

AREF

ASSOCIATION POUR LA FORMATION PROFESSIONNELLE
CONTINUE DANS LE BATIMENT ET LES TRAVAUX PUBLICS

Rue de Paris
59000 LILLE

RAPPORT GENERAL RELATIF
A L'EXERCICE 2007

FIDECA

FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'ANALYSE ECONOMIQUE
SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 149 550 EUROS INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE ET A LA
COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

A R E F

ASSOCIATION POUR LA FORMATION PROFESSIONNELLE
CONTINUE DANS LE BATIMENT ET LES TRAVAUX PUBLICS

Rue de Paris
59000 LILLE

RAPPORT GENERAL RELATIF A L'EXERCICE 2007

Mesdames, Messieurs les Administrateurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de votre association, 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 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 tels qu'ils sont annexés sont, selon les 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Lambersart, le 3 Mars 2008



Xavier LHOTE

AREF NORD PAS DE CALAIS

Annexe au Bilan et Compte de résultat Exercice clos le 31 décembre 2007

A – Faits caractéristiques de l'exercice

Par mesure de prudence, la provision pour risque fiscal de rehaussement des bases de la taxe d'habitation sur trois ans à savoir 2005, 2006 et 2007 a été maintenue pour 22 500 €.

B – Principes et règles comptables

Les comptes annuels ont été établis selon les principes et règles comptables définis par le plan comptable général. Les produits et les charges sont comptabilisés au fur et à mesure qu'ils sont acquis ou qu'elles sont payées et enregistrées dans les comptes annuels de la période concernée.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les modalités d'estimation des différents postes du bilan sont les suivantes:

BILAN

ACTIF

Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles et corporelles:

Durée de l'amortissement pratiqué selon le type d'immobilisation

Logiciel: 1 An Linéaire

Agencements: 10 Ans Linéaire

Matériel de bureau: 3 à 5 Ans Linéaire

Matériel bureautique: 4 à 5 Ans Linéaire

Immobilisations financières:

Il s'agit du dépôt de garantie relatif au bail des locaux loués.

Disponibilités

Solde en banque et placements au 31/12/2007.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur cours du 31 décembre 2007.

Charges constatées d'avance

Charges de fonctionnement réglées en 2007 et afférentes à l'exercice 2008.

PASSIF

Report à nouveau

Cumul des résultats depuis l'origine de l'AREF.

Provisions pour risques

Provision pour risque fiscal de rehaussement de la taxe d'habitation sur trois ans à savoir 2005 à 2007.

Provision pour retraite correspondant aux droits acquis par les salariés de plus de 50 ans à la clôture des comptes 2007.

Dettes

Dettes de fonctionnement

Ces dettes correspondent à des factures non réglées au 31 décembre 2007 (honoraires, frais de gestion ect ...) pour des dépenses imputables à l'exercice 2007.

Dettes fiscales

TVA sur sommes à recevoir figurant au poste Débiteurs divers.

Taxe Habitation Bureaux à payer

Dettes sociales

Ces dettes sont constituées des cotisations dues aux différents organismes sociaux au titre de l'exercice 2007 et des provisions relatives au personnel (Congés payés, Primes ,Charges sociales sur primes ect..)

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS D'EXPLOITATION

Fonctionnement

Il s'agit principalement du financement par les OPCA des charges de gestion.

Transfert de charges

Il s'agit du remboursement des Indemnités Journalières relatives aux arrêts de travail du personnel,

du remboursement des frais engagés pour la formation professionnelle continue et d'un remboursement d'assurance.

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats

EDF, Fournitures de bureau et informatiques

Services Extérieurs

Loyers et charges, Contrats d'entretien et maintenance

Honoraires, Frais de mission des collaborateurs, Frais de PTT

Assurances, Catalogues et imprimés

Autres services extérieurs

Charges de Personnel

Salaires du Personnel de l'AREF et charges sociales patronales s'y rattachant.

Amortissements et Provisions

Il s'agit de l'amortissement des immobilisations corporelles et de la provision pour retraite.

Frais de Paritarisme

Coût de la gestion du paritarisme de l'AREF refacturé aux OPCA.

RESULTAT D'EXPLOITATION

Différence entre les produits et les charges d'exploitation

RESULTAT FINANCIER

Produits dégagés de la vente des Sicavs effectuée pour les besoins de la trésorerie.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Il s'agit essentiellement d'un rappel de cotisations sur salaires PROBTP sur les années 2003 à 2006 et de régularisations diverses.

EFFECTIF

Cadres:	5
Employés	6
Total	11

SOMMAIRE

	<i>page</i>
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	
ANNEXE	
BILAN	1
COMPTE DE RESULTAT	2
ACTIF IMMOBILISE	3
EVOLUTION DES IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS	4
DETAIL DES IMMOBILISATIONS ACQUISES	5
ETAT DES CREANCES et DES DETTES	6
AUTRES CREANCES	7
AUTRES CREANCES PERSONNEL	8
AUTRES CREANCES TVA	9
AUTRES CREANCES DEBITEURS DIVERS ET PRODUITS A RECEVOIR	10
COMPTE DE REGULARISATION ACTIF	11
CONCOURS FINANCIERS, PLACEMENTS, TRESORERIE	12
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13
DETAIL DES PROVISIONS	14
DETTES DE GESTION	15
DETTES SOCIALES	16
DETTES FISCALES	17
DETAIL DES AUTRES DETTES	18
COMPTE DE REGULARISATION PASSIF	19
PRODUITS DE GESTION	20
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	21
FRAIS DE PARITARISME	22
PRODUITS FINANCIERS	23
CHARGES FINANCIERES	24
PRODUITS EXCEPTIONNELS	25
CHARGES EXCEPTIONNELLES	26

AREF NORD PAS DE CALAIS
RUE DE PARIS
59000 LILLE

BILAN ET COMPTES

AU

31 décembre 2007

BILAN AU 31 décembre 2007

AREF NORD PAS DE CALAIS

ACTIF	2007		2 006		PASSIF	2 007	2 006
	VALEUR BRUTE	AMORTIS	VALEUR NETTE	NET			
ACTIF IMMOBILISE :					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Report à nouveau	154 038,18 €	117 334,71 €
Immobilisations corporelles	182 806,92 €	152 926,51 €	29 880,41 €	42 596,10 €	Résultat	5 746,73 €	36 703,47 €
Immobilisations financières	8 750,41 €	0,00 €	8 750,41 €	8 214,81 €	SITUATION NETTE	159 784,91 €	154 038,18 €
Total I	191 557,33 €	152 926,51 €	38 630,82 €	50 810,91 €	Provisions pour risques	24 946,08 €	24 456,50 €
ACTIF CIRCULANT :					Total I	184 730,99 €	178 494,68 €
AUTRES CREANCES	21 564,30 €		21 564,30 €	41 533,98 €	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	0,00 €	0,00 €
DISPONIBILITES					DETTES		
Placements	198 061,00 €		198 061,00 €	161 877,57 €	Dettes fournisseurs & cptes rattachés	9 096,42 €	11 441,72 €
Banques	145 276,42 €		145 276,42 €	42 348,83 €	Dettes sociales	91 865,90 €	110 568,36 €
Caisse	0,00 €		0,00 €	0,00 €	Dettes Fiscales	2 626,91 €	2 911,74 €
COMPTES DE REGULARISATION	6 824,36 €		6 824,36 €	6 845,21 €	Autres crédateurs	122 036,68 €	0,00 €
Total II	371 726,08 €	0,00 €	371 726,08 €	252 605,59 €	COMPTES DE REGULARISATION	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	563 283,41 €	152 926,51 €	410 356,90 €	303 416,50 €	Total II	225 625,91 €	124 921,82 €
					TOTAL GENERAL	410 356,90 €	303 416,50 €

SA FIDECA
Commissaire aux Comptes
59130 LAMBERSART

COMPTE DE RESULTAT -

	31 décembre 2007	31 décembre 2006
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
- Prestations de service	0,00 €	0,00 €
- Budget de fonctionnement	625 004,38 €	653 021,92 €
- Subventions régionales	0,00 €	900,54 €
- Reprise sur provisions	0,00 €	0,00 €
- Transfert de charges	31 283,08 €	39 511,40 €
TOTAL I - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	656 287,46 €	693 433,86 €
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
- Achats	6 723,46 €	8 636,96 €
- Charges externes	93 718,18 €	96 343,25 €
- Autres charges externes	37 340,07 €	39 969,67 €
- Impôts et taxes	12 187,38 €	10 749,16 €
- Frais de personnel	475 000,70 €	481 546,58 €
- Fonctionnement du paritarisme	14 753,60 €	12 788,39 €
- Dotation aux amortissements et aux provisions	13 205,27 €	13 568,20 €
TOTAL II - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	652 928,66 €	663 602,21 €
RESULTAT DE GESTION (I-II)	3 358,80 €	29 831,65 €
- Produits financiers	7 979,33 €	4 568,89 €
- Charges financières	0,00 €	0,00 €
RESULTAT FINANCIER	7 979,33 €	4 568,89 €
- Produits exceptionnels	7,38 €	2 585,30 €
- Charges exceptionnelles	5 598,78 €	117,37 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 591,40 €	2 467,93 €
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	5 746,73 €	36 868,47 €

ACTIF IMMOBILISE

31 décembre 2007

DESIGNATION	VALEUR BRUTE	AMORTISSEMENT	VALEUR NETTE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Logiciel	-	-	-
Droit au bail et Enregistrement	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Matériel	-	-	-
Installations générales agencements	122 734	93 902	28 832
Véhicules	-	-	-
Matériel de bureau	1 844	1 390	455
Matériel informatique	4 803	4 803	-
Matériel audiovisuel	2 466	2 466	-
Mobilier de bureau	50 960	50 366	594
	182 807	152 927	29 880
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Dépôts et cautionnement (loyer)	8 750		8 750
	8 750		8 750
TOTAL	191 557	152 927	38 631

10 ans.
3 à 5 ans.

EVOLUTION DES IMMOBILISATIONS

DESIGNATION	VALEUR BRUTE FIN D'EXERCICE 2006	ACQUISITIONS 2007	MATERIEL CEDE/DETRUIT EN 2007	VALEUR BRUTE FIN D'EXERCICE 2007
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciel	636	-	636	0
Droit au bail et Enregistrement	636	-	636	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel	122 734	-	-	122 734
Installations générales agencements	1 844	-	-	1 844
Véhicules	4 803	-	-	4 803
Matériel de bureau	2 466	-	-	2 466
Matériel informatique	50 960	-	-	50 960
Matériel audiovisuel	182 807	-	-	182 807
Mobilier de bureau	183 443	-	636	182 807
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	183 443	-	636	182 807
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Dépôts et cautionnement (loyer)	8 215	536	-	8 750
	8 215	536	-	8 750
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	191 658	536	636	191 957

EVOLUTION DES AMORTISSEMENTS

DESIGNATION	VALEUR BRUTE FIN D'EXERCICE 2006	DOTATIONS 2007	REPRISES 2007	VALEUR BRUTE FIN D'EXERCICE 2007
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciel	636	-	636	0
Droit au bail et Enregistrement	636	-	636	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel	81 753	-	-	93 902
Installations générales agencements	1 021	12 149	-	1 390
Véhicules	4 803	369	-	4 803
Matériel de bureau	2 466	-	-	2 466
Matériel informatique	50 168	198	-	50 366
Matériel audiovisuel	140 211	12 716	-	152 927
Mobilier de bureau	140 847	12 716	636	152 927
TOTAL des AMORTISSEMENTS	140 847	12 716	636	152 927

EVOLUTION DES PROVISIONS

DESIGNATION	VALEUR BRUTE FIN D'EXERCICE 2006	DOTATIONS 2007	REPRISES 2007	VALEUR BRUTE FIN D'EXERCICE 2007
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	24 457	490	-	24 946
TOTAL des PROVISIONS	24 457	490	-	24 946

SA FIDICA
Commissaire aux Comptes
59130 LAMBERSART

DETAIL DES IMMOBILISATIONS ACQUISES

DESIGNATION	MONTANT
TOTAL	-

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

CREANCES	Brut	un an	plus d'un an
PERSONNEL et ORGANISMES SOCIAUX	-		-
ETAT IMPOTS ET TVA	3 994	3 994	-
DEBITEURS DIVERS	17 571	17 571	-
TOTAL	21 564	21 564	-

DETTES	Brut	un an	plus d'un an
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	-	-	-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 096	9 096	-
AUTRES DETTES	313	313	-
TOTAL	9 409	9 409	-

AUTRES CREANCES

31 décembre 2007

DESIGNATION	MONTANT
PERSONNEL et ORGANISMES SOCIAUX	-
ETAT IMPOTS ET TVA	3 994
DEBITEURS DIVERS	17 571
TOTAL	21 564

AUTRES CREANCES PERSONNEL
31 décembre 2007

DESIGNATION	MONTANT
ACOMPTES SUR CHARGES SOCIALES A REGULARISER	-
INDEMNITES JOURNALIERES	-
ACOMPTES SALAIRES	-
AVANCES SUR DEPLACEMENTS	-
FORMATION CONTINUE REMBOURSEMENT OPCA A RECEVOIR	-
INDEMNITES JOURNALIERES COMPLEMENTAIRES A RECEVOIR	-
TOTAL	-

CREANCES ETAT
31 décembre 2007

DESIGNATION	MONTANT
ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES	-
TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS	-
TVA DEDUCTIBLE SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	445
CREDIT DE TVA	2 524
TVA ENCAISSEE - A REGULARISER	-
TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	1 025
TOTAL	3 994

AUTRES CREANCES - DEBITEURS DIVERS
31 décembre 2007

DESIGNATION	MONTANT
AVANCE FOURNISSEURS	-
CREANCES S/CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	-
DEBITEUR GFC	14 946
DEBITEURS AUTRES FUP 2625,00	2 625
PRODUITS A RECEVOIR	-
TOTAL	17 571

COMPTE DE REGULARISATION ACTIF

31 décembre 2007

DESIGNATION	MONTANT
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
NEOPOST 2008	1 168
ASSURANCE VEHICULES 2008	4 704
DOCUMENTATION 2008	952
TOTAL	6 824

CONCOURS FINANCIERS, PLACEMENTS, TRESORERIE

31 décembre 2007

	débit	crédit	
EMPRUNTS		-	
PLACEMENTS			plus values au 31/12/07
SICAV	-	-	
BTP TRESORERIE	198 061	-	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
COMPTES SUR LIVRETS	-	-	
PLACEMENTS	198 061	-	
BTP 1	2 127	-	
BTP 3	13 957	-	
BTP 3	1 355	-	
BTP 4	170	-	
BTP 5	122 161	-	
CREDIT DU NORD 1	1 534	-	
CREDIT DU NORD 2	831	-	
BTP 6	7 396	-	
CCP	-	-	
INTERETS COURUS A PAYER	-	-	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	-	-	
BANQUES	145 276	-	
CAISSE	-	-	
TOTAL DISPONIBILITES	343 337	-	
EMPRUNT ET DETTES FINANCIERES	-	-	

SA FIDECA
Commissaire aux Comptes
59130 LAMBERSART

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

DESIGNATION	MONTANT
PROVISIONS POUR RISQUES SOCIAUX	-
PROVISIONS POUR CHARGES	-
PROVISIONS POUR IMPOTS	22 500
PROVISIONS POUR RETRAITE	2 446
PROVISIONS POUR DEPART	-
TOTAL	24 946

DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUES SOCIAUX

DETAIL	TOTAL
Provision Risque Social	
TOTAL	-

PROVISIONS POUR CHARGES

DETAIL	TOTAL
	-
TOTAL	-

PROVISIONS POUR IMPOTS

DETAIL	TOTAL
Provision réhaussement Taxe Habitation 2004 à 2007	22 500
TOTAL	22 500

PROVISIONS POUR RETRAITES

DETAIL	TOTAL
Provision pour Retraite Madame Thellier	2 446
TOTAL	2 446

PROVISIONS POUR DEPARTS

DETAIL	TOTAL
	-
TOTAL	-

SA FIDECAR
Commissaire aux Comptes
59130 LAMBERSART

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES
31 décembre 2007

DESIGNATION	MONTANT
FOURNISSEURS	1 154
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	7 942
CHARGES A PAYER	0
TOTAL	9 096

DETTES SOCIALES

31 décembre 2007

DESIGNATION	MONTANT
DETTES SOCIALES	
REMUNERATIONS DUES	15 000
INDEMNITES JOURNALIERES	-
PROVISIONS CONGES PAYES	36 776
FORMATION CONTINUE	1 337
URSSAF	11 356
MUTUELLE	-
PROBTP RETRAITE	18 569
ASSEDIC	1 719
TITRES REPAS	-
AUTRES CHARGES SOCIALES	6 900
MEDECINE DU TRAVAIL	208
TOTAL	91 866

DETTES FISCALES

31 décembre 2007

DESIGNATION	MONTANT
TVA A PAYER	-
TVA SUR FACTURES ETABLIES NON ENCAISSEES	2 314
AUTRES DETTES FISCALES	313
Taxe Habitation	
TOTAL	2 627

AUTRES DETTES

31 décembre 2007

SOMMES GERÉES POUR LE COMPTE DE TIERS

DESIGNATION	REPORT AU 31/12/06	ENCAISSEMENTS	VERSEMENTS	SOLDE
CREDITEUR FSE -	0			-
CREDITEUR CONTRAT DE DEVELOPPEMENT	0,00			-
CREDITEUR OPERATION TUTEURS	0,00			-
CREDITEUR EDDF	0,00			-
CREDITEUR AGEPHIP	0,00			-
CREDITEUR 10 % (A RESTITUER)	0,00			-
CREDITEUR FNE	0,00			-
CREDITEURS AUTRES CPTES TIERS GERES (ADEC)	0,00	122 037	-	122 037
TOTAL	-	122 037	-	122 037

SA FIDECA
Commissaire aux Comptes
59130 LAMBERSART

COMPTE DE REGULARISATION PASSIF
31 décembre 2007

DESIGNATION	MONTANT
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-
TOTAL	-

PRODUITS DE GESTION DETAILLES
31 décembre 2007

DESIGNATION	31/12/2007	31/12/2006
PRESTATIONS DE SERVICE	0 €	0 €
PARTAGE DE FRAIS	0 €	0 €
LOCATIONS DIVERSES	0 €	0 €
MISE A DISPOSITION PERSONNEL	0 €	0 €
PRESTATIONS DE SERVICES	0 €	0 €
BUDGET DE FONCTIONNEMENT	580 620 €	566 000 €
E.D.F. ADEC	19 759 €	22 122 €
ASSISTANCE TECHNIQUE	0 €	0 €
R & D	22 000 €	25 300 €
FUP	2 625 €	39 600 €
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	625 004 €	653 022 €
AUTRES SUBVENTIONS	0 €	901 €
SUBVENTIONS D'ETUDES	0 €	0 €
SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	0 €	0 €
SUBVENTIONS REGIONALES	0 €	901 €
REPRISE SUR PROVISION D'EXPLOITATION	0 €	0 €
REPRISE SUR PROVISIONS	0 €	0 €
REMBOURSEMENTS FRAIS DE DEPLACEMENT	0 €	0 €
PARITARISME	14 754 €	12 788 €
REMBOURSEMENTS FPC	13 143 €	13 263 €
REMBOURSEMENTS INDEM JOURN COMPLEMENTAIRE	1 656 €	10 612 €
REMBOURSEMENTS ASSURANCES	1 731 €	2 848 €
PRODUITS DIVERS	0 €	0 €
TRANSFERT DE CHARGES	31 283 €	39 511 €
TOTAL	656 287 €	693 434 €

SA FIDECA
Commissaire aux Comptes
59130 LAMBERSART

CHARGES DE GESTION RECAPITULATIF

	31/12/2007	BUDGET 07	31/12/2006	% REALISE S/BUDGET	% 2007/2006
ACHATS	6 723 €	✓ 9 300 €	8 637 €	-27,70%	-22,15%
SERVICES EXTERIEURS	93 718 €	✓ 102 486 €	96 343 €	-8,56%	-2,72%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	37 340 €	✓ 39 680 €	39 970 €	-5,90%	-6,58%
IMPOTS ET TAXES	12 187 €	✓ 11 000 €	10 749 €	10,79%	13,38%
PERSONNEL	475 001 €	✓ 498 156 €	481 547 €	-4,65%	3,45%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	14 754 €	13 000 €	12 788 €	13,49%	15,37%
AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	13 205 €	✓ 13 800 €	13 568 €	-4,31%	-2,67%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	652 929 €	687 422 €	663 602 €	-5,02%	-1,61%

SA FIDECA
Commissaire aux Comptes
59130 LAMBERSART

CHARGES DE GESTION DETAIL		31/12/2007	BUDGET 07	31/12/2006	% REALISE S/BUDGET	% 2007/2006
FOURNITURES NON STOCKABLES (ELECTRICITE)		1 045 €	1 300 €	1 184 €	-19,60%	-11,70%
FOURNITURES ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT		585 €	500 €	380 €	17,05%	53,96%
FOURNITURES DE BUREAU		4 499 €	6 000 €	5 664 €	-25,01%	-20,57%
FOURNITURES INFORMATIQUES		594 €	1 500 €	1 409 €	-60,41%	-57,86%
ACHATS		6 723 €	9 300 €	8 637 €	-27,70%	-22,15%
FORMATION DU PERSONNEL (coût pédagogique)		2 490 €	9 000 €	5 834 €	-72,33%	-57,32%
LOCATIONS IMMOBILIERES		31 046 €	30 300 €	30 234 €	2,46%	2,69%
LOCATIONS DE MOBILIER		12 472 €	12 214 €	12 146 €	2,11%	2,68%
LOCATIONS DE VEHICULES		12 642 €	15 500 €	15 463 €	-18,44%	-18,24%
CHARGES LOCATIVES		15 419 €	14 700 €	12 705 €	4,89%	21,36%
ENTRETIEN ET REPARATION DES LOCAUX		7 175 €	7 300 €	6 618 €	-1,71%	8,42%
ENTRETIEN ET REPARATION MATERIEL DE TRANSPORT		996 €	1 000 €	970 €	-0,37%	2,66%
ENTRETIEN ET REPARATION DU MATERIEL		79 €	200 €	82 €	-60,75%	-4,62%
PHOTOCOPIES		1 832 €	2 000 €	2 090 €	-8,42%	-12,35%
ENTRETIEN DIVERS		0 €	200 €	182 €	-100,00%	-100,00%
ASSURANCE MULTIRISQUES		1 820 €	1 702 €	1 702 €	6,95%	6,97%
RESPONSABILITE CIVILE		1 519 €	1 600 €	1 647 €	-5,09%	-7,80%
ASSURANCE VEHICULES		4 406 €	4 800 €	4 743 €	-8,20%	-7,10%
DIVERS		490 €	470 €	463 €	4,33%	5,98%

SA FIDECA
Commissaire aux Comptes
59130 LAMBERSART

DOCUMENTATION GENERALE	1 333 €	1 500 €	1 464 €	-11,15%	-8,99%
SERVICES EXTERIEURS	93 718 €	102 486 €	96 343 €	-8,56%	-2,72%
HONORAIRES	6 600 €	6 600 €	6 580 €	0,00%	0,30%
CATALOGUES ET IMPRIMES	4 779 €	3 000 €	778 €	59,31%	514,62%
DONS ET LIBERALITES	108 €	200 €	76 €	-45,84%	42,56%
FRAIS DE MISSIONS DU PERSONNEL	5 972 €	8 700 €	12 295 €	-31,36%	-51,43%
CARBURANTS	3 078 €	3 500 €	3 373 €	-12,05%	-8,75%
MISSIONS, RECEPTIONS	946 €	1 500 €	1 357 €	-36,94%	-30,28%
AFFRANCHISSEMENT	8 968 €	9 000 €	8 404 €	-0,35%	6,71%
TELECOPIE	368 €	350 €	329 €	5,07%	11,76%
TELEPHONE	6 244 €	6 500 €	6 455 €	-3,94%	-3,27%
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	276 €	330 €	323 €	-16,22%	-14,40%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	37 340 €	39 680 €	39 970 €	-5,90%	-6,58%
FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	3 492 €	3 400 €	3 332 €	2,70%	4,79%
IMPOTS LOCAUX et TAXE SUR LES BUREAUX et TP	8 696 €	7 600 €	7 417 €	14,42%	17,24%
IMPOTS ET TAXES	12 187 €	11 000 €	10 749 €	10,79%	13,38%
REMUNERATION	322 337 €	331 119 €	321 136 €	-2,65%	0,37%
CONGES PAYES VARIATION	-1 896 €	4 000 €	3 065 €	-147,39%	-161,85%
AVANTAGES EN NATURE	-6 454 €	-6 400 €	-7 335 €	0,85%	-12,01%
SMABTP INDEMNITES JOURNALIERES COMPLEMENTAIRES	298 €	0 €	4 295 €		-93,06%
URSSAF, PROBTP, ASSÉDIC	151 313 €	158 937 €	150 588 €	-4,80%	0,48%
MEDECINE DU TRAVAIL	993 €	1 200 €	1 113 €	-17,29%	-10,85%
TITRES REPAS	9 281 €	7 300 €	7 275 €	27,14%	27,57%
VARIATION CHARGES C P	-872 €	2 000 €	1 410 €	-143,60%	-161,85%
PERSONNEL	475 001 €	498 156 €	481 547 €	-4,65%	3,45%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	14 754 €	13 000 €	12 788 €	13,49%	15,37%
DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS EXPLOITATION	12 716 €	13 000 €	12 788 €	-2,19%	-0,56%
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXPLOITATION	490 €	800 €	781 €	-38,80%	-37,27%
AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	13 205 €	13 800 €	13 568 €	-4,31%	-2,67%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	652 929 €	687 422 €	663 602 €	-5,02%	-1,61%

FRAIS DE PARITARISME

31 décembre 2007

FRAIS DE DEPLACEMENTS ET PERTES DE SALAIRES PRIS EN CHARGE PAR LES OPCA

	CFDT	CFTC	CGC	CGT	FO	FRB	FRTP	SCOP	RECEPTION	TOTAL
Facture annuelle	3 053	4 323	1 473	789	792	1 320	451	122	2 431	14 754
										-
										-
										-
TOTAL PARITARISME	3 053	4 323	1 473	789	792	1 320	451	122	2 431	14 754

PRODUITS FINANCIERS

31 décembre 2007

DESIGNATION	MONTANT
PRODUITS FINANCIERS	-
ESCOMPTES OBTENUS	-
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT.	7 979
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	-
TOTAL	7 979

CHARGES FINANCIERES

31 décembre 2007

DESIGNATION	MONTANT
FRAIS BANCAIRES	-
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	-
TOTAL	-

PRODUITS EXCEPTIONNELS

31 décembre 2007

DESIGNATION	MONTANT
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	7
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	-
PRODUITS SUR CESSION IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-
PRODUITS SUR CESSION IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-
REPRISE SUR PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	-
TOTAL	7

SA FIDECA
Commissaire aux Comptes
59130 LAMBERSART