

# **ACADEMIE FRATELLINI**

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : Rue des Cheminots

ZAC Landy-France

93210 LA PLAINE SAINT DENIS

## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 Décembre 2007

Jean NAMI

*Commissaire aux Comptes inscrit à la Compagnie régionale de Paris*

156 Boulevard Haussmann

75008 PARIS

# **ACADEMIE FRATELLINI**

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : Rue des Cheminots

ZAC Landy-France

93210 LA PLAINE SAINT DENIS

## **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 Décembre 2007

Jean NAMI

*Commissaire aux Comptes inscrit à la Compagnie régionale de Paris*

156 Boulevard Haussmann

75008 PARIS

# ACADEMIE FRATELLINI

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : rue des Cheminots

ZAC Landy-France 93210 LA PLAINE SAINT DENIS

## RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### Exercice 2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 27 juillet 2006, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Académie Fratellini, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Sur la base des contrôles effectués, je certifie que les comptes annuels caractérisés par les chiffres suivants :

Total du Bilan	5 240 909€
Total des Produits	3 563 861€
Total des Charges	3 777 212€
Perte de l'exercice	213 351€

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. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

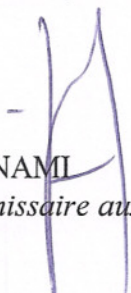
En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de Commerce, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'Administration.

Fait à Paris, le 22 août 2008



Jean NAMI  
*Commissaire aux Comptes*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2007 12			Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	20 596	3 095	17 501	18 098	597	3.30
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	4 580 283	1 050 394	3 529 890	3 758 961	229 072	6.09
	Installations techniques Matériel et outillage	135 561	103 950	31 610	41 538	9 928	23.90
	Autres immobilisations corporelles	1 464 516	361 210	1 103 306	410 430	692 876	168.82
	Immobilisations en cours				17 600	17 600	100.00
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	10 675		10 675	6 405	4 270	66.67
Prêts	7 969		7 969	9 930	1 961	19.75	
Autres immobilisations financières	3 631		3 631	17 737	14 106	79.53	
<b>TOTAL I</b>	<b>6 223 232</b>	<b>1 518 650</b>	<b>4 704 582</b>	<b>4 280 700</b>	<b>423 882</b>	<b>9.90</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services				5 125	5 125	100.00
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 694		4 694	17 536	12 842	73.23
	Avances et acomptes versés sur commandes				23 526	23 526	100.00
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	114 574		114 574	206 167	91 593	44.43
	Autres créances	413 050		413 050	747 096	334 045	44.71
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 975		2 975	445 926	442 950	99.33
Charges constatées d'avance (3)	1 033		1 033	1 786	753	42.14	
<b>TOTAL III</b>	<b>536 327</b>		<b>536 327</b>	<b>1 447 161</b>	<b>910 834</b>	<b>62.94</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 759 558</b>	<b>1 518 650</b>	<b>5 240 909</b>	<b>5 727 861</b>	<b>486 952</b>	<b>8.50</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	360 555		360 555			
	Report à nouveau	215 948		99 583		116 365	116.85
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>213 351</b>		<b>116 365</b>		<b>96 986</b>	<b>83.35</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 217 765		4 509 316		291 550	6.47	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	<b>4 149 021</b>		<b>4 653 923</b>		<b>504 902</b>	<b>10.85</b>
	<b>TOTAL II</b>						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	41 831		34 556		7 275	21.05
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>41 831</b>		<b>34 556</b>		<b>7 275</b>	<b>21.05</b>
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	594 888		433 754		161 134	37.15
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 954		233 483		143 529	61.47
	Dettes fiscales et sociales	194 900		265 228		70 328	26.52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	17 970		1 862		16 108	865.11
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	152 345		105 055		47 290	45.01
	<b>TOTAL IV</b>	<b>1 050 056</b>		<b>1 039 382</b>		<b>10 674</b>	<b>1.03</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>5 240 909</b>		<b>5 727 861</b>		<b>486 952</b>	<b>8.50</b>

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

897 711      934 327  
215 238

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2007 12	31/12/2006 12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises	5 138	736	4 402	598.32
Production vendue de Biens et Services	816 010	591 409	224 601	37.98
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>821 148</b>	<b>592 145</b>	<b>229 003</b>	<b>38.67</b>
Production stockée	214 880	209 756	424 636	202.44
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 421 148	1 999 035	422 113	21.12
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	535 766	251 723	284 043	112.84
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	439	2 483	2 044	82.33
<b>TOTAL I</b>	<b>3 563 619</b>	<b>3 055 142</b>	<b>508 478</b>	<b>16.64</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises	110 790	117 598	6 808	5.79
Variation de stock (marchandises)	12 842	2 016	14 858	736.93
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	1 196 874	726 692	470 182	64.70
Impôts, taxes et versements assimilés	122 067	114 688	7 379	6.43
Salaires et traitements	1 295 818	1 172 976	122 842	10.47
Charges sociales	545 946	470 710	75 236	15.98
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	392 776	304 861	87 915	28.84
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	7 275	217 031	209 756	96.65
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	33 778	24 807	8 971	36.16
<b>TOTAL II</b>	<b>3 718 165</b>	<b>3 147 345</b>	<b>570 820</b>	<b>18.14</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>154 546</b>	<b>92 203</b>	<b>62 342</b>	<b>67.61</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2007 12	31/12/2006 12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	240	618	378	61.13
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change		1	1	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	240	619	379	61.17
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	52 161	24 591	27 570	112.11
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	52 161	24 591	27 570	112.11
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	51 921	23 972	27 949	116.59
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	206 466	116 175	90 291	77.72
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1		1	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	1		1	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68	190	122	64.21
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 818		6 818	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	6 886	190	6 696	NS
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	6 885	190	6 695	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	3 563 861	3 055 761	508 100	16.63
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	3 777 212	3 172 126	605 086	19.08
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	213 351	116 365	96 986	83.35
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	213 351	116 365	96 986	83.35



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 240 908.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 563 619.43 Euros et dégageant un déficit de 213 351.18- Euros .

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

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2007 a été fortement marquée par la disparition du Président Paul Fratellini, compagnon de route du projet dès l'origine, en 1999. et la nomination de la nouvelle Présidence, en juillet 2008, en la personne de Coline Serreau.

L'exercice 2007 est marqué par une évolution importante des recettes propres de l'académie et notamment du secteur de la commercialisation des espaces qui a fortement progressé de 2006 à 2007 soit une augmentation de 213312,00 euros.

Néanmoins, le résultat d'exploitation du spectacle DEDALE "Le cirque des origines" est ressorti déficitaire.

Le centre d'art a accueilli cette année dans sa programmation deux créations de l'académie Fratellini : Dédale, le cirque des origines, dans l'altaïr pour 54 représentations, entre le 7 mars et le 6 mai 2007 et en coproduction avec le Festival Villes des Musiques du Monde, le cabaret des apprentis du CFA des arts du cirque, dans l'amazir, pour 14 représentations, entre le 22 novembre et le 22 décembre 2007. Autour de ces deux créations, un travail de sensibilisation des publics a été fait notamment en direction des scolaires avec les démarches éducatives et les couloirs de la création qui ont permis aux élèves d'être associés à la démarche et aux étapes de la création.

Parallèlement, le programme d'accueil et de soutien de compagnies en résidences continue à se développer.

Le CFA des arts du cirque a accueilli 15 apprentis sur l'année 2007 dont 4 ont été diplômés en juin 2007 et ont achevé leur formation en août 2007.

5 nouveaux apprentis ont été recrutés et ont commencé leur première année de formation en septembre 2007.

Avec la mise en place du recrutement permanent, deux autres élèves sont pressentis pour rentrer en 1<sup>ère</sup> année de formation, ce qui amènera le total des 1<sup>ères</sup> années à 8 apprentis.

La collecte de la taxe d'apprentissage a été fort réussie sur l'exercice 2007 et s'est élevée à 516686,00 euros contre 374324,00 euros en 2006 (une augmentation de 38,03 %).

Un travail important est fait en amont pour sensibiliser les entreprises. De nombreuses entreprises partenaires du spectacle Dédale ont versé cette année leur taxe à l'académie Fratellini.

ANNEXE

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

L'année 2007 a vu la fermeture du restaurant l'amazir, en juillet 2007, en raison des résultats négatifs de celui-ci. Un travail est mené autour de l'idée d'une location gérance pour la suite.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

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

### Informations générales complémentaires

Néant

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	20 596	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	4 580 283		
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	138 878		
Installations générales agencements aménagements divers	559 107		851 414
Matériel de transport	14 979		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 968		1 459
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	5 347 215	852 873
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	10 675		
Prêts, autres immobilisations financières	11 600		
	TOTAL	22 275	
	TOTAL GENERAL	5 390 087	852 873

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			20 596	20 596
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				4 580 283	4 580 283
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 318	135 560	135 560
Installations générales agencements aménagements divers			1 088	1 409 433	1 409 433
Matériel de transport			3 265	11 714	11 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 057	43 370	43 370
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		19 727	6 180 361	6 180 361
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				10 675	10 675
Prêts, autres immobilisations financières				11 600	11 600
	TOTAL			22 275	22 275
	TOTAL GENERAL		19 727	6 223 232	6 223 232

ANNEXE

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

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 498	597		3 095
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	821 322	229 072		1 050 394
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	97 340	8 464	1 853	103 950
Installations générales agencements aménagements divers	168 641	145 651	445	313 847
Matériel de transport	8 098	2 495	1 825	8 768
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 884	6 497	8 786	38 595
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 136 285	392 179	12 909	1 515 555
TOTAL GENERAL	1 138 783	392 776	12 909	1 518 650

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	597				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	229 072				
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 464				
Instal.générales agenc.aménag.divers	145 651				
Matériel de transport	2 495				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 497				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	392 179				
TOTAL GENERAL	392 776				

ANNEXE

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	34 556	7 275			41 831
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>34 556</b>	<b>7 275</b>			<b>41 831</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	209 756		209 756		
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>	<b>209 756</b>		<b>209 756</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>244 312</b>	<b>7 275</b>	<b>209 756</b>		<b>41 831</b>

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		7 275	209 756		
financières					
exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice					

ANNEXE

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	7 969	7 969	
Autres immobilisations financières	3 631	3 631	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	114 574	114 574	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	84 400	84 400	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	324 741	324 741	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 909	3 909	
Charges constatées d'avance	1 033	1 033	
<b>TOTAL</b>	<b>540 258</b>	<b>540 258</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	79		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 040		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	594 888	594 888		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	89 954	89 954		
Personnel et comptes rattachés	43 813	43 813		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 984	80 984		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	48 993	48 993		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	21 110	21 110		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	17 970	17 970		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	152 345	152 345		
<b>TOTAL</b>	<b>1 050 056</b>	<b>1 050 056</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	57 462			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

ANNEXE

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

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	24 015
Autres créances	327 868
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	351 884



ANNEXE

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 357
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 613
Dettes fiscales et sociales	83 253
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>Total</b>	<b>112 223</b>

ANNEXE

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 033
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		1 033
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		152 345
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		152 345

**Subventions d'équipement**

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens qu'elles ont financés.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
FORMATION APPRENTIS ET PROFESSIONNELLE	1 338 738
ACTION TERRITORIALE ET COOPERATION	383 879
RESTAURANT	161 112
PRESTATIONS COMMERCIALES	423 368
PROGRAMMATION SPECTACLES	1 016 622
Total	3 323 719

## ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	610 000
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
-	
<b>Total</b>	<b>610 000</b>

### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF  
 Montant initial de cette garantie : 610 000  
 Montant restant dû en capital : 376 292  
 Date de fin d'échéance de la garantie : 27/06/2013  
 Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle en premier rang sans concurrence portant sur les bâtiments et construct

Emprunt du :  
 Montant initial de cette garantie :  
 Montant restant dû en capital :  
 Date de fin d'échéance de la garantie :  
 Nature de la sûreté réelle :  
 :

Emprunt du :  
 Montant initial de cette garantie :  
 Montant restant dû en capital :  
 Date de fin d'échéance de la garantie :  
 Nature de la sûreté réelle :  
 :

Emprunt du :  
 Montant initial de cette garantie :  
 Montant restant dû en capital :  
 Date de fin d'échéance de la garantie :  
 Nature de la sûreté réelle :  
 :

Emprunt du :  
 Montant initial de cette garantie :  
 Montant restant dû en capital :  
 Date de fin d'échéance de la garantie :  
 Nature de la sûreté réelle :  
 :

# **ACADEMIE FRATELLINI**

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : Rue des Cheminots

ZAC Landy-France

93210 LA PLAINE SAINT DENIS

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 Décembre 2007

Jean NAMI

*Commissaire aux Comptes inscrit à la Compagnie régionale de Paris*

156 Boulevard Haussmann

75008 PARIS

**ACADEMIE FRATELLINI**  
Association régie par la loi du 1er Juillet 1901  
Siège Social : rue des Cheminots  
ZAC Landy-France 93210 LA PLAINE SAINT DENIS

**RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS  
EN APPLICATION DE L'ARTICLE L612-5 DU CODE DE COMMERCE**

**Exercice 2007**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions en application de l'article L612-5 du Code du Commerce.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence de telles conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elle sont issues.

- Rémunération de Monsieur Laurent GACHET, Directeur non administrateur  
Rémunération brute perçue au titre de l'exercice : 69 447 €
  
- Prêt consenti par votre association à Monsieur Laurent GACHET, Directeur, le 3 mai 2001 et autorisé préalablement par votre Conseil d'Administration :
  - Montant initial : 19 156 €
  - Montant restant dû au 31.12.2007 : 7 969 €
  - Taux d'intérêt annuel : 1 %
  - Remboursement en capital et intérêts sur l'exercice 2007 : 2 040 €

Ce prêt a été intégralement remboursé en janvier 2008.

Fait à Paris, le 22 août 2008

Jean NAMI  
*Commissaire aux Comptes*