



Patrick FONDEVILA

Expert comptable DPLE inscrit au Tableau de la Région de Bordeaux
Commissaire aux Comptes près de la Cour d'Appel de Bordeaux

10 rue Furtado – 33000 BORDEAUX
Tél : 05 56 33 39 30 – Fax : 05 56 33 39 49

ASSOCIATION A.F.E.P.T.

40, avenue d'Eysines

33073 BORDEAUX CEDEX

Mesdames et Messieurs les Sociétaires,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association A.F.E.P.T, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

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 informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté notamment sur la cohérence et la validité des produits relatifs aux subventions d'exploitation avec les conventions signées avec les organismes attributaires, les bilans financiers transmis à ces organismes et les temps de formations.

Les éléments probants obtenus et les appréciations ainsi portées sur cet élément ont contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

II - 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 bilan d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BORDEAUX, le 8 juin 2008

P. FONDEVILA



BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	32 679	30 172	2 508	1 957
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	88 784	88 784	- 0	1 797
Installations techniques, matériel et outillage industriels	172 728	172 306	422	903
Autres immobilisations corporelles	167 804	160 970	6 834	10 323
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	342 900		342 900	342 900
Créances rattachées à des participations	26 375		26 375	22 094
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	91		91	91
TOTAL (I)	831 363	452 232	379 130	380 066
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	1 131		1 131	1 612
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	23 372	1 590	21 782	20 514
Autres créances	475 020		475 020	584 474
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 910		16 910	8 446
Charges constatées d'avance (3)	11 464		11 464	7 905
TOTAL (II)	527 897	1 590	526 307	622 951
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 359 259	453 822	905 437	1 003 017
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an			1 589	1 589
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		182 812	182 812
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		- 331 740	- 393 291
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 27 786	61 551
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		105 649	105 649
<i>ultats sous contrôle des tiers financeurs</i>			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		476 445	476 445
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	405 379	433 165
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			10 000
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		10 000
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		139 388	107 641
Emprunts et dettes financières divers (3)		119 888	119 888
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		102 565	107 489
Dettes fiscales et sociales		122 098	157 430
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		14 207	17 405
Produits constatés d'avance (1)		1 913	50 000
TOTAL	(V)	500 058	559 852
Ecart de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	905 437	1 003 017
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		374 210	429 460
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		125 848	130 391
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		126 556	86 939
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	172 083	180 921
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	172 083	180 921
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	670 090	790 046
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 944	48 355
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	2 332	24
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	853 449	1 019 345
ARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	208 249	208 127
Impôts, taxes et versements assimilés	38 007	52 285
Salaires et traitements	432 878	521 661
Charges sociales	187 922	230 389
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 419	18 459
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		1 590
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	0	3 795
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	875 476	1 036 306
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 22 027	- 16 961
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Excédent supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	152	133
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	152	133
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	5 073	3 531
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	5 073	3 531
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 4 920	- 3 399
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	- 26 948	- 20 359

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		47 169	14 999
Sur opérations en capital			75 000
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		10 000	46 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	57 169	135 999
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		56 882	52 588
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	56 882	52 588
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	287	83 411
Impôts sur les bénéfices	(IX)	1 125	1 500
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	910 770	1 155 477
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	938 556	1 093 925
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		27 786	61 551
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		-27 786	61 551
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) 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			

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	182 812			182 812
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	- 393 291	61 551		- 331 740
Résultat de l'exercice	61 551	- 27 786	61 551	- 27 786
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	105 649			105 649
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	476 445			476 445
Provisions réglementées				
Prêts des propriétaires (Commodat)				
Total	433 165	33 765	61 551	405 379

**Association AFEPT
40 Avenue d'Eysines
33073 BORDEAUX CEDEX**

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
01/01/2007-31/12/2007**

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 905 437,43 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
- 27 786,31 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/04/2008

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice.

La SCI DU GRAND PORT dont l'Afept détient 99.97% des parts, a abandonné sa créance sur les loyers pour cet exercice.

L'assignation prud'homale qui était en cours en 2006 s'est soldée sur cet exercice ; le montant payé par l'AFEPT figure en charge exceptionnelle pour 9270.84€ et la provision a été reprise pour le montant qui figurait au bilan soit 10 k€.

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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- | | |
|--|----------|
| - Agencements & aménagements des constructions | 10 ans |
| - Installations industrielles | 3/5 ans |
| - Matériel et outillage | 3 ans |
| - Matériel de transport | 2/5 ans |
| - Mobilier de bureau | 5/10 ans |
| - Matériel de bureau | 3/5 ans |

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucun accord particulier n'a été signé.

Les engagements qui ne sont pas constatés sous forme de provisions s'élèvent à 42362€ au 31/12/2007.

Ces indemnités ont été déterminées conformément à la convention collective "organismes de formation" et en retenant les hypothèses suivantes :

- âge de mise à la retraite : 65 ans
- évolution future des salaires : progression de 2%
- taux d'actualisation : 4%
- probabilité de présence dans l'entreprise : rotation lente

Diff :

Le total des heures dont dispose le personnel au titre du droit individuel à la formation s'élève à 1171 heures au 31/12/2007.

Aucune provision n'est constatée au passif du bilan.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
	29 478		3 202
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	88 784		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	172 728		
Installations générales, agencements et aménagements divers	34 498		
Matériel de transport	13 562		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	119 744		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	429 316		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	364 994		4 282
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	91		
Total IV	365 085		4 282
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	823 879		7 483

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			32 679	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			88 784	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			172 728	
Installations générales, agencements et aménagements divers			34 498	
Matériel de transport			13 562	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			119 744	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			429 316	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			369 275	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			91	
Total IV			369 367	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			831 363	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	27 520	2 651		30 172
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	86 987	1 797		88 784
Installations techniques, matériel et outillage industriels	171 825	481		172 306
Installations générales, agencements et aménagements divers	30 652	541		31 193
Matériel de transport	12 913	380		13 292
Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 916	2 569		116 485
Emballages récupérables et divers				
Total III	416 293	5 768		422 061
TOTAL GENERAL (I+II+III)	443 813	8 419		452 232

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse- Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- tations	Dotations ex- aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	10 000		10 000	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	10 000		10 000	
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	1 590			1 590
Autres dépréciations				
Total III	1 590			1 590
TOTAL GENERAL (I + II + III)	11 590		10 000	1 590

- d'exploitation
Dont dotations et reprises : - financières
- exceptionnelles

10 000

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations	26 375		26 375
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	91		91
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux	1 590	1 590	
	Autres créances clients	21 782	21 782	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	36	36	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 580	4 580	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés	70 000	70 000	
	ers	259 016	259 016	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	141 389	141 389	
	Charges constatées d'avance	11 464	11 464	
	Total	536 323	509 857	26 467

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	128 884	128 884		
	- à plus d'un an à l'origine	10 504	4 543	5 961	
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	119 888		119 888	
	Prêteurs et comptes rattachés	102 565	102 565		
	Personnel et comptes rattachés	67 138	67 138		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 960	54 960		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	14 207	14 207		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 913	1 913		
	Total	500 058	374 210	125 848	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

8 323

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	214 169	354 525
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	214 169	354 525

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2007	31/12/2006
Autres créances		
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	1 435	538
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 851	
44871600 POLITIQUE VILLE A RECEVOIR	70 000	239 260
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	138 882	114 727
Total	214 169	354 525
TOTAL GENERAL	214 169	354 525

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 329	1 875
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 539	25 543
Dettes fiscales et sociales	61 243	81 348
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	86 111	108 767

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	2 329	1 875
Total	2 329	1 875
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 FACTURE A RECEVOIR	22 539	25 543
Total	22 539	25 543
Dettes fiscales et sociales		
42820000 PROVISION POUR CONGES A PAYER	39 139	43 602
42860000 REMUNERATION APROVISIONNER	1 045	1 865
43820000 CHARGES SOCIALES/ CONGES A PAYER	17 613	23 092
43860000 AUTR CH SOCIALES A PAYER	3 446	3 025
'60000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER		9 764
Total	61 243	81 348
TOTAL GENERAL	86 111	108 767

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Produits d'exploitation	1 913	50 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	1 913	50 000

Charges constatées d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation	11 464	7 905
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	11 464	7 905

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2007	31/12/2006
Sur opérations de gestion			
67141000	INDEMNITES LICENCIEMT FNE	24 836	
67200000	CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	3 922	10 000
67200100	CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	11 004	38 572
67210000	RAPPEL SOCIAL		3 941
67700000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 120	75
Total		56 882	52 588
TOTAL GENERAL		56 882	52 588

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2007	31/12/2006
Sur opérations de gestion			
77120000	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	15 000	
77130000	LIBERALITE RECU DON	18 100	6 867
77135000	AUTRES DONS	837	5 970
77200000	PDTS SUR EXO ANTERIEURS	9 903	2 162
77210000	REMBST /CH EX ANTERIEURS	3 329	
Total		47 169	14 999
Sur opérations en capital			
77800000	PRODUITS / EXERCICES ANTERIEURS		75 000
Total			75 000
Reprises sur provisions, transferts de charges			
78750000	REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXC	10 000	46 000
Total		10 000	46 000
TOTAL GENERAL		57 169	135 999

ANNEXE LIBRE
LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

Renseignements détaillés concernant les filiales (+ 50% du capital détenu)	Capital	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos
SCI ATELIER DU GRAND PORT	343 000	99,970	nc