SOCIETE CIVILE
CASAS - VILLEMEUR

Société de Commissaires aux Comptes

ASSOCIATION REYNERIE SERVICES
8 PLACE ANDRE ABBAL
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOCIETE CIVILE
CASAS - VILLEMEUR

Société de Commissaires aux Comptes

RAPPORT SPECIAL

REYNERIE SERVICES

ASSOCIATION

8 Place André Abbal
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

Exercice du 01.01.2007

au 31.12.2007

REYNERIE SERVICES

ASSOCIATION

8 Place André Abbal
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

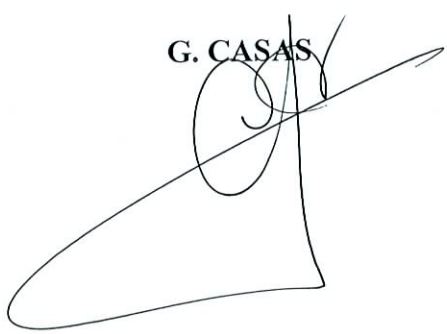
En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

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

Saint-Jean, le 2 septembre 2008

Pour la SC CASAS-VILLEMEUR
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
Associé signataire

G. CASAS



SOCIETE CIVILE
CASAS - VILLEMEUR

Société de Commissaires aux Comptes

ASSOCIATION REYNERIE SERVICES
8 PLACE ANDRE ABBAL
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOCIETE CIVILE
CASAS - VILLEMEUR

Société de Commissaires aux Comptes

RAPPORT GENERAL

REYNERIE SERVICES

ASSOCIATION
8 Place André Abbal
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

Exercice du 01.01.2007

au 31.12.2007

REYNERIE SERVICES

ASSOCIATION
8 Place André Abbal
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

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 l'Assemblée générale le 13 juin 2007 nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2007 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association REYNERIE SERVICES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques 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.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et des 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 la Société à la fin de l'exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

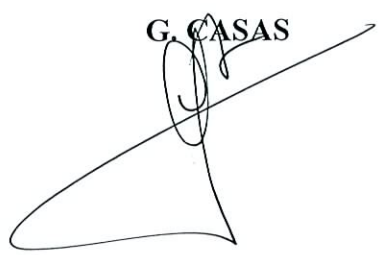
Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

TOULOUSE, le 2 septembre 2008

Pour la SC CASAS-VILLEMEUR
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
Associé signataire

G. CASAS



AGREMENT DGI C5108.10009

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1)

BILAN - ACTIF

D.G.I. N° 2050 2008

Désignation de l'entreprise : Reynerie Services — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 8 PLACE ANDRE ABBAL 31036 TOULOUSE CEDEX — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 38362867400038 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31122007 Net 3	N-1 31122006 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 149	AG 1 503	646	10
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	384	AQ 384		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	68 877	AS 50 420	18 457	15 352
	Autres immobilisations corporelles	AT	48 179	AU 29 890	18 288	23 281
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF	2 952	BG	2 952	2 952
	Autres immobilisations financières*	BH	13 374	BI	13 374	10 274
	TOTAL (II)	BJ	135 915	BK 82 198	53 717	51 869
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	8 905	BM	8 905	2 819
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		834
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	173 914	BY 2 168	171 746	175 179
	Autres créances (3)	BZ	55 659	CA	55 659	61 960
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		232 892
	Disponibilités	CF	430 471	CG	430 471	43 003
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 458	CI	1 458	1 966
	TOTAL (III)	CJ	670 406	CK 2 168	668 238	518 653
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	806 321	IA 84 366	721 955	570 523

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : — CP 16 326 — (3) Part à plus d'un an : — CR

Clause de réserve de propriété : * — Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Dossier N° 000648 en Euros.

QUADRATUS Informatique

VALLY ENTREPRISE & CONSEIL

BILAN - PASSIF avant répartition

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Reynerie Services — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 401 589)	DA	401 589	401 589
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(61 671)	(42 592)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	148 534	(19 079)
	Subventions d'investissement	DJ	10 452	
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	498 904	339 918
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		2 175
	TOTAL (III)	DR		2 175
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	14 169	21 545
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	20 365	11 825
	Dettes fiscales et sociales	DY	181 399	189 252
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	6 394	5 809
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	724	
	TOTAL (IV)	EC	223 051	228 430
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	721 955	570 523

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	213 033 228 430
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Reynerie Services — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N				Exercice (N-1)
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC		
	Production vendue biens*	FD		FE	FF		
	Production vendue services*	FG	1 044 331	FH	FI	1 044 331	927 622
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 044 331	FK	FL	1 044 331	927 622
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	110 488	89 667
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	174 330	161 781
	Autres produits (1) (11)				FQ	12	15
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 329 162	1 179 084
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	17 106	19 885
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(6 085)	1 494
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	112 025	109 895
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	21 962	23 796
	Salaires et traitements*				FY	840 226	827 830
	Charges sociales (10)				FZ	203 160	185 160
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	14 782	13 417
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		2 168
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12) dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles (report en AZ)	AZ			GE	81	22
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 203 256	1 183 668
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	125 905	(4 584)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	1 096	562
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	13 228	1 459
	Total des produits financiers (V)				GP	14 324	2 021
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	662	832
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	662	832
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	13 662	1 188
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	139 567	(3 396)

(RENVOIS : voir tableau n° 2052A) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Reynerie Services — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	9 519	330
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 273	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	13 792	330
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 651	13 252
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		61
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 651	13 313
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	11 142	(12 983)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	2 175	2 700
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 357 278	1 181 435
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 208 744	1 200 514
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	148 534	(19 079)
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP	492	
(3) Dont	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transferts de charges	A1	172 155	146 392
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
Cf état annexe	2 650	13 793

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

QUADRATUS Informatique

Reynerie Services
8 PLACE ANDRE ABBAL
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

ANNEXE DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

VALLY ENTREPRISE & CONSEIL
Place François Mitterand

31240 SAINT JEAN
0562893610

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 721 954.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 044 331.16 Euros et dégageant un bénéfice de 148 534.04 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 485		664
Installations générales agencements aménagements des constructions	384		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	57 311		12 146
Installations générales agencements aménagements divers	2 300		
Matériel de transport	45 107		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 029		719
TOTAL	116 131		12 865
Prêts, autres immobilisations financières	13 226		3 100
TOTAL	13 226		3 100
TOTAL GENERAL	130 842		16 629

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 149	2 149
Installations générales agencements aménagements constr.			384	384
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		580	68 877	68 877
Installations générales agencements aménagements divers			2 300	2 300
Matériel de transport		10 977	34 130	34 130
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 748	11 748
TOTAL		11 557	117 440	117 440
Prêts, autres immobilisations financières			16 326	16 326
TOTAL			16 326	16 326
TOTAL GENERAL		11 557	135 915	135 915

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 475	28		1 503
Installations générales agencements aménagements constr.	384			384
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	41 959	9 041	580	50 420
Installations générales agencements aménagements divers	950	230		1 180
Matériel de transport	26 923	4 543	10 977	20 489
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 282	939		8 221
TOTAL	77 498	14 753	11 557	80 695
TOTAL GENERAL	78 973	14 782	11 557	82 198

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	28				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 994		47		
Instal.générales agenc.aménag.divers	230				
Matériel de transport	4 543				
Matériel de bureau informatique mobilier	939				
TOTAL	14 706		47		
TOTAL GENERAL	14 735		47		

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	2 175		2 175		
TOTAL	2 175		2 175		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 168				2 168
TOTAL	2 168				2 168
TOTAL GENERAL	4 343		2 175		2 168
Dont dotations et reprises d'exploitation			2 175		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 952	2 952	
Autres immobilisations financières	13 374	13 374	
Clients douteux ou litigieux	2 593	2 593	
Autres créances clients	171 321	171 321	
Personnel et comptes rattachés	1 951	1 951	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 120	6 120	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 221	1 221	
Divers état et autres collectivités publiques	7 750	7 750	
Débiteurs divers	38 617	38 617	
Charges constatées d'avance	1 458	1 458	
TOTAL	247 356	247 356	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14 169	4 151	10 018	
Fournisseurs et comptes rattachés	20 365	20 365		
Personnel et comptes rattachés	62 823	62 823		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 170	78 170		
Taxe sur la valeur ajoutée	38 406	38 406		
Autres impôts taxes et assimilés	2 000	2 000		
Autres dettes	6 394	6 394		
Produits constatés d'avance	724	724		
TOTAL	223 051	213 033	10 018	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 358			

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	194
Autres créances	48 821
Disponibilités	1 096
Total	50 111

Factures à établir pour le client " la ville de toulouse " pour 194 €
IJSS de la CPAM pour 2220 €
Titres restautants périmés à rembourser pour 282 €
Remboursement des IFA 2004-2005-2006-2007 pour 7750 €
CNASEA ETAT + FSE pour 23396 €
Subvention FAPE pour 9 536 €
Subvention de France médiateur pour 2000 €
Remboursement formations 2007 pour 3638 €
Intérêt à recevoir livret association pour 1096 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 546
Dettes fiscales et sociales	91 897
Autres dettes	585
Total	96 028

FNP CASAS pour 2870 €
FNP DESBALS pour 676€
Provision charge CP + Prov charges sociales sur CP pour 75523 €.
CAP effort construction + taxe apprentissage + FPC + agefiph pour 14 087 €
Clients avoir à établir pour 585 €

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 458
Total	1 458
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	724
Total	724

Les CCA concernent des périodes de locations qui se chevauchent entre 2007 et 2008.
Le PCA correspondant à une aide pour le contrat CAE trop perçue sur 2007.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

La provision pour engagement de retraite non comptabilisée est estimée à 21 000 € au 31 décembre 2007.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placements ont toutes été vendues au 31 décembre 2007. Par conséquent, le solde est à 0 €.