

cabinet Maurice

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Philippe HENRI
Eric MAURICE
Dominique SERVANT

Association des Usagers des
Centres Sociaux GIRAUDEAU
et Maryse BASTIÉ

84, rue Auguste Chevallier

37000 - TOURS

RAPPORT COMPTABLE

Conformément à l'article L 123-12 du Code de commerce, les comptes de fin d'exercice comprennent :

- Le compte de résultat sous forme de liste du 01/01/2007 au 31/12/2007
- Le bilan au 31 décembre 2007
- L'annexe

Au terme de la mission de présentation de comptabilité qui nous a été confiée, nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice, caractérisés notamment par les données suivantes :

- Total du bilan	704 927 €
- Chiffre d'affaires HT	371 876 €
- Résultat net	- 29 763 €

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise, en conformité avec les normes édictées par l'Ordre des experts comptables.

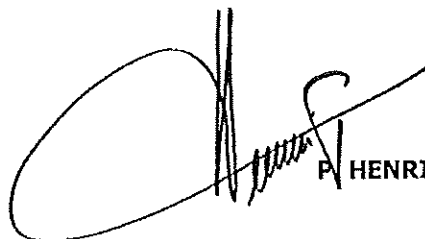
Fait à TOURS, le 10 mars 2008

Associé Responsable



D. SERVANT

SARL Cabinet MAURICE



P. HENRI

4, rue Chanteloup - 37000 TOURS - Tél. : 02.47.38.51.50

Fax : 02.47.38.19.58 - E-mail : maurice.cabinet @wanadoo.fr

S.A.R.L. au capital de 500.000 € Inscrite au tableau de l'Ordre d'Angers et sur la liste de la Cour d'Appel d'Orléans - R.C.S. 380 386 318

cabinet maurice

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Philippe HENRI
Éric MAURICE
Dominique SERVANT

RAPPORT COMPTABLE

Au 31 décembre 2007

Association des Usagers des
Centres Sociaux GIRAUDEAU
Et Maryse BASTIÉ

4, rue Chanteloup - 37000 TOURS - Tél. : 02.47.38.51.50

Fax : 02.47.38.19.58 - E-mail : maurice.cabinet @wanadoo.fr

S.A.R.L. au capital de 500.000 € Inscrite au tableau de l'Ordre d'Angers et sur la liste de la Cour d'Appel d'Orléans - R.C.S. 380 386 318

DILIGENCES NORMALES DE LA MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS RAPPEL DE NORMES ET PROGRAMME DE TRAVAIL INDICATIF

1 - PRISE DE CONNAISSANCE DE L'ENTREPRISE.

L'expert comptable acquiert une connaissance globale de l'entreprise, de son évolution récente et de son environnement afin de pouvoir s'assurer que les comptes annuels donnent une information cohérente et vraisemblable sur la situation de l'entreprise.

2.- DOCUMENTATION DES TRAVAUX.

Des dossiers de travail sont tenus afin de documenter les contrôles effectués et d'étayer l'attestation de l'expert comptable.

3.- ORGANISATION DE LA COMPTABILITE.

L'expert comptable prend connaissance des procédures de contrôle interne qui se rapportent à l'organisation comptable de l'entreprise. Il veille à ce qu'un descriptif en soit établi s'il l'estime nécessaire à la compréhension du système de traitement et à la réalisation des contrôles. Il apprécie si ces procédures permettent d'enregistrer régulièrement les opérations de l'entreprise.

4.- CONTROLE DE LA REGULARITE EN LA FORME.

L'expert comptable s'assure de la qualité des enregistrements comptables et de l'existence des livres légaux.

5 - ARRETE DES COMPTES ANNUELS.

L'expert comptable définit les écritures comptables de fin d'exercice :

- sur la base des informations fournies par le client,
- en recourant éventuellement à une simplification de certaines écritures d'inventaire,
- en mettant en oeuvre des techniques de contrôle des comptes.

Il les enregistre dans les comptes de l'entreprise ou s'assure qu'elles sont convenablement comptabilisées par le client.

6 - EXAMEN CRITIQUE DES COMPTES ANNUELS.

L'expert comptable contrôle que les comptes annuels établis sont cohérents et vraisemblables par rapport à la connaissance qu'il a de l'entreprise et par rapport aux informations communiquées par le client.

7 - PROGRAMME DE TRAVAIL INDICATIF

701 . Régularité Formelle

7011 Vérification que les comptes d'attente sont soldés

7012 Contrôle par épreuves de la régularité des enregistrements comptables (si les enregistrements comptables ne sont pas assurés par le Cabinet)

7013 Contrôle de la tenue des livres légaux

7014 En fin d'exercice, contrôle des opérations de clôture.

7015 Rapprochement Grand-livre/Balances/Journaux en soldes et en masses

702 . Banques

7021 Vérification que les comptes de virements de fonds sont soldés

7022 Etablissement ou contrôle de l'état de rapprochement bancaire

7023 Vérification du dénouement des opérations

7024 Rapprochement avec le relevé des agios du dernier trimestre

7025 Examen de la pièce justificative et demande d'explication pour toute somme en rapprochement bancaire anormalement ancienne.

703 . Caisse

7031 Préconisation de la conservation du brouillard de caisse ou de bandes de caisse enregistreuse

7032 Vérification par tests du tirage et du contrôle journalier du solde (identification de solde créditeur).

704 . Valeurs mobilières de placement

7041 Rapprochement avec pièces justificatives

7042 Analyse fiscale des opérations

705 . Emprunts

7051 Rapprochement du solde avec le tableau d'amortissement

7052 Demande de communication des documents permettant d'examiner les garanties accordées.

7053 Rapprochement des intérêts avec les tableaux d'emprunt et recherche des intérêts courus

706 . Cycle achats/fournisseurs

7061 Recoupement par sondages avec les pièces justificatives et informations à la disposition de l'expert comptable

7062 Rapprochement des soldes des comptes d'achats par rapport à ceux de l'exercice précédent

7063 Recoupement des factures et avoirs à recevoir avec les factures de l'exercice suivant

7064 Vérification de la cohérence du crédit-fournisseurs

7065 Sélection par épreuves des comptes fournisseurs devant être vérifiés

7066 Sur les comptes sélectionnés, demande d'explication sur tout délai de règlement anormal pour l'entreprise ou pour toute anomalie apparente vérification du dénouement sur l'exercice suivant

7067 Justification de tout solde débiteur et de tout solde anormalement ancien

SOMMAIRE

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

	Pages
PREMIÈRE PARTIE -Tableaux obligatoires :	
- Compte de résultat	4
- Bilan	6
- Annexe	8
DEUXIÈME PARTIE - Détails et variations :	
- des produits comparés sur deux exercices	17
- des charges comparées sur deux exercices	20
- des comptes de l'actif du bilan comparés sur deux exercices	23
- des comptes du passif du bilan comparés sur deux exercices	25

COMPTE de RÉSULTAT

Etat exprimé en euros

31/12/2007

31/12/2006

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	371 876		371 876	365 529
	Montant net des recettes	371 876		371 876	365 529
	Productions stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			1 360 520 14 189 22 743	1 333 493 9 750 21 535
Total des produits d'exploitation (1)				1 769 328	1 730 307
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			325 503	319 710
	Impôts, taxes et versements assimilés			91 923	86 748
	Salaires et traitements			970 903	950 693
	Charges sociales du personnel			364 258	361 760
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur Immobilisations - charges d'exploitation à répartir			20 768	21 831
	Dotations aux provisions : - sur Immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges			42 300	2 355
	Autres charges			1	200
	Total des charges d'exploitation (2)				1 815 656
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				(46 328)	(12 991)

COMPTES de RÉSULTAT (suite)

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2007	31/12/2006
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		(46 328)	(12 991)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 136	3 503
	Total des produits financiers	8 136	3 503
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RÉSULTAT FINANCIER		8 136	3 503
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(38 192)	(9 488)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	460	240
	Sur opérations en capital	13 290	11 470
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	13 750	11 709
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 523	4 193
	Sur opérations en capital	2 798	
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	5 321	4 193
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		8 429	7 516
PARTICIPATION DES SALARIÉS IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 791 214	1 745 519
TOTAL DES CHARGES		1 820 977	1 747 491
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		(29 763)	(1 972)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros		31/12/2007			31/12/2006
		Brut	Amortis. Dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	18 096	14 995	3 101	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	28 147	20 351	7 796	9 820
	Autres immobilisations corporelles	222 047	172 957	49 090	55 712
	Immobilisations en cours	3 588		3 588	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	26 146		26 146	26 146	
Autres immobilisations financières	1 067		1 067	1 067	
TOTAL (II)	299 091	208 303	90 788	92 745	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	580		580	100
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	34 434		34 434	28 541
	Autres créances	189 659		189 659	229 253
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				167 253	
Disponibilités	388 642		388 642	57 141	
Charges constatées d'avance	824		824	1 996	
TOTAL (III)	614 139		614 139	484 283	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF	913 230	208 303	704 927	577 028	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

27 213

27 213

(3) dont créances à plus d'un an

BILAN PASSIF

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2007	31/12/2006
CAPITAUX PROPRES	Fonds associatif	(18 740)	(16 768)
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserve de trésorerie	125 063	125 063
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(29 763)	(1 972)
Subventions d'investissement	52 954	64 628	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	129 515	170 952
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	96 683	54 383
	Total des provisions	96 683	54 383
DETTES (1)	DETTES FINANCIÈRES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 689	14 181
Dettes fiscales et sociales	167 043	177 155	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	53 588	37 674	
Produits constatés d'avance (1)	242 408	122 683	
	Total des dettes	478 729	351 694
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	704 927	577 028
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	(29 762,66)	(1 971,92)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	478 729	351 694
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

SOMMAIRE ANNEXE

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

Conformément à l'article L 123.12 du Code de Commerce, l'annexe fait partie intégrante des comptes de fin d'exercice.

- Le bilan, le compte de résultat et l'annexe sont normalement établis par le Trésorier et présentés au Conseil d'Administration.

PAGE N/S N/A

**I - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN
ET AU COMPTE DE RÉSULTAT**

Mouvements des immobilisations	9
Mouvements des amortissements	10
Mouvements des provisions	11
État des créances et des dettes	12
Comptes de régularisation	13

III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Faits caractéristiques	14
Engagement en matière de retraite	15

N/S : non significatif

N/A : non applicable

MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2007
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres	14 468		3 628			18 096
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 468		3 628			18 096
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage Industriels	26 851		1 296			28 147
	Instal., agencement, aménagement divers	79 757					79 757
	Matériel de transport	34 368					34 368
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	103 685		13 097		8 860	107 922
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			3 588			3 588
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	244 661		17 981		8 860	253 782	
FINANCIÈRES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 213					27 213
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	27 213					27 213	
TOTAL		286 342		21 609		8 860	299 091

MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2007
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres	14 468	527		14 995
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 468	527		14 995
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage Industriels	17 030	3 320		20 351
	Autres Instal., agencement, aménag. divers	48 728	6 569		55 296
	Matériel de transport	34 368			34 368
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	79 002	10 353	6 062	83 293
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 129	20 241	6 062	193 308
TOTAL		193 597	20 769	6 062	208 303

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres Immobilisations Incorporelles	527				
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	527				

Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage Industr.	3 320				
Instal générales Agencet aménagt divers	6 569				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, Informatique, mobilier Emballages récupérables, divers	10 353				
TOTAL IMMOB CORPORELLES	20 241				
TOTAL	20 769				

MOUVEMENTS des PROVISIONS

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2007
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	Reconstruction des gisements miniers et pétroliers Provisions pour Investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales Implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales Implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des Immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	54 383	42 300		96 683
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 383	42 300		96 683
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	sur Immobilisations <ul style="list-style-type: none"> Incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres Immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GENERAL		54 383	42 300		96 683
Dont dotations et reprises			42 300		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ÉTAT des CRÉANCES et des DETTES

Etat exprimé en euros		31/12/2007	1 an au plus	plus d'1 an
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	26 146	26 146	
	Autres immobilisations financières	1 067	1 067	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	34 434	34 434	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	275	275	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	189 384	189 384	
Charges constatées d'avances	824	824		
TOTAL DES CRÉANCES		252 130	252 130	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2007	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emp. dettes Ets crédit à 1an max. à l'origine				
	Emp. dettes Ets crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 689	15 689		
	Personnel et comptes rattachés	59 897	59 897		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 753	94 753		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 393	12 393		
	Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	53 588	53 588			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	242 408	242 408			
TOTAL DES DETTES		478 729	478 729		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Comptes de régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Total des Charges à payer		101 061
Dettes fiscales et sociales		87 968
Personnel - Charges à payer	59 844	
Organ.sociaux-Charges à payer	28 124	
Autres dettes		13 093
Charges diverses a payer	13 093	
Total des Produits à recevoir		189 384
Autres créances		189 384
Produits divers à recevoir	171 484	
Subventions à recevoir équipt	17 900	
Charges constatées d'avance		824
Charges constatées d'avance - Exploitation		824
Charges constatées d'avance	824	
Produits constatés d'avance		242 408
Produits constatés d'avance - Exploitation		242 408
Produits constatés d'avance	127 408	
Subventions perçues d'avance	115 000	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		

FAITS CARACTÉRISTIQUES ET AUTRES ÉLÉMENTS SIGNIFICATIFS

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

1°) – Le compte "Subvention d'équipement" inscrit au compte du résultat, présenté de manière soustractive au passif du bilan, enregistre la reprise des subventions d'équipement au même rythme que celui de l'amortissement des biens auxquelles elles se rapportent.

2°) – Une réserve de trésorerie de 125 063 € figure au passif du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2007.

3°) – Une provision pour départ en retraite est inscrite au passif du bilan à hauteur de 64 683 €. Elle est calculée (charges sociales comprises) en fonction des départs probables en retraite du personnel au cours des dix prochaines années

4°) – Les immobilisations financières inscrites à l'actif du bilan enregistrement à hauteur de 26 146 € les prêts consentis sur 20 ans au C.I.L. dans le cadre de l'investissement-construction. Ces prêts n'ont pas fait l'objet d'une provision pour dépréciation.

5°) – Une provision pour litiges salariaux est inscrite au passif du bilan. Elle concerne les litiges en cours, mais aucun jugement n'a été prononcé à la clôture de cet exercice.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Les indemnités de départ à la retraite, acquises par le personnel salarié de l'association, calculées sans application de coefficient de probabilité de survie, se totalisent à 64 683 € (charges sociales et fiscales comprises).

Au 31 décembre 2007, la dotation aux provisions comptabilisées à ce titre s'est élevée à 9 631 €.

Variation des produits d'exploitation

Etat exprimé en euros	Du 01/01/2007 12 Au 31/12/2007 mois	Du 01/01/2006 12 Au 31/12/2006 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 769 328 475,78	1 730 307 473,37	39 021	2,26
Ventes de marchandises				
Production vendue Biens				
Production vendue Services + Travaux	371 876 100,00	365 529 100,00	6 347	1,74
Production vendue Services FRANCE	371 876 100,0	365 529 100,00	6 347	1,74
Participation des usagers	252 827 67,99	241 084 65,95	11 742	4,87
Part.des usagers bons vacances	22 762 6,12	25 796 7,06	-3 034	-11,76
Locations consenties	5 062 1,36	3 146 0,86	1 916	60,90
Autres participations	13 950 3,75	12 860 3,52	1 089	8,47
Remboursements OPAC chantiers	77 187 20,76	82 512 22,57	-5 325	-6,45
RRRA non affectés	88 0,02	130 0,04	-42	-32,38
Montant net des recettes	371 876 100,00	365 529 100,00	6 347	1,74
Subventions d'exploitation	1 360 520 365,8	1 333 493 364,81	27 027	2,03
Subv. Fds insert° Prof. Jeunes	2 000 0,54		2 000	
Subv Ministère Travail CNASEA		-180 -0,05	180	100,00
Subv CNASEA Contrat Avenir	45 437 12,22	30 285 8,29	15 153	50,03
Subv CIE ANPE		4 761 1,30	-4 761	-100,00
Subv. CNASEA Accomp emploi	27 484 7,39	27 869 7,62	-384	-1,38
Subv etat fonds Inter a la vil	28 000 7,53		28 000	
Subv Min.Travail Emploi jeunes	13 846 3,72	23 119 6,32	-9 273	-40,11
Subv Etat FONJEP	14 522 3,91	14 522 3,97		
Subv sans conv Jeun. & Sports	3 500 0,94	3 500 0,96		
Subv ETAT Contrat Ville		21 504 5,88	-21 504	-100,00
Subv Préf. Prévent° dépendance	700 0,19		700	
Subv.Etat DDTEFP contre exclus	13 725 3,69	15 000 4,10	-1 275	-8,50
SUBV MINISTERE CULTURE		3 000 0,82	-3 000	-100,00
Subv Mission Locale	14 489 3,90	14 489 3,96		
Subv Cons. Rég. EJ Cap asso	18 300 4,92	20 000 5,47	-1 700	-8,50
C. Gén. atelier quartier	6 000 1,61	4 500 1,23	1 500	33,33
C.Gén.Activat° Minima Sociaux	24 174 6,50		24 174	
Cons. Gen. Chantiers Insertion	15 690 4,22	15 300 4,19	390	2,55
Cons.Gén. Point Emploi Format°	49 000 13,18	49 000 13,41		
Subv Conseil Général actions		1 600 0,44	-1 600	-100,00
Cons. Gén. Action de Médiation	3 800 1,02	20 108 5,50	-16 308	-81,10
C. Gén Contrat accomp scolaire	5 433 1,46	5 400 1,48	33	0,61
Cons. Gén. Halte Garderie	3 805 1,02	3 356 0,92	450	13,40
Subv Ville de Tours	7 755 2,09	7 000 1,92	755	10,79
Ville de TOURS Jeunes Prévent°	9 150 2,46	7 600 2,08	1 550	20,39
Ville de TOURS accomp scola	3 000 0,81	3 000 0,82		
Ville de TOURS crocolivres	8 800 2,37	7 850 2,15	950	12,10
Ville de TOURS action sociale	11 000 2,96	11 000 3,01		
Ville de TOURS Jeune et loisir	2 600 0,70	2 800 0,77	-200	-7,14
Subvention MAIRIE CLSH	29 706 7,99	25 750 7,04	3 956	15,36
SUBVENTION MAIRIE CINQUANT		1 500 0,41	-1 500	-100,00
Subvention PLIE	19 318 5,19	18 857 5,16	461	2,44
Subv avec convention CAF Tours	737 900 198,43	726 000 198,62	11 900	1,64
SUBV CAF 50EME ANNIVERSAIRE		4 000 1,09	-4 000	-100,00
Prest CAF CLSH péri-scolair	6 750 1,82	7 541 2,06	-791	-10,48
Prest. CAF CLSH période scol.	26 047 7,00	23 326 6,38	2 721	11,67
Prest. CAF CLSH petites vacanc	13 133 3,53	10 479 2,87	2 654	25,33

Variation des produits d'exploitation

Etat exprimé en euros	Du 01/01/2007 12		Du 01/01/2006 12		Variations	
	Au 31/12/2007 mois		Au 31/12/2006 mois		%	
Prest. CAF CLSH vacances été	11 534	3,10	12 601	3,45	-1 066	-8,46
Prest Serv CAF anim glob co	102 726	27,62	100 122	27,39	2 604	2,60
P.S CAF Actions coll. familles	22 912	6,16	22 332	6,11	580	2,60
P.S. CAF Halte garderie	33 502	9,01	34 848	9,53	-1 346	-3,86
Prestations CLAS	13 447	3,62	12 192	3,34	1 255	10,30
Autres subventions FAS	1 334	0,36	5 665	1,55	-4 331	-76,45
Subvention AGEFIPH	3 000	0,81			3 000	
Subvention Fondation de France	7 000	1,88	11 900	3,26	-4 900	-41,18
Reprises sur amort. & prov., transferts de charg	14 189	3,82	9 750	2,67	4 439	45,53
Transfert de charges	6 196	1,67	393	0,11	5 803	N/S
CPM PREVOYANCE	7 993	2,15	9 357	2,56	-1 364	-14,58
Autres produits d'exploitation	22 743	6,12	21 535	5,89	1 208	5,61
Cotisations des Adhérents	22 743	6,12	21 412	5,86	1 331	6,22
Pdts divers gestion courante			123	0,03	-123	-100,00

Variation des produits financiers et exceptionnels

Etat exprimé en euros	Du 01/01/2007 12 Au 31/12/2007 mois	Du 01/01/2006 12 Au 31/12/2006 mois	Variations %
Produits financiers et exceptionnels			
Total des produits financiers	8 136 2,19	3 503 0,96	4 633 132,28
Produits nets sur cessions de val.mob de placem	8 136 2,19	3 503 0,96	4 633 132,28
Produits nets cession des VMP	8 136 2,19	3 503 0,96	4 633 132,28
Total des produits exceptionnels	13 750 3,70	11 709 3,20	2 041 17,43
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	460 0,12	240 0,07	221 92,06
Produits exceptionnels	460 0,12	240 0,07	221 92,06
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 290 3,57	11 470 3,14	1 820 15,87
Quote part subvention invest.	13 290 3,57	11 470 3,14	1 820 15,87
TOTAL DES PRODUITS	1 791 214 481,67	1 745 519 477,53	45 695 2,62

Variation des charges d'exploitation

Etat exprimé en euros

Du 01/01/2007 12
Au 31/12/2007 moisDu 01/01/2006 12
Au 31/12/2006 mois

Variations %

	1 815 656 488,24	1 743 298 476,92	72 358 4,15
Total des charges d'exploitation			
Autres achats et charges externes	325 503 87,53	319 710 87,46	5 793 1,81
Eau	1 719 0,46	1 588 0,43	131 8,23
Gaz	11 306 3,04	10 432 2,85	874 8,38
Electricité	10 995 2,96	12 615 3,45	-1 620 -12,84
Eau		95 0,03	-95 -100,00
Carburants	4 427 1,19	4 192 1,15	235 5,60
Fourn.d'ateliers & d'activités	17 953 4,83	17 734 4,85	219 1,23
Fournitures pour chantiers	34 132 9,18	33 050 9,04	1 082 3,27
Entrées piscine patinoire	6 284 1,69	6 102 1,67	182 2,98
Produits pharmaceutiques	681 0,18	769 0,21	-88 -11,48
Petit équipement	7 678 2,06	9 475 2,59	-1 798 -18,97
Petit équipement CAF	1 278 0,34	393 0,11	884 224,82
Produits d'entretien	4 827 1,30	3 057 0,84	1 770 57,88
Fournitures administratives	7 655 2,06	6 405 1,75	1 250 19,52
Alimentation, boissons	9 696 2,61	8 557 2,34	1 138 13,30
Sous traitance générale	23 092 6,21	28 683 7,85	-5 592 -19,50
Formation des bénévoles	1 032 0,28	4 991 1,37	-3 959 -79,32
Locations immobilières	7 531 2,03	10 076 2,76	-2 546 -25,26
Locations mobilières	10 630 2,86	9 343 2,56	1 287 13,78
Entretien réparations	10 361 2,79	2 318 0,63	8 043 346,99
Entretien réparations véhicule	2 435 0,65	1 492 0,41	942 63,15
Maintenance	26 478 7,12	23 394 6,40	3 084 13,18
Primes d'assurances	16 273 4,38	15 494 4,24	779 5,03
Documentation	1 939 0,52	1 930 0,53	9 0,46
Frais de conf.et séminaires	910 0,24	1 517 0,42	-607 -40,02
Personnel détaché ou prêté	32 273 8,68	35 232 9,64	-2 958 -8,40
Rémun.d'interm. et honoraires	18 928 5,09	11 169 3,06	7 759 69,47
Publicité et publications	6 884 1,85	16 904 4,62	-10 020 -59,28
Transports d'activités	12 741 3,43	12 889 3,53	-148 -1,15
Voyages et déplacements	552 0,15	911 0,25	-360 -39,47
Déplacements du personnel	3 768 1,01	3 269 0,89	499 15,28
Frais de mission réceptions	7 477 2,01	4 579 1,25	2 898 63,29
Frais postaux	3 620 0,97	2 677 0,73	943 35,23
Frais de télécommunications	11 140 3,00	11 719 3,21	-579 -4,94
Services bancaires	11		11
Services bancaires	421 0,11	435 0,12	-15 -3,34
Charges externes diverses	1 385 0,37	107 0,03	1 278 N/S
Cot.à organismes extérieurs	6 992 1,88	6 112 1,67	880 14,39

Variation des charges d'exploitation (suite)

Etat exprimé en euros	Du 01/01/2007 12		Du 01/01/2006 12		Variations	
	Au 31/12/2007 mols		Au 31/12/2006 mols		%	
(Suite des charges d'exploitation)						
Impôts, taxes & versements assimilés	91 923	24,72	86 748	23,73	5 175	5,97
Taxes sur les salaires	62 476	16,80	60 557	16,57	1 919	3,17
Particip.formation prof.	25 354	6,82	22 315	6,10	3 038	13,62
Impôts indirects	4 094	1,10	3 876	1,06	218	5,62
Salaires et traitements	970 903	261,0	950 693	260,09	20 210	2,13
Rémunération du personnel	892 687	240,05	852 948	233,35	39 740	4,66
Salaires bruts C.E.S			9 437	2,58	-9 437	-100,00
ij brutes	1 420	0,38	-1 420	-0,39	2 840	200,00
Intermittent spectacle	247	0,07	1 157	0,32	-910	-78,67
Congés payés	72 010	19,36	88 263	24,15	-16 253	-18,41
Indemnités de licenciement	3 905	1,05			3 905	
Prime de transport	633	0,17	309	0,08	325	105,22
Charges sociales du personnel	364 258	97,95	361 760	98,97	2 498	0,69
Charges sociales	347 395	93,42	346 099	94,68	1 296	0,37
Charges sociales CES			545	0,15	-545	-100,00
Charges soc interm spectacle	103	0,03	548	0,15	-445	-81,17
charges / ij	-96	-0,03	96	0,03	-192	-200,00
Conseil d'établissement	10 234	2,75	8 346	2,28	1 888	22,62
Médecine du travail	6 622	1,78	6 126	1,68	495	8,09
Dotation aux amortissements sur immobilisatio	20 768	5,58	21 831	5,97	-1 063	-4,87
Dot.amort.immobilisations	20 768	5,58	21 831	5,97	-1 063	-4,87
Dotations aux prov. pour risques et charges	42 300	11,37	2 355	0,64	39 945	N/S
Dot.prov.risques & ch.exploit.	42 300	11,37	2 355	0,64	39 945	N/S
Autres charges de gestion courante	1		200	0,05	-199	-99,50
Ch.diverses gestion courante	1		200	0,05	-199	-99,50

Variation des charges financières et exceptionnelles

Etat exprimé en euros	Du 01/01/2007 12 Au 31/12/2007 mois	Du 01/01/2006 12 Au 31/12/2006 mois	Variations %
Charges financières et exceptionnelles			
Total des charges financières			
Total des charges exceptionnelles	5 321 1,43	4 193 1,15	1 128 26,90
Charges exceptionnelles sur opération de gestio	2 523 0,68	4 193 1,15	-1 670 -39,83
Charges exception.de gestion	1 615 0,43	2 233 0,61	-618 -27,68
Prise en charge activité loisl	908 0,24	1 961 0,54	-1 052 -53,68
Charges exceptionnelles sur opération en capital	2 798 0,75		2 798
Valeur nette Immobil.cédées	2 798 0,75		2 798
TOTAL DES CHARGES	1 820 977 489,67	1 747 491 478,07	73 486 4,21

Variation de l'actif du bilan

Etat exprimé en euros	31/12/2007 12 mois	31/12/2006 12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé				
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	90 788 12,88	92 745 16,07	-1 957	-2,11
Autres immobilisations incorporelles	3 101 0,44		3 101	N/S
Logiciels	10 191 1,45	8 544 1,48	1 647	19,28
Logiciels financés C.A.F	7 905 1,12	5 924 1,03	1 981	33,44
Amort. aut. immo incorporelles	-8 625 -1,22	-8 544 -1,48	-82	-0,96
Amort immo incorporelles CAF	-6 370 -0,90	-5 924 -1,03	-446	-7,52
Installations techniques, matériel et outillage	7 796 1,11	9 820 1,70	-2 024	-20,61
Matériel d'activités	10 806 1,53	10 210 1,77	597	5,85
Matériel d'activités C.A.F	17 340 2,46	16 641 2,88	699	4,20
Amort. matériel d'activités	-8 953 -1,27	-7 726 -1,34	-1 227	-15,88
Amort matériel activités CAF	-11 398 -1,62	-9 305 -1,61	-2 093	-22,50
Autres Immobilisations corporelles	49 090 6,96	55 712 9,65	-6 622	-11,89
Installat.gles agencts divers	1 928 0,27	1 928 0,33		
Inst. gles agencts divers CAF	77 828 11,04	77 828 13,49		
Matériel de transport	14 931 2,12	14 931 2,59		
Matériel transport C.A.F	19 437 2,76	19 437 3,37		
Matériel bureau & Informatique	53 309 7,56	51 573 8,94	1 736	3,37
Matériel bureau financé C.A.F	27 290 3,87	25 589 4,43	1 701	6,65
Mobilier	9 227 1,31	9 227 1,60		
Mobilier financé C.A.F	18 096 2,57	17 296 3,00	800	4,62
Amort.agencements divers	-1 284 -0,18	-985 -0,17	-299	-30,39
Amort agencements divers CAF	-54 012 -7,66	-47 743 -8,27	-6 269	-13,13
Amort.matériel de transport	-14 931 -2,12	-14 931 -2,59		
Amort matériel de transport CAF	-19 437 -2,76	-19 437 -3,37		
Amort.mat.de bur.& Informat.	-40 978 -5,81	-40 456 -7,01	-522	-1,29
Amort matériel de bureau CAF	-24 653 -3,50	-23 662 -4,10	-991	-4,19
Amort.mobilier	-8 044 -1,14	-7 845 -1,36	-198	-2,53
Amort mobilier CAF	-9 618 -1,36	-7 039 -1,22	-2 579	-36,64
Immobilisations corporelles en cours	3 588 0,51		3 588	
Immobilisations en cours C.A.F	3 588 0,51		3 588	
Prêts	26 146 3,71	26 146 4,53		
Prêts C.I.L.	26 146 3,71	26 146 4,53		
Autres immobilisations financières	1 067 0,15	1 067 0,18		
Dépôts et cautionnements	1 067 0,15	1 067 0,18		
TOTAL III - Actif Circulant NET	614 139 87,12	484 283 83,93	129 856	26,81
Matières premières, approvisionnements	580 0,08	100 0,02	480	480,05
Stocks fournitures	580 0,08	100 0,02	480	480,05
Créances clients et comptes rattachés	34 434 4,88	28 541 4,95	5 894	20,65
Adhérents	34 434 4,88	28 541 4,95	5 894	20,65
Autres créances	189 659 26,90	229 253 39,73	-39 594	-17,27

Variation de l'actif du bilan

Etat exprimé en euros	31/12/2007		31/12/2006		Variations		%
		12 mois		12 mois			
Avances et acomptes	125	0,02	100	0,02	25	25,00	
Avance et acompte Animateur	150	0,02			150		
Produits divers à recevoir	171 484	24,33	203 393	35,25	-31 910	-15,69	
Subventions à recevoir équlpt	17 900	2,54	25 760	4,46	-7 860	-30,51	

Variation de l'actif du bilan (suite)

Etat exprimé en euros	31/12/2007 12 mois	31/12/2006 12 mois	Variations	%
(Suite de l'actif circulant)				
Valeurs mobilières de placement		167 253 28,99	-167 253	-100,00
Val mob placemnt francourtc FCP		167 253 28,99	-167 253	-100,00
Disponibilités	388 642 55,13	57 141 9,90	331 501 580,15	
H.S.B.C	388 310 55,09	56 926 9,87	331 384 582,13	
Caisse Camp Vacances	132 0,02		132	
Caisse "P.A. Maryse Bastié"	100 0,01		100	
Caisse animation de quartier		214 0,04	-214	-100,00
Virements internes	100 0,01		100	
Charges constatées d'avance	824 0,12	1 996 0,35	-1 172	-58,72
Charges constatées d'avance	824 0,12	1 996 0,35	-1 172	-58,72
TOTAL DU BILAN ACTIF	704 927 00,0	577 028 00,0	127 899	22,17

Variation du passif du bilan

Etat exprimé en euros	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Variations	%
		mois		mois		
TOTAL I - Capitaux propres	129 515	18,37	170 952	29,63	-41 437	-24,2
Fonds associatif	-18 740	-2,66	-16 768	-2,91	-1 972	-11,7
Réserves statutaires	-18 740	-2,66	-16 768	-2,91	-1 972	-11,76
Autres réserves	125 063	17,74	125 063	21,67		
Réserve de trésorerie	125 063	17,74	125 063	21,67		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-29 763	-4,22	-1 972	-0,34	-27 791	N/S
Subventions d'investissement	52 954	7,51	64 628	11,20	-11 674	-18,0
Subventions d'équipement CAF	86 630	12,29	84 681	14,68	1 949	2,30
Subvention équipt à recevoir	17 900	2,54	25 760	4,46	-7 860	-30,51
Subv. équip. compte résultat	-51 576	-7,32	-45 813	-7,94	-5 763	-12,58
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	96 683	13,72	54 383	9,42	42 300	77,78
Provisions pour charges	96 683	13,72	54 383	9,42	42 300	77,78
Provision départ en retraite	96 683	13,72	54 383	9,42	42 300	77,78
TOTAL IV - Total des dettes	478 729	67,91	351 694	60,95	127 035	36,12

Variation du passif du bilan (suite)

Etat exprimé en euros	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Variations	%
		mols		mols		
(Suite des dettes)						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 689	2,23	14 181	2,46	1 508	10,63
Fournisseurs	15 689	2,23	14 181	2,46	1 508	10,63
Dettes fiscales et sociales	167 043	23,70	177 155	30,70	-10 112	-5,71
Rémunérations dues	52	0,01	335	0,06	-283	-84,42
Personnel - Charges à payer	59 844	8,49	65 902	11,42	-6 058	-9,19
Sécurité sociale	28 915	4,10	28 849	5,00	66	0,23
Guichet unique spectacle	149	0,02			149	
Autres organismes sociaux	37 566	5,33	36 906	6,40	660	1,79
Organ.sociaux-Charges à payer	28 124	3,99	30 971	5,37	-2 847	-9,19
Autres impôts et taxes	4 718	0,67	4 874	0,84	-156	-3,20
Habitat formation	7 675	1,09	9 318	1,61	-1 643	-17,63
Autres dettes	53 588	7,60	37 674	6,53	15 914	42,24
Créditeurs divers	1 398	0,20	3 036	0,53	-1 638	-53,97
Créditeurs divers P.S	39 098	5,55	23 027	3,99	16 072	69,80
Charges diverses a payer	13 093	1,86	11 612	2,01	1 481	12,75
Produits constatés d'avance	242 408	34,39	122 683	21,26	119 726	97,59
Produits constatés d'avance	127 408	18,07	122 683	21,26	4 726	3,85
Subventions perçues d'avance	115 000	16,31			115 000	
TOTAL DU BILAN PASSIF	704 927	00,0	577 028	00,0	127 899	22,17

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
(Exercice clos le **31 décembre 2007**)

***ASSOCIATION DES USAGERS DES
CENTRES SOCIAUX GIRAUDEAU ET
MARYSE BASTIE***

84 Rue Auguste Chevallier
37000 TOURS

AUDIT EXPERTISE CONSEIL

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Orléans
5 et 7 Avenue des Droits de l'Homme
45000 ORLEANS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 mai 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association des Usagers des Centres Sociaux GIRAUDEAU et MARYSE BASTIE, 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 votre Conseil d'administration.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer notre 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.

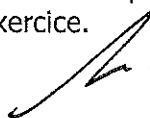
Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

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, tels qu'ils sont annexés, 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.

❖ ❖ ❖



II. 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 vous faisons part des observations suivantes en complément des informations portées dans l'annexe :

1) Subventions d'équipement

Ce poste enregistre les subventions d'équipement dont a bénéficié l'association au titre d'investissements en matériels.

Ce type de subvention, considéré comme renouvelable, est maintenu dans les capitaux propres de l'association avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens concernés.

Au 31 décembre 2007, le montant des subventions d'équipement s'élève à **52 954 € (déduction faite des reprises de subventions)**.

2) Réserve de trésorerie

Une réserve de trésorerie apparaît au passif du bilan pour **125 063 € (capitaux propres)**.

3) Engagements retraite

Comme pour les années précédentes, l'annexe des comptes annuels fait mention des engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite acquises par le personnel salarié de l'association pour un montant de **64 683 € (charges sociales incluses)**, calculés en fonction des départs probables en retraite du personnel au cours des dix prochaines années.

4) Litiges prud'homaux

L'annexe des comptes annuels fait état d'une provision pour litiges salariaux inscrite au passif du bilan.

Cette provision concerne des litiges en cours à la date de clôture du 31 décembre 2007.

Aucun jugement n'est intervenu à ce jour.



Nos travaux ont consisté à nous assurer que les écritures comptables liées à ces opérations avaient bien été traduites dans les comptes de votre association au 31 décembre 2007. 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.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

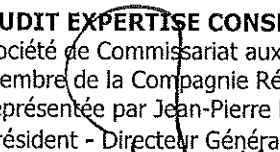
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents tenus à disposition des membres de votre assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

❖ ❖ ❖

Fait à Orléans, le 25 mars 2008


Nelly GAUME
Commissaire aux Comptes
Responsable Technique

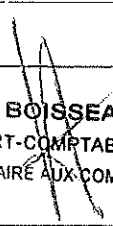

AUDIT EXPERTISE CONSEIL
Société de Commissariat aux Comptes,
Membre de la Compagnie Régionale d'Orléans,
représentée par Jean-Pierre BOISSEAU,
Président - Directeur Général

COMPTES de RÉSULTAT

		Etat exprimé en euros		31/12/2007	31/12/2006
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	371 876		371 876	365 529
	Montant net des recettes	371 876		371 876	365 529
	Productions stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 360 520	1 333 493
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			14 189	9 750
	Autres produits			22 743	21 535
	Total des produits d'exploitation (1)			1 769 328	1 730 307
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			325 503	319 710
	Impôts, taxes et versements assimilés			91 923	86 748
	Salaires et traitements			970 903	950 693
	Charges sociales du personnel			364 258	361 760
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			20 768	21 831
	Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
- pour risques et charges			42 300	2 355	
Autres charges			1	200	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 815 656	1 743 298
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(46 328)	(12 991)

J.-P. BOISSEAU
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE de RÉSULTAT (suite)

		Etat exprimé en euros	31/12/2007	31/12/2006
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(46 328)	(12 991)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		8 136	3 503
	Total des produits financiers		8 136	3 503
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières			
RÉSULTAT FINANCIER			8 136	3 503
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(38 192)	(9 488)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		460 13 290	240 11 470
	Total des produits exceptionnels		13 750	11 709
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	 J.-P. BOISSEAU EXPERT-COMPTABLE COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 523 2 798	4 193
	Total des charges exceptionnelles		5 321	4 193
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			8 429	7 516
PARTICIPATION DES SALARIÉS IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES				
TOTAL DES PRODUITS			1 791 214	1 745 519
TOTAL DES CHARGES			1 820 977	1 747 491
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			(29 763)	(1 972)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros		31/12/2007			31/12/2006
		Brut	Amortis. Dépréciat.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	18 096	14 995	3 101	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	28 147	20 351	7 796	9 820
	Autres immobilisations corporelles	222 047	172 957	49 090	55 712
	Immobilisations en cours	3 588		3 588	
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	26 146		26 146	26 146	
Autres immobilisations financières	1 067		1 067	1 067	
	TOTAL (II)	299 091	208 303	90 788	92 745
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	580		580	100
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	34 434		34 434	28 541
	Autres créances	189 659		189 659	229 253
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				167 253	
Disponibilités	388 642		388 642	57 141	
Charges constatées d'avance	824		824	1 996	
	TOTAL (III)	614 139		614 139	484 283
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		913 230	208 303	704 927	577 028

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an


27 213

27 213

(3) dont créances à plus d'un an

BILAN PASSIF

		Etat exprimé en euros	31/12/2007	31/12/2006
CAPITAUX PROPRES	Fonds associatif		(18 740)	(16 768)
	RÉSERVES			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Réserve de trésorerie		125 063	125 063
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice		(29 763)	(1 972)
Subventions d'investissement		52 954	64 628	
Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres		129 515	170 952
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		96 683	54 383
	Provisions pour charges			
	Total des provisions		96 683	54 383
DETTES (1)	DETTES FINANCIÈRES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 689	14 181
Dettes fiscales et sociales		167 043	177 155	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		53 588	37 674	
Produits constatés d'avance (1)		242 408	122 683	
	Total des dettes		478 729	351 694
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF		704 927	577 028
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes		(29 762,66)	(1 971,92)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		478 729	351 694
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			


J.-P. BOISSEAU
 EXPERT-COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOMMAIRE ANNEXE

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

Conformément à l'article L 123.12 du Code de Commerce, l'annexe fait partie intégrante des comptes de fin d'exercice.

- Le bilan, le compte de résultat et l'annexe sont normalement établis par le Trésorier et présentés au Conseil d'Administration.

PAGE N/S N/A

**I - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN
ET AU COMPTE DE RÉSULTAT**

Mouvements des immobilisations	9
Mouvements des amortissements	10
Mouvements des provisions	11
État des créances et des dettes	12
Comptes de régularisation	13

III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Faits caractéristiques	14
Engagement en matière de retraite	15

N/S : non significatif

N/A : non applicable



J.-P. BOISSEAU
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2007
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement					
		Autres	14 468		3 628	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 468		3 628		18 096

CORPORELLES	Terrains					
		Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	26 851		1 296		28 147
	Instal., agencement, aménagement divers	79 757				79 757
	Matériel de transport	34 368				34 368
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	103 685		13 097	8 860	107 922
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			3 588		3 588
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	244 661		17 981	8 860	253 782

FINANCIÈRES	Participations évaluées en équivalence					
		Autres participations				
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	27 213				27 213
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 213				27 213

J.-P. BOISSEAU
 EXPERT-COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

TOTAL	286 342		21 609		8 860	299 091
--------------	----------------	--	---------------	--	--------------	----------------

MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2007
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres	14 468	527		14 995
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 468	527		14 995
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 030	3 320		20 351
	Autres Instal., agencement, aménag. divers	48 728	6 569		55 296
	Matériel de transport	34 368			34 368
	Matériel de bureau, mobilier	79 002	10 353	6 062	83 293
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 129	20 241	6 062	193 308	
TOTAL		193 597	20 769	6 062	208 303

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles	527				
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	527				

J.-P. BOISSEAU
 EXPERT-COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industr.	3 320				
Instal générales Agent aménagt divers	6 569				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 353				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	20 241				
TOTAL	20 769				

MOUVEMENTS des PROVISIONS

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2007
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	Reconstruction des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	54 383	42 300		96 683
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour grosses réparations				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		54 383	42 300		96 683
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION					
TOTAL GENERAL		54 383	42 300		96 683
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		42 300		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

J.-P. BOISSEAU
 EXPERT-COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT des CRÉANCES et des DETTES

Etat exprimé en euros

		31/12/2007	1 an au plus	plus d'1 an
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	26 146	26 146	
	Autres immobilisations financières	1 067	1 067	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	34 434	34 434	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	275	275	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	189 384	189 384	
Charges constatées d'avances	824	824		
TOTAL DES CRÉANCES		252 130	252 130	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				


31/12/2007

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

		31/12/2007	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emp. dettes Ets crédit à 1an max. à l'origine				
	Emp. dettes Ets crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 689	15 689		
	Personnel et comptes rattachés	59 897	59 897		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 753	94 753		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 393	12 393		
	Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	53 588	53 588			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	242 408	242 408			
TOTAL DES DETTES		478 729	478 729		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					


J.-P. BOISSEAU
 EXPERT-COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes de régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Total des Charges à payer		101 061
Dettes fiscales et sociales		
Personnel - Charges à payer	59 844	87 968
Organ.sociaux-Charges à payer	28 124	
Autres dettes		
Charges diverses a payer	13 093	13 093
Total des Produits à recevoir		189 384
Autres créances		
Produits divers à recevoir	171 484	189 384
Subventions à recevoir équipt	17 900	
Charges constatées d'avance		824
Charges constatées d'avance - Exploitation		
Charges constatées d'avance	824	824
Produits constatés d'avance		242 408
Produits constatés d'avance - Exploitation		
Produits constatés d'avance	127 408	242 408
Subventions perçues d'avance	115 000	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		

J.-P. BOISSEAU
 EXPERT-COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

FAITS CARACTÉRISTIQUES ET AUTRES ÉLÉMENTS SIGNIFICATIFS

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

1°) – Le compte "Subvention d'équipement" inscrit au compte du résultat, présenté de manière soustractive au passif du bilan, enregistre la reprise des subventions d'équipement au même rythme que celui de l'amortissement des biens auxquelles elles se rapportent.

2°) – Une réserve de trésorerie de 125 063 € figure au passif du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2007.

3°) – Une provision pour départ en retraite est inscrite au passif du bilan à hauteur de 64 683 €. Elle est calculée (charges sociales comprises) en fonction des départs probables en retraite du personnel au cours des dix prochaines années

4°) – Les immobilisations financières inscrites à l'actif du bilan enregistrement à hauteur de 26 146 € les prêts consentis sur 20 ans au C.I.L. dans le cadre de l'investissement-construction. Ces prêts n'ont pas fait l'objet d'une provision pour dépréciation.

5°) – Une provision pour litiges salariaux est inscrite au passif du bilan. Elle concerne les litiges en cours, mais aucun jugement n'a été prononcé à la clôture de cet exercice.

J.-P. BOISSEAU
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Les indemnités de départ à la retraite, acquises par le personnel salarié de l'association, calculées sans application de coefficient de probabilité de survie, se totalisent à 64 683 € (charges sociales et fiscales comprises).

Au 31 décembre 2007, la dotation aux provisions comptabilisées à ce titre s'est élevée à 9 631 €.



J.-P. BOISSEAU
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES