 117,14	39,52
- 615510 Entretien du matériel	360,87	0,04	461,66	0,05	-100,79	-21,83
- 615520 Entretien du matériel de transport	815,41	0,08	1 723,10	0,19	-907,69	-52,68
- 615600 Maintenance	4 255,19	0,42	3 117,56	0,35	1 137,63	36,49
- 616000 Primes d'assurance	23 013,04	2,28	18 897,72	2,13	4 115,32	21,78
- 618100 Documentation générale	3 607,16	0,36	3 212,83	0,36	394,33	12,27
- 618500 Gardiennage	3 130,36	0,31	3 153,64	0,36	-23,28	-0,74
- 621000 Personnel Ext. a l'entreprise	2 138,47	0,21	543,39	0,06	1 595,08	293,54
- 622600 Honoraires	46 624,21	4,62	39 674,02	4,47	6 950,19	17,52
- 623100 Annonces et insertions	300,83	0,03	183,39	0,02	117,44	64,04
- 623600 Catalogues et imprimés	40 406,50	4,01	51 848,84	5,84	-11 442,34	-22,07
- 623610 Photo	5 503,01	0,55	8 411,82	0,95	-2 908,81	-34,58
- 624800 Transports divers	18 253,63	1,81	9 799,56	1,10	8 454,07	86,27
- 625100 Voyages et déplacements	19 281,93	1,91	9 662,81	1,09	9 619,12	99,55
- 625700 Réceptions	17 510,33	1,74	12 803,36	1,44	4 706,97	36,76
- 626000 Téléphone	5 356,22	0,53	5 641,40	0,64	-285,18	-5,06
- 626100 Hébergement site Web	2 052,78	0,20	474,06	0,05	1 578,72	333,02

Compte de resultat

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 626200 Timbres PTT	10 636,94	1,05	8 783,21	0,99	1 853,73	21,11
- 627500 Services bancaires	347,19	0,03	131,42	0,01	215,77	164,18
- 628100 Cotisation	1 050,00	0,10	1 000,00	0,11	50,00	5,00
Charges externes	265 468,64	26,32	225 072,79	25,37	40 395,85	17,95
- 631100 Taxe sur les salaires	24 355,04	2,42	16 283,58	1,84	8 071,46	49,57
- 633300 Formation continue (organisme)	2 894,15	0,29	2 010,59	0,23	883,56	43,95
- 635120 Taxes foncières	4 260,93	0,42	3 062,35	0,35	1 198,58	39,14
- 635800 Autres droits	1 775,80	0,18	1 448,88	0,16	326,92	22,56
Impôts et taxes	33 285,92	3,30	22 805,40	2,57	10 480,52	45,96
- 641100 Salaires appointements commissions	313 137,33	31,05	258 838,35	29,18	54 298,98	20,98
- 641200 Congés payés	5 153,17	0,51	2 685,96	0,30	2 467,21	91,86
Salaires et Traitements	318 290,50	31,56	261 524,31	29,48	56 766,19	21,71
- 645110 Charges Sociales Patronales	126 298,04	12,52	100 042,39	11,28	26 255,65	26,24
- 645200 Charges sociales s/ Congés Payés	2 061,27	0,20	1 074,38	0,12	986,89	91,86
- 645410 AGESEA	1 840,00	0,18	248,60	0,03	1 591,40	640,14
- 647500 Médecine du travail	263,13	0,03	311,55	0,04	-48,42	-15,54
Charges sociales	130 462,44	12,94	101 676,92	11,46	28 785,52	28,31
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	11 258,54	1,12	4 909,82	0,55	6 348,72	129,31
Amortissements et provisions	11 258,54	1,12	4 909,82	0,55	6 348,72	129,31
- 689000 Engagements à réaliser	4 300,00	0,43			4 300,00	
Engagements à réaliser	4 300,00	0,43			4 300,00	
- 658000 Charges diverses gestion courante			0,01		-0,01	-100,00
Autres charges			0,01		-0,01	-100,00
Charges d'exploitation	997 471,52	98,91	863 139,52	97,30	134 332,00	15,56
RESULTAT D'EXPLOITATION	30 397,72	3,01	38 870,20	4,38	-8 472,48	-21,80
- 767000 Produits nets s/cessions VMP	7 042,93	0,70	2 107,39	0,24	4 935,54	234,20
Produits financiers	7 042,93	0,70	2 107,39	0,24	4 935,54	234,20
Résultat financier	7 042,93	0,70	2 107,39	0,24	4 935,54	234,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	37 440,65	3,71	40 977,59	4,62	-3 536,94	-8,63
- 777000 Quote-part des subventions virées	5 436,40	0,54	1 868,15	0,21	3 568,25	191,00
Produits exceptionnels	5 436,40	0,54	1 868,15	0,21	3 568,25	191,00
- 671200 Pénalités et amendes	135,00	0,01			135,00	
Charges exceptionnelles	135,00	0,01			135,00	
Résultat exceptionnel	5 301,40	0,53	1 868,15	0,21	3 433,25	183,78
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 742,05	4,24	42 845,74	4,83	-103,69	-0,24

Nom de l'entreprise	ASS FRAC
Activité exercée	
Adresse	12 rue de la tour neuve 45000 ORLEANS

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/07 au 31/12/07

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	3 927 273	Résultat: Bénéfice	42 742
----------------------------------	-----------	---------------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association.

1 Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 :

- Amortissements : l'entreprise applique les mesures de simplification définies pour les sociétés ne dépassant pas deux des trois critères suivants :

Total bilan :	3.650 milliers d'euros
C.A. :	7.300 milliers d'euros
Effectif :	50

L'entreprise a retenue comme durée d'amortissement, la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements donnés Non recensés

Dettes garanties par des sûretés réelles Non recensées

Autres éléments significatifs

Les tableaux ou rubriques n'ont pas été joints ou remplis lorsqu'ils ne sont pas applicables ou ne sont pas significatifs. Le compte de résultat contient 140 750 Euros d'achat d'œuvres. Les œuvres ont également été immobilisées sur l'exercice.

La subvention allouée pour les acquisitions est de ce fait comptabilisée au compte de résultat en 740 000 « subvention d'acquisition » et au passif du bilan en « 131 000 ».

Fonds dédiés

Le montant du bilan du 31 décembre 2006 était de 8 387.60 Euros et concernait la subvention DRAC publics éditions 2004 pour 30 000 Euros pour laquelle 21 612.40 Euros avaient été dépensés.

Au 31 décembre 2007, le poste fonds dédiés ressort à 33 257.39 Euros et concerne les subventions suivantes :

- DRAC publics éditions 2004 : 30 000 Euros pour laquelle 25 162.40 Euros ont été dépensés,
- DRAC publication Claude Parent 2006 : 20 000 Euros pour laquelle 7 219.21 Euros ont été dépensés,
- DRAC Inventaire 2006 : 20 000 Euros pour laquelle 8 661,00 Euros ont été dépensés,
- DRAC Publication « Mobilité et architecture » 2007 : 4 300 Euros sans dépense.

Fonds dédiés : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
DRAC Publics éditions 2004	8 388		3 550	4 838
DRAC Claude Parent 2006		20 000	7 219	12 781
DRAC Inventaire 2006		20 000	8 661	11 339
DRAC Mobilité et Architecture		4 300		4 300
Total	8 388	44 300	19 430	33 258

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
Fonds commercial	Non applicable

Annexe

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	394			394
Immobilisations corporelles	3 634 992	162 706	22 290	3 775 408
Immobilisations financières	8 769			6 969
Total	3 644 156	162 706	22 290	3 782 772
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	394			394
Immobilisations corporelles	366 291	11 258	22 290	355 259
Immobilisations financières				
Total	366 686	11 258	22 290	355 653

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 969		6 969
Actif circulant & charges d'avance	243 501	243 501	
TOTAL	250 470	243 501	6 969

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	227 100
Disponibilités	

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
---	----------------

4 Notes sur le bilan passif

Capital social

Non applicable

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur nominale
Titres début d'exercice		
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice		

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges		4 300	19 430	
Provisions pour dépréciation				
Total		4 300	19 430	

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	107	107		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	178 088	178 088		
Dettes fiscales & sociales	96 734	96 734		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	274 930	274 930		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	107
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	178 088
Dettes fiscales & sociales	43 698
Autres dettes	

Produits constatés d'avance	Non applicable
------------------------------------	----------------

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/07	31/12/06
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
468753	Subv. a recev. c.r. acquisition	93 000,00	23 000,00
468754	Subv. a recev. c.r. fonctionnement	134 100,00	37 230,00
468756	Subv. a recev. c.r. investissement		16 000,00
Autres créances		227 100,00	76 230,00
Total des produits à recevoir		227 100,00	76 230,00
Charges constatées d'avance :		31/12/07	31/12/06
486000	Charges constatées d'avance	15 595,74	10 595,74
Total des charges constatées d'avance		15 595,74	10 595,74
Charges à payer :		31/12/07	31/12/06
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
518600	Banque - intérêts courus à payer	107,19	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		107,19	
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues	42 930,54	29 280,63
408101	Fournisseurs - fact acquis. non parv	135 158,27	128 377,13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		178 088,81	157 657,76
428200	Congés à payer	26 892,08	21 738,91
438200	Charges sociales s/congés à payer	10 756,83	8 695,56
448600	Etat - autres charges à payer	6 049,36	3 143,56
Dettes fiscales et sociales		43 698,27	33 578,03
Total des charges à payer		221 894,27	191 235,79
Produits constatés d'avance :		31/12/07	31/12/06
487000	Produits constatés d'avance		40 000,00
Total des produits constatés d'avance			40 000,00

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE

« ACQUISITIONS »

Acquisitions

COMPTE DE RESULTAT SECTION 1000	Du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur
740500 Subv. Etat Acquisition	130 000,00	65,00	130 000,00	58,56	0,00
740600 Subv. Région Acquisition	70 000,00	35,00	92 000,00	41,44	-22 000,00
Subventions d'exploitation	200 000,00	100,00	222 000,00	100,00	-22 000,00
Produits d'exploitation	200 000,00	100,00	222 000,00	100,00	-22 000,00
602610 Emballage d'oeuvres	12 160,30	6,08	15 095,27	6,80	-2 934,97
Achats de matières premières	12 160,30	6,08	15 095,27	6,80	-2 934,97
604000 Entretien restauration	39 237,56	19,62	53 153,42	23,94	-13 915,86
605200 Achats d'oeuvres	140 750,00	70,38	145 000,00	65,32	-4 250,00
Autres achats non stockés	179 987,56	89,99	198 153,42	89,26	-18 165,86
613500 Location mobilière			190,87	0,09	-190,87
623610 Photo	2 435,74	1,22	5 963,26	2,69	-3 527,52
624800 Transports divers	4 644,52	2,32	647,10	0,29	3 997,42
627500 Services bancaires	34,65		21,90	0,01	12,75
Charges externes	7 114,91	3,56	6 823,13	3,07	291,78
Charges d'exploitation	199 262,77	99,63	220 071,82	99,13	-20 809,05
Résultat d'exploitation	737,23	0,37	1 928,18	0,87	-1 190,95
Résultat financier					
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	737,23	0,37	1 928,18	0,87	-1 190,95
Résultat exceptionnel					
RESULTAT DE L'EXERCICE	737,23	0,37	1 928,18	0,87	-1 190,95

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE

« EQUIPEMENT »

Equipement

COMPTE DE RESULTAT SECTION 2000	Du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation en valeur
757000 Quote part Fds Ass Cpte rés	5 436,40		1 868,15		3 568,25
Quote-part des subventions renouv.	5 436,40		1 868,15		3 568,25
Produits d'exploitation	5 436,40		1 868,15		3 568,25
606300 Achats de petits équipement	1 298,15		0,00		1 298,15
Autres achats non stockés	1 298,15		0,00		1 298,15
681120 Dot. Amort. s/ Immo. Corporels	4 226,47		1 952,46		2 274,01
Amortissements et provisions	4 226,47		1 952,46		2 274,01
Charges d'exploitation	5 524,62		1 952,46		3 572,16
Résultat d'exploitation	-88,22		-84,31		-3,91
Résultat financier					
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-88,22		-84,31		-3,91
Résultat exceptionnel					
RESULTAT DE L'EXERCICE	-88,22		-84,31		-3,91

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE

« FONCTIONNEMENT »

Fonctionnement

COMPTE DE RESULTAT SECTION 5000	Du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation valeur
707000 Ventes catalogues	7 577,60	0,94		0,00	7 577,60
Ventes de marchandises	7 577,60	0,94	28,00	0,00	7 577,60
708800 Autres prod. activités annexes	18 370,21	2,27	18 200,00	2,74	170,21
Produits des activités annexes	18 370,21	2,27	18 200,00	2,74	170,21
740000 Subventions diverses		0,00	0,00	0,00	0,00
740100 Subv. Etat Fonctionnement	334 300,00	41,35	265 000,00	39,84	69 300,00
740200 Subv. Région Fonctionnement	447 000,00	55,29	372 300,00	55,98	74 700,00
740300 Subv. Etat Service des publics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
740710 Subv. CR Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
740800 Subv. Emploi Jeune	1 175,83	0,15	9 610,54	1,44	-8 434,71
Subventions d'exploitation	782 475,83	96,79	646 910,54	97,26	135 565,29
791000 Transfert de charges d'expl.					
Reprises et Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758000 Prod. divers gestion courante	15,39	0,00	0,86	0,00	14,53
Autres produits	15,39	0,00	0,86	0,00	14,53
789000 Report des ress. non utilisées	19 430,21	2,40	14 898,32	2,24	4 531,89
Report des ressources	19 430,21	2,40	14 898,32	2,24	4 531,89
Produits d'exploitation	827 869,24	102,40	680 009,72	102,24	147 859,52
602610 Emballage d'oeuvres		0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
604000 Entretien restauration	478,40	0,06	1 874,04	0,28	-1 395,64
606110 EDF Eau Chauffage	3 596,05	0,44	4 560,85	0,69	-964,80
606140 Fournitures carburant	1 564,21	0,19	1 704,44	0,26	-140,23
606300 Achats de petit équipement	25 036,68	3,10	18 861,13	2,84	6 175,55
606400 Achats fournitures adm.	10 284,13	1,27	6 901,12	1,04	3 383,01
Autres achats non stockés	40 959,47	5,07	33 901,58	5,10	7 057,89
611000 Sous-traitance générale	13 000,00		7 893,60		5 106,40
611100 Partenariat	4 620,00				4 620,00
613200 Locations immobilières	24 665,85	3,05	24 171,17	3,63	494,68
613500 Locations mobilières	14 594,90	1,81	8 460,98	1,27	6 133,92
613520 Location matériels transp.	0,00		2 005,70		-2 005,70
615200 Entretien immobilier	3 943,82	0,49	2 826,68	0,42	1 117,14
615510 Entretien du matériel	360,87	0,04	461,66	0,07	-100,79
615520 Entretien du mat. de transport	815,41	0,10	1 723,10	0,26	-907,69
615600 Maintenance	4 255,19	0,53	3 117,56	0,47	1 137,63
616000 Primes d'assurance	23 013,04	2,85	18 897,72	2,84	4 115,32
618100 Documentation générale	3 607,16	0,45	3 212,83	0,48	394,33
618500 Gardiennage	3 130,36	0,39	3 153,64	0,47	-23,28
621000 Personnel Ext. a l'entreprise	2 138,47	0,26	543,39	0,08	1 595,08
622600 Honoraires	46 624,21	5,77	39 674,02	5,97	6 950,19
623100 Annonces et insertions	300,83	0,04	183,39	0,03	117,44
623600 Catalogues et imprimés	40 406,50	5,00	51 848,84	7,80	-11 442,34
623610 Photo	3 067,27	0,38	2 448,56	0,37	618,71

Fonctionnement

COMPTE DE RESULTAT SECTION 5000	Du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation en valeur
624800 Transports divers	13 609,11	1,68	9 152,46	1,38	4 456,65
625100 Voyages et déplacements	19 281,93	2,39	9 662,81	1,45	9 619,12
625700 Réceptions	17 510,33	2,17	12 803,36	1,92	4 706,97
626000 Téléphone	5 356,22	0,66	5 641,40	0,85	-285,18
626100 Hébergement site Web	2 052,78	0,25	474,06	0,07	1 578,72
626200 Timbres PTT	10 636,94	1,32	8 783,21	1,32	1 853,73
627500 Services bancaires	312,54	0,04	109,52	0,02	203,02
628100 Cotisations	1 050,00	0,13	1 000,00	0,15	50,00
Charges externes	258 353,73	29,78	218 249,66	31,33	40 104,07
631100 Taxe sur les salaires	24 355,04	3,01	16 283,58	2,45	8 071,46
633300 Formation continue	2 894,15	0,36	2 010,59	0,30	883,56
635120 Taxe foncière	4 260,93	0,53	3 062,35	0,46	1 198,58
635800 Autres droits	1 775,80	0,22	1 448,88	0,22	326,92
Impôts et taxes	33 285,92	4,12	22 805,40	3,43	10 480,52
641100 Salaires appointements	313 137,33	38,73	258 838,35	38,92	54 298,98
641200 Congés payés	5 153,17	0,64	2 685,96	0,40	2 467,21
Salaires et traitements	318 290,50	39,37	261 524,31	39,32	56 766,19
645110 Charges Sociales Patronales	126 298,04	15,62	100 042,39	15,04	26 255,65
645200 Charges soc. s/ Congés Payés	2 061,27	0,25	1 074,38	0,16	986,89
645410 AGESEA	1 840,00	0,23	248,60	0,04	1 591,40
647500 Médecine du travail	263,13	0,03	311,55	0,05	-48,42
647800 Stages formation perfection.		0,00		0,00	0,00
Charges sociales	130 462,44	16,14	101 676,92	15,29	28 785,52
681120 Dotations aux amortissements	7 032,07	0,87	2 957,36	0,44	4 074,71
Amortissements et provisions	7 032,07	0,87	2 957,36	0,44	4 074,71
689000 Engagements à réaliser	4 300,00		0,00		4 300,00
Engagements à réaliser	4 300,00		0,00		4 300,00
658000 Charges div. gestion courante	0,00		0,01		-0,01
Autres charges	0,00		0,01		-0,01
Charges d'exploitation	792 684,13	95,34	641 115,24	94,90	151 568,89
Résultat d'exploitation	35 185,11	7,06	38 894,48	7,34	-3 709,37
767000 Produits nets s/cessions VMP	7 042,93	0,87	2 107,39	0,32	4 935,54
Produits financiers	7 042,93	0,87	2 107,39	0,32	4 935,54
Résultat financier	7 042,93	0,87	2 107,39	0,32	4 935,54
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	42 228,04	7,93	41 001,87	7,65	1 226,17
671200 Pénalités et amendes	135,00	0,02	0,00	0,00	135,00
678800 Charges except. diverses				0,00	0,00
Charges exceptionnelles	135,00	0,02	0,00	0,00	135,00
Résultat exceptionnel	-135,00	-0,02	0,00	0,00	-135,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 093,04	7,92	41 001,87	7,65	1 091,17

**Fonds Régional d'Art Contemporain du Centre
FRAC CENTRE
Association déclarée**

12 rue de la Tour Neuve – 45000 ORLEANS

Exercice clos le 31 décembre 2007

RAPPORT GENERAL

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2007

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 FRAC CENTRE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations 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.

I - 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.

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS
WISEES A L'ARTICLE L 225-38 DU CODE DE COMMERCE

Mesdames,

Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 92 du décret du 23 mars 1967, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 225-38 du Code de Commerce.

Fait à Olivet, le 10 mars 2008

Pour la SAFREC
Commissaire aux comptes
Olivier NEHAUME

II - Justification de nos appréciations

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

- Le compte de résultat contient 140 750 euros d'achat d'œuvres. Les œuvres ont également été immobilisées sur l'exercice.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Olivet, le 10 mars 2008

Pour la SAFREC
Commissaire aux comptes
Olivier NEHAUME