

CABINET JEAN-CLAUDE FAVRELIERE

EXPERT COMPTABLE DPLE – COMMISSAIRE AUX COMPTES

FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

10 Rue de la Trinité

86000 POITIERS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} Septembre 2006 au 31 Août 2007

FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

10 Rue de la Trinité

86000 POITIERS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} Septembre 2006 au 31 Août 2007

Madame La Présidente,

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association FORMIRIS CENTRE POITOU-CHARENTES,
- la justification des 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 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 ces 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 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. 225-235 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur l'utilisation et l'application comptable attachées au traitement des subventions d'exploitation perçues.

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 ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Poitiers,
le 28 novembre 2007

J.C. FAVRELIERE

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

Arrêté au	31/08/2007	31/08/2006
Durée	12 mois	12 mois

Brut	Amort.&Proy.	Net	Net
------	--------------	-----	-----

	Brut	Amort.&Proy.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Conc. Brevets droits assimil.				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	-	-	-	
Inst. tech. Matériel Outil.	68 879	60 164	8 715	6 800
Autres immo. Corporelles				
Immob. corporelles en cours				
Avances et Acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées	-		-	
Autres titres immobilisés				
Prêts	-		-	
Autres immob. financières				
TOTAL (I)	68 879	60 164	8 715	6 800
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances & acomptes versés s/cdes				
Créances exploitation (3)				
Clients et cptes rattachés				
Autres créances	21 448	-	21 448	35 500
Valeurs mobilières placement	371 317		371 317	160 757
dont actions propres				
Disponibilités	324 196		324 196	376 307
Charges constatées d'avance (3)	107		107	104
TOTAL (II)	717 069		717 069	572 668
Charges à répartir/plus. exerc (III)				
Primes rembours. des oblig. (IV)				
Ecart de concersion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II)	785 948	60 164	725 784	579 468

1) dont droit au bail

2) dont à moins d'un an

3) dont à plus d'un an



Bilan Passif

Au Durée	31/08/2007 12 mois	31/08/2006 12 mois
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Fonds associatifs	129 526	129 526
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	23 000	23 000
Report à nouveau	250 270	249 813
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent)	47 193	457
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	449 989	402 796
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	33 140	39 689
Provisions pour charges	-	-
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés s/ subv. de fonctionnement	140 000	
TOTAL (II)	173 140	39 689
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établ. crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus/commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 618	73 672
Dettes fiscales et sociales	52 102	34 644
Dettes s/immobilisations et cptes rattachés		
Autres dettes	13 935	28 666
COMPTES REGULARISATION PASSIF		
Produits constatés d'avance	-	
TOTAL (III)	102 656	136 983
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL	725 784	579 468

(1) dont à plus d'un an		
(1) dont à moins d'un an	102 656	136 983
(2) dont concours bancaires courants, soldes créditeurs banque		
(3) dont emprunts participatifs		



Compte de Résultat

Arrêté au	31/08/2007	31/08/2006
Durée	12 mois	12 mois
France	Exportation	Total
		Total

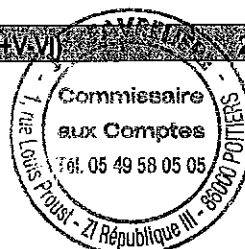
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	-	-
Productions vendues (biens)		
Production vendue (services)	128 115	49 994
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	128 115	49 994
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	858 671	794 021
Reprises s/ prov. et amorts, transferts de charges	24 444	212 860
Autres produits	5 901	6 497
TOTAL (1) (I)	1 017 131	1 063 372
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approv.		
Variation de stocks (matières et autres approv.)		
Autres achats et charges externes (a)	507 458	764 253
Impôts, taxes et versements assimilés	14 136	11 354
Salaires et traitements	192 408	201 526
Charges sociales	81 307	71 326
Dotations aux amortissements s/ immobilisations	4 243	7 102
Dotations aux provisions s/ actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	17 895	24 444
Autres charges		
TOTAL (2) (II)	817 446	1 080 004

1 RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	199 685	16 632
----------------------------------	---------------	----------------	---------------

OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué, perte transférée	(III)		
Perte supportée, bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (3)			
Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		12 422	20 872
Reprise s/ provisions et transferts de charges			
Différence positive de changes			
Produits nets s/cessions valeurs mob. de placement			
TOTAL (V)		12 422	20 872
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		126	196
Différence négative de changes			
Charges nettes s/ cessions valeurs mob. placement			
TOTAL (VI)		126	196

2 RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	12 296	20 676
-----------------------------	---------------	---------------	---------------

3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(I+II+III+IV+V)	211 981	4 043
--	------------------------	----------------	--------------



Compte de Résultat (suite)

Arrêté au	31/08/2007	31/08/2006
Durée	12 mois	12 mois

	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 198	1 702
Sur opérations en capital		
Reprises s/ provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	4 198	1 702
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	28 986	5 288
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL (VIII)	28 986	5 288
4 RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 788	3 686
Participation des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices		
PRODUITS (I+II+V+VII)	1 033 751	1 085 945
CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	846 558	1 085 488
5 SOLDE INTERMEDIAIRE	187 193	457
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagement à réaliser s/ ressources affectées	140 000	
6 EXCEDENT (Produits-Charges)	47 193	457

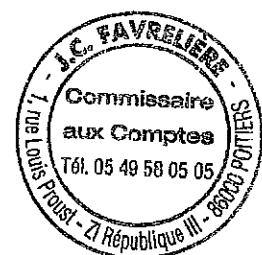
- (a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier
 dont redevances sur crédit-bail immobilier
 Dont produits afférents à des exercices
 -1 antérieurs
 -2 Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 -3 Dont produits concernant des entreprises liées
 -4 Dont intérêts concernant des entreprises liées

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		



SOMMAIRE

	Page
Règles et méthodes comptables	6
Etats des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Tableau de suivi des fonds dédiés	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13 - 14
Produits et charges exceptionnels	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières	17
Détail du Bilan	18 - 20
Détail des produits et charges	21 - 23



Règles et méthodes comptables

(Code de commerce- articles 8, 9 et 11)
(Décret n°83-1020 du 29-11-1983- articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Il convient de souligner que les ressources d'exploitation de FORMIRIS Centre Poitou-Charentes proviennent en quasi-totalité de subventions d'exploitation.

Les dites subventions devant être utilisées conformément à leur objet ont, par suite, vocation à couvrir l'ensemble des charges d'exploitation exposées annuellement par l'association.

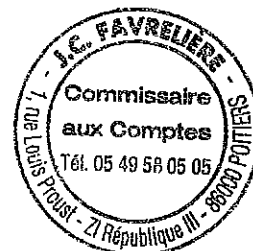
De l'application de ce principe, il résulte que l'association FORMIRIS Centre Poitou-Charentes ne saurait réaliser d'excédent substantiel sans contrevenir au principe énoncé précédemment relatif à l'emploi des subventions d'exploitation.

En conséquence, les subventions d'exploitation allouées au titre de l'exercice comptable et, non utilisées en raison, soit d'annulation d'actions de formation, soit de report de celles-ci, ne sauraient, en aucune manière, constituer un résultat de l'exercice comptable, mais bien au contraire doivent figurer au passif du bilan, sous le compte « Fonds dédiés » dans le compte « Engagements à réaliser sur ressources affectées » conformément aux dispositions du nouveau plan comptable des associations.

Le conseil d'administration de l'association du 24 octobre 2007, en accord avec le Commissaire aux Comptes, a retenu la solution conduisant à imputer la quote-part de subventions non utilisée au titre de l'exercice comptable considéré au compte de fonds dédiés sur subvention de fonctionnement et ce, en vertu de l'application des principes d'indépendance des exercices comptables et d'annualité des subventions d'exploitation accordées à l'association.

Le montant des subventions non utilisées et inscrites au compte de fonds dédiés s'élèvent à la somme de 140 000 € à la clôture de l'exercice.

Cette information complémentaire est susceptible de constituer une dérogation à l'application des règles définies au manuel de gestion applicable à l'ensemble des membres de la Fédération FORMIRIS.



Immobilisations

Au 31/08/2007

Cadre A		Val. brute des immo. au début	Augmentations Réévaluation	Acquis créat. v.
Frais d'établissement, rech. et développ.	TOTAL I			
Autres postes immob. incorporelles	TOTAL II			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménag. construc.		-		
Install. tech. matériel, outillage indust.				
Install. générales, agencements amenag. divers		-		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique mobilier		64 891		6 158
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	TOTAL III	64 891		6 158
Participations évaluées et mise en équival.				
Autres participations		-		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		-		
Immobilisations financières	TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		64 891		6 158

CADRE B	Diminutions	Valeur brute	Réeval. lég.
	Par versements postérieurs		
Frais d'étab. rech. et dev. TOTAL I			
Autre poste immob. incorp. TOTAL II			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. gén., agenc. amén. construc.			
Install. tech. matériel, outillage indust.			
Install. générales, agenc. amenag. divers			
Matériel de transport			
Matériel de bur. et informatique mobilier		2 170	68 879
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles		2 170	68 879
Participations évaluées par équival.			
Autres participations			-
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations fin.			-
Immobilisations financières			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		2 170	68 879



Amortissements

Au 31/08/2007

Cadre A SITUAT. MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISAT. AMORTISSABLES		Montant déb. d'exercice	Augmentat. Dotat. exerc.	Diminutions Repris. exerc.	Montant fin d'exercice
Frais établis, rech. & develop. Aut. post. Immob. incorporel.	TOTAL I TOTAL II				
Terrains					
Constructions					
sur sol propre					
sur sol d'autrui					
Instal. Génér. Agenc. et Aménag. constr.					-
Instal. Tech. Matér. & Outil. industr.					
Autres immobilisations corporelles					
Instal. Génér. Agenc. Aménag. divers		-	-		-
Matériel de transport					
Matériel de bureau & informat. mobil.		58 091	4 243	2 170	60 164
Emballage récupérable & divers					-
	TOTAL III	58 091	4 243	2 170	60 164
	TOTAL GENERAL ((I+II+III))	58 091	4 243	2 170	60 164

Cadre B VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	Cadre C : PROV. AMT. DEROG.
--	-----------------------------

Immobilisations amortissables	Linéaire	Dégressifs	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais étab. rech. Immob. incorp.	TOTAL I TOTAL II				
Terrains					
Constructions					
sur sol propre					
sur sol d'autrui					
Instal. Gén. Ag. Amg. const.		-			
Inst. Tech. Matér. & Outil.					
Autres immob. corporelles					
Instal. Gén. Agenc. Aménag.		-			
Matériel de transport					
Matériel de bureau & infor. mobil.		4 243			
Emballage récupérable & divers					
	TOTAL III	4 243			
	TOTAL GENERAL ((I+II+III))	4 243			

Cadre D	MVTS EXERC. AFFECT. CHARGES REPARTIES/PLUSIEURS EXERC.	Montant net début exerc.	Augmentation	Dotations	Montant net à fin exerc.
	Charges à répartir / plusieurs exerc.				
	Primes de remboursement des obligations				

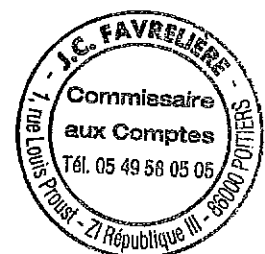


TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Exercice clos : le 31/08/07

1- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds engagé au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement réalisé sur villes ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
Subvention FC		883 540	743 540		140 000
Subvention FI		93 288	93 288		-
		976 828	836 828		140 000

2- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds engagé au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement réalisé sur villes ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C



Provisions inscrites au bilan

Au 31/08/2007

NATURE DES PROVISIONS	Montant déb. d'exercice	Augmenta- Dotat. exerc	Diminutions Repris. exerc	Montant fin- d'exercice
Provisions réglementées				
Prov. reconst. gisem. miniers. pétrol.				
Prov. pour investissements				
Prov. pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. fisc. impl. étranger av. 1/1/1992				
Prov. fisc. impl. étranger apr. 1/1/1992				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garanties données clients				
Prov. pour pertes s/ marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pr pensions & oblig. similaires				
Prov. pr impôts				
Prov. pr renouvellement des immob.				
Provisions pour grosses réparations				-
Prov. pr charg. social. & fisc. s/congés				
Autres prov. pour risques et charges	39 689	17 895	24 444	33 140
Fonds dédiés		140 000		140 000
TOTAL II	39 689	157 895	24 444	173 140
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Participations évaluées par équiv.				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en cours				
Comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				-
TOTAL III				
TOTAL GENERAL ((I)+(II))	39 689	157 895	24 444	173 140
Dont dotations et reprises				
d'exploitation		140 000	-	24 444
financières				
exceptionnelles				



Etat des échéances des créances et des dettes

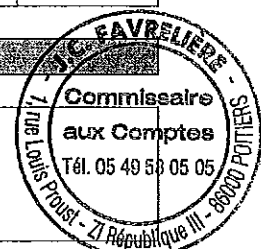
Au 31/08/2007

CADRE A	ETAT DES CREANCES	ETAT DES CREANCES		
		Montant Brut	A l'an au 1 ^{er}	A l'an au 31/08/2007
De l'Actif Immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêt (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'Actif Circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnels et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupes et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		21 448	21 448	
		107	107	
TOTAUX		21 555	21 555	

-1 Montant prêts accordés en cours d'exercice	
Montant rembours. obtenus en cours	
-1 d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	

CADRE B - ETAT DES DETTES	ETAT DES DETTES			
	Montant brut	A l'an au 1 ^{er}	A l'an au 31/08/2007	A l'an au 31/08/2007
Emprunts obligataires convert. (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. aup. étbl. crédit à 2 ans maxi				
Emp. aup. étbl. crédit à plus 2 ans				
Emp. dettes financ. divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 618	36 618		
Personnels et comptes rattachés	8 968	8 968		
Sécu. Soc. autres organ. sociaux	43 134	43 134		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes assimilées	-	-		
Dettes/immobil. & cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	13 935	13 935		
Dettes repré. titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX		102 656	102 656	

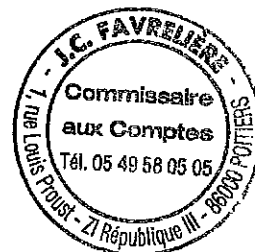
(1) Empr. sous en cours d'exercice
 (1) Empr. remb. en cours d'exercice
 (2)
 MONT Montant des div. empr. pers. phys. contractés auprès assoc. pers. phys.



Produits à recevoir

(Décret 83-1020 du 29-11-1993 article 23)

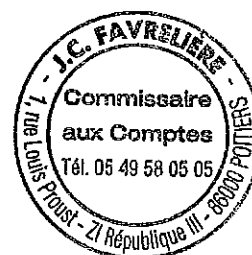
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Montant
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients comptes rattachés		
Autres créances :		12 526,39
2004/2005		
Déplacements Soreau ONP	79,70	
2006/2007		
Produits financiers - oblig	7 164,88	
Produits financiers livrets	1 689,220	
solde convention EQP	1 950,00	
mémoire site internet 06-06/07	588,74	
Remboursement AG2R (ex arpec pc)	549,44	
Régularisation Mutuelle St Christophe	53,58	
Cotisations Formiris CPC	55,00	
Ipec photocopies 09-06/07	132,71	
AECPC - refacturation destruc. Archives 08-06/07	263,12	
TOTAL		12 526,39



Charges à payer

(Décret 83-1020 du 29-11-1993 article 23)

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 618
Dettes fiscales et sociales	13 723
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	13 936
, Autre tiers	46
. divers charges à payer	13 845
.Compte d'attente	45
TOTAL	64 277

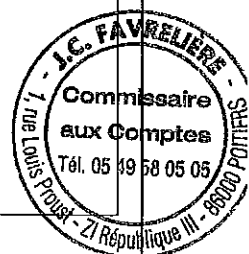


DETAIL DES CHARGES A PAYER

Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		36 618
. Etablissements scolaires à payer	38,40	
. Ets scolaires à payer Fact Non parvenues	5 807,00	
. Org. de formation fact. non parvenues	18 370,45	
. Organismes de formation à payer	12 402,46	

Dettes fiscales et sociales :		13 723
. Congés payés	8 101	
. Charges sociales sur congés payés	867	
. Formation continue	724	
. RTT	3 568	
. Charges sociales sur RTT	463	

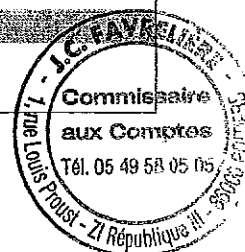
Autres dettes :		13 935
Diverses charges à payer	13 845	
2004/2005 site Poitiers		
. Deplacement Morisset	199,20	
. Repas 8/12/04 formateur	11,50	
. Impôts sur plus values mob 04/05	400,00	
2005/2006		
. Impôts sur plus values mob 05/06	400,00	
2006/2007		
. Plaquettes offre de formation	3 597,94	
. Déplacements JC Lambert	87,60	
. Déplacements M AUZOU	299,40	
. Téléphone STPBB Orléans	1 328,00	
. Electricité ST PBB Orléans	1 721,08	
. Impôts sur plus value mob. 06/07	400,00	
. Commissaire aux comptes	5 400,00	
Autre tiers	45,50	
. Déplacement R Fournier	45,50	
Compte d'attente	45,12	
Rejet Bancaire CLG St Stanislas P.	36,48	
Rejet Bancaire CLG Couhé V.	8,64	



Produits exceptionnels et charges exceptionnelles

(arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	Imputé au compte
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits divers	53,62	771000
Ecart sur remise de chèque	0,04	
Remboursement assurance auto mission	53,58	
Produits sur exercice antérieur	4 144,40	772000
Remboursement agios	8,05	
Ecart chèque AECPC	5,00	
Cotisations établissements	595,00	
Remboursement Vauban Humanis	36,87	
Remboursement Vauban Humanis Centre 05	935,87	
Remboursement mutuelle st christ. Dommage	87,27	
Annulation charges formation Centre	1843,74	
Remboursement AG2R 1998 ARPEC PC	549,44	
Reprise ch non débités	83,16	
Produits sur cession d'immob. D'actif	-	775000
TOTAL	4 198,02	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges diverses de gestion	-	671000
Charges sur exercice antérieur	28 986,10	672000
Ecart facture Favrellière exer 05/06	621,20	
Complément Frais annexes MA ASH	69,12	
Complément déplacement corresp. Formation	57,12	
Ajustement charge retraite centre 06	3512,11	
Régularisation Vauban Humanis 05	424,48	
Rupture contrat Alcatel	8461,93	
Udogec Loiret	15799,46	
Cotisation solidarité canarep prévoy. Centre	40,68	
TOTAL	28 986,10	



Produits et charges constatés d'avance

(Décret 83-1020 du 29-11-1993 article 23)

PRODUITS	Montant
----------	---------

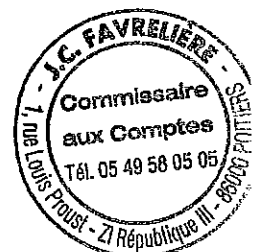
Produits d'exploitation	-
Produits financiers	
Produits exceptionnels	

TOTAL	
-------	--

CHARGES	Montant
---------	---------

Charges d'exploitation . Maintenance informatique (imprimantes) 107,02	107
Charges financières	
Charges exceptionnelles	

TOTAL	107
-------	-----



INVENTAIRE DU PORTEFEUILLE DE VALEURS MOBILIERES

(Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 - art.47)
 (Décret n°67-236 du 23 mars 1967 - art. 294 à 299)

Quantités	Libellé	Valeur au bilan	Valeur au 31/8/2007	Plus ou moins valeur
12,4	Ecureuil expansion C FCP	210 560	213 285	2 725
90	CIC 6%99-11 Tsr	91 294	97 407	
10	CIC 5 3/8%01 Tsr	10 105	10 487	
15	Cic 5 3/88%03 Tsr	14 602	15 731	
45	Cic 5,25%02Tsr	44 756	46 768	
				9 636

