

BUREAU DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
B. R. E. C.

PATRICIA DE TURCKHEIM
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

16, RUE SCHWILGUÉ
67000 STRASBOURG
Tél. et Fax: 03 88 37 36 29

Association de Lutte contre la Toximanie
«A.L.T.»

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007

BUREAU DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
B. R. E. C.

PATRICIA DE TURCKHEIM
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

16, RUE SCHWILGUÉ
67000 STRASBOURG
Tél. et Fax: 03 88 37 36 29

Association de Lutte contre la Toximanie
«A.L.T.»

Rapport Général du Commissaire aux Comptes
Comptes Annuels – Exercice clos le 31 décembre 2007

**Association de Lutte contre la Toximanie
«A.L.T.»**

1, Chemin de l'Anguille – 67000 STRASBOURG

Rapport Général du Commissaire aux Comptes

Comptes Annuels – Exercice clos le 31 décembre 2007

Rapport Général du Commissaire aux Comptes

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association de Lutte contre la Toximanie «A.L.T.», tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1 Opinion sur les comptes annuels

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

Je certifie 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance l'élément suivant :

Association de Lutte
contre la Toximanie
«A.L.T.»

Comptes Annuels
Exercice clos le
31 décembre 2007

Les résultats 2006 du Centre d'Accueil et de Soins (Sainte Catherine) et du Centre Spécialisé de Soins de la Robertsau n'ont pas fait l'objet d'affectation de la part des autorités de tarification et figurent encore en résultat à affecter au 31 décembre 2007.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents remis aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Strasbourg, le 29 avril 2008

Le commissaire aux comptes

Patricia de TURCKHEIM :

P. de Turckheim

BILAN GLOBAL

BILAN GENERAL

ANNEE 2007

ACTIF	ANNEE 2007		ANNEE 2006	PASSIF	ANNEE 2007	ANNEE 2006
	BRUT	AMORTIS				
Actif immobilisé				Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles	31 254 €	-3 681 €	27 801 €	Réserves	255 773 €	248 511 €
Immobilisations corporelles	325 462 €	-298 735 €	32 199 €	Report à nouveau	103 600 €	103 600 €
Immobilisations financières	6 412 €	0 €	5 039 €	Legs et donations	2 145 €	2 145 €
TOTAL I	363 128 €	-302 415 €	65 039 €	Résultat de l'exercice 2006	4 188 €	41 462 €
				Résultat de l'exercice 2007	148 904 €	0 €
				Provisions réglementées	0 €	0 €
Actif circulant				TOTAL I	514 610 €	395 718 €
Stocks et encours	0 €	0 €	0 €			
Marchandises	0 €	0 €	0 €	Provisions pour risques - charges	54 028 €	59 490 €
				Fonds dédiés sur subvent. fonct.	11 604 €	10 000 €
Créances				TOTAL II	65 632 €	69 490 €
Clients et comptes rattachés	0 €	0 €	49 €			
Comptes de liaison				Dettes		
Autres	166 353 €	0 €	50 039 €	Emprunts et dettes assimilées	0 €	0 €
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs et cptes rattachés	14 843 €	27 289 €
	851 €	0 €	851 €	Dettes fiscales et sociales	203 071 €	184 237 €
Disponibilités				Comptes de liaison	5 631 €	7 519 €
	572 000 €	0 €	562 926 €	Autres		
TOTAL II	739 204 €	0 €	613 866 €	TOTAL III	223 545 €	219 045 €
Charges constatées d'avances				Produits constatés d'avance	0 €	0 €
	3 870 €	0 €	5 348 €	TOTAL IV	0 €	0 €
TOTAL III	3 870 €	0 €	5 348 €			
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 106 202 €	-302 415 €	684 253 €	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	803 787 €	684 253 €

BILAN CAS 2007

BILAN CAS

ANNEE 2007

ACTIF	ANNEE 2007			ANNEE 2006	PASSIF	ANNEE 2007	ANNEE 2006
	BRUT	AMORTIS	NET				
Actif immobilisé					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles	28 170 €	-729 €	27 441 €	27 441 €	Réserves	34 989 €	34 989 €
Immobilisations corporelles	67 853 €	-56 178 €	11 675 €	12 040 €	Report à nouveau	28 569 €	28 569 €
Immobilisations financières	865 €		865 €	836 €	Legs et donations	2 145 €	2 145 €
					Résultat de l'exercice 2006	31 001 €	31 001 €
TOTAL I	96 889 €	-56 908 €	39 981 €	40 317 €	Résultat de l'exercice 2007	36 267 €	36 267 €
Actif circulant					Provisions réglementées		
Stocks et encours					TOTAL I	132 971 €	96 704 €
Marchandises					Provisions pour risques - charges	19 722 €	19 722 €
					Fonds dédiés sur subvent. fonct.	5 421 €	5 421 €
Créances					TOTAL II	25 143 €	25 143 €
Clients et comptes rattachés	0 €		0 €	0 €			
Comptes de liaison	14 634 €		14 634 €	9 100 €			
Autres	60 709 €		60 709 €	10 244 €	Dettes		
Valeurs mobilières de placement					Emprunts et dettes assimilées	2 163 €	4 323 €
					Fournisseurs et cptes rattachés	53 135 €	56 757 €
Disponibilités					Dettes fiscales et sociales	109 575 €	105 997 €
	208 836 €		208 836 €	230 021 €	Comptes de liaison	1 432 €	1 363 €
TOTAL II	284 179 €	0 €	284 179 €	249 365 €	TOTAL III	166 305 €	168 441 €
Charges constatées d'avances					Produits constatés d'avance		
	258 €		258 €	606 €	TOTAL IV	0 €	0 €
TOTAL III	258 €	0 €	258 €	606 €			
TOTAL GENERAL (I + II + III)	381 326 €	-56 908 €	324 418 €	290 288 €	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	324 418 €	290 288 €

BILAN PAEJ 2007

BILAN PAEJ

ANNEE 2007

ACTIF	ANNEE 2007			ANNEE 2006	PASSIF	ANNEE 2007	ANNEE 2006
	BRUT	AMORTIS	NET				
Actif immobilisé					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles	0 €		0 €	0 €	Réserves	40 640 €	33 378 €
Immobilisations corporelles	2 168 €	-1 095 €	1 073 €	1 796 €	Report à nouveau	75 031 €	75 031 €
Immobilisations financières	188 €		188 €	136 €	Legs et donations	0 €	0 €
TOTAL I	2 356 €	-1 095 €	1 261 €	1 932 €	Résultat de l'exercice	43 189 €	37 274 €
					Provisions réglementées		
Actif circulant					TOTAL I	158 860 €	145 683 €
Stocks et encours					Provisions pour risques - charges	4 671 €	4 671 €
Marchandises					Fonds dédiés sur subvent. fonct.	1 553 €	2 401 €
Créances					TOTAL II	6 224 €	7 072 €
Clients et comptes rattachés	0 €		0 €	98 €			
Comptes de liaison	0 €		0 €		Dettes		
Autres	17 450 €		17 450 €	22 914 €	Emprunts et dettes assimilées	2 451 €	3 307 €
Valeurs mobilières de placement					Fournisseurs et cptes rattachés	12 063 €	11 218 €
Disponibilités					Dettes fiscales et sociales	36 945 €	54 217 €
	198 221 €		198 221 €	197 586 €	Comptes de liaison	445 €	1 033 €
TOTAL II	215 671 €	0 €	215 671 €	220 598 €	TOTAL III	51 904 €	69 775 €
Charges constatées d'avances					Produits constatés d'avance	0 €	0 €
	56 €		56 €	0 €	TOTAL IV	0 €	0 €
TOTAL III	56 €	0 €	56 €	0 €			
TOTAL GENERAL (I + II + III)	218 083 €	-1 095 €	216 988 €	222 530 €	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	216 988 €	222 530 €

BILAN ROBERTSAU 2007

BILAN ROBERTSAU						
ANNEE 2007						
ACTIF	ANNEE 2007		ANNEE 2006	PASSIF	ANNEE 2007	ANNEE 2006
	BRUT	AMORTIS				
Actif immobilisé				Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles	3 084 €	-2 951 €	360 €	Réserves	180 144 €	180 144 €
Immobilisations corporelles	255 441 €	-241 462 €	18 363 €	Report à nouveau		
Immobilisations financières	5 359 €		4 067 €	Legs et donations		
				Résultat de l'exercice 2006	-26 813 €	-26 813 €
TOTAL I	263 883 €	-244 413 €	22 790 €	Résultat de l'exercice 2007	69 449 €	
Actif circulant				Provisions réglementées		
Stocks et encours				TOTAL I	222 780 €	153 331 €
Marchandises				Provisions pour risques - charges	29 635 €	35 097 €
				Fonds dédiés sur subvent. fonct.	4 630 €	2 179 €
Créances				TOTAL II	34 265 €	37 276 €
Clients et comptes rattachés	0 €		-49 €			
Comptes de liaison	131 886 €		151 114 €	Dettes		
Autres	88 194 €		16 881 €	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement	851 €		851 €	Fournisseurs et cptes rattachés	10 228 €	19 659 €
				Dettes fiscales et sociales	137 873 €	116 261 €
Disponibilités	164 943 €		135 319 €	Comptes de liaison	3 755 €	5 122 €
				Autres		
TOTAL II	385 875 €	0 €	304 116 €	TOTAL III	151 856 €	141 042 €
Charges constatées d'avances	3 555 €		4 742 €	Produits constatés d'avance	0 €	0 €
				TOTAL IV	0 €	0 €
TOTAL III	3 555 €	0 €	4 742 €	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	408 901 €	331 649 €
TOTAL GENERAL (I + II + III)	653 314 €	-244 413 €	408 901 €			

ALT - RESULTAT GENERAL

COMPTE DE RESULTAT

	ANNEE 2007	ANNEE 2006	VARIATION
PRODUITS EXPLOITATION			
Prestations de services	2 352 €	4 224 €	-1 873 €
Dotation globale	1 268 674 €	1 134 550 €	134 124 €
Subventions de fonctionnement	252 411 €	226 993 €	25 418 €
Reprise fonds dédiés et transfert charges	25 970 €	161 034 €	-135 063 €
Autres produits	4 361 €	8 914 €	-4 552 €
TOTAL	1 553 768 €	1 535 714 €	18 054 €
CHARGES EXPLOITATION			
Achats non stockés	-71 745 €	-66 547 €	-5 198 €
Autres charges externes	-206 878 €	-340 556 €	133 678 €
Impôts et taxes	-72 285 €	-70 615 €	-1 670 €
Salaires et traitements	-720 453 €	-696 087 €	-24 366 €
Charges sociales	-318 939 €	-274 058 €	-44 882 €
Amortissements et provisions	-15 170 €	-71 590 €	56 420 €
Autres charges	-6 828 €	-208 €	-6 620 €
TOTAL	-1 412 298 €	-1 519 660 €	107 361 €
RESULTAT EXPLOITATION	141 470 €	16 054 €	125 415 €
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers	3 640 €	3 011 €	629 €
Autres intérêts	0 €	0 €	0 €
Cessions valeurs mobilières	0 €	3 966 €	-3 966 €
TOTAL	3 640 €	6 977 €	-3 337 €
CHARGES FINANCIERES			
Charges financières	0 €	-3 €	3 €
Intérêts et charges assimilés	0 €	0 €	0 €
TOTAL	0 €	-3 €	3 €
RESULTAT FINANCIER	3 640 €	6 974 €	-3 334 €
RESULTAT COURANT	145 110 €	23 029 €	122 081 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération gestion	11 495 €	24 088 €	-12 594 €
Reprise provision et transfert	0 €	0 €	0 €
TOTAL	11 495 €	24 088 €	-12 594 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opération gestion	-7 365 €	-5 655 €	-1 710 €
TOTAL	-7 365 €	-5 655 €	-1 710 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 129 €	18 433 €	-14 304 €
IMPOTS SUR LES SOCIETES	-335 €	0 €	-335 €
EXCEDENT OU PERTE	148 904 €	41 462 €	107 442 €

Siège Social : Association de Lutte Contre la Toxicomanie (A.L.T.) - 1, Chemin de l'Anguille - 67000 STRASBOURG

☎ : 33.3.88.31.33.45 - 📠 : 33.3.88.31.63.59 - e-mail : alt.csst.robertsau@wanadoo.fr

ALT - CAS			
COMPTE DE RESULTAT			
	ANNEE 2007	ANNEE 2006	VARIATION
PRODUITS EXPLOITATION			
Prestations de services	1 734 €	3 102 €	-1 368 €
Dotation globale	524 194 €	464 193 €	60 001 €
Subventions de fonctionnement	26 902 €	29 734 €	-2 832 €
Reprise fonds dédiés et transfert charges	12 639 €	58 712 €	-46 073 €
Autres produits	700 €	445 €	255 €
TOTAL	566 169 €	556 186 €	9 983 €
CHARGES EXPLOITATION			
Achats non stockés	-7 919 €	-7 310 €	-609 €
Autres charges externes	-76 015 €	-154 292 €	78 277 €
Impôts et taxes	-29 255 €	-24 448 €	-4 807 €
Salaires et traitements	-289 852 €	-226 952 €	-62 900 €
Charges sociales	-124 780 €	-91 307 €	-33 472 €
Amortissements et provisions	-3 706 €	-22 947 €	19 240 €
Autres charges	-362 €	-230 €	-132 €
TOTAL	-531 890 €	-527 487 €	-4 402 €
RESULTAT EXPLOITATION	34 279 €	28 699 €	5 581 €
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers	59 €	49 €	10 €
Autres intérêts	0 €	0 €	0 €
Cessions valeurs mobilières	0 €	0 €	0 €
TOTAL	59 €	49 €	10 €
CHARGES FINANCIERES			
Charges financières	0 €	0 €	0 €
Intérêts et charges assimilés	0 €	0 €	0 €
TOTAL	0 €	0 €	0 €
RESULTAT FINANCIER	59 €	49 €	10 €
RESULTAT COURANT	34 338 €	28 748 €	5 591 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération gestion	2 079 €	2 254 €	-174 €
Reprise provision et transfert	0 €	0 €	0 €
TOTAL	2 079 €	2 254 €	-174 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opération gestion	-136 €	0 €	-136 €
TOTAL	-136 €	0 €	-136 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 943 €	2 253 €	-310 €
IMPOTS SUR LES SOCIETES	-14 €	0 €	-14 €
EXCEDENT OU PERTE	36 267 €	31 001 €	5 280 €

Siège Social : Association de Lutte Contre la Toxicomanie (A.L.T.) - 1, Chemin de l'Anguille - 67000 STRASBOURG

☎ 33.3.88.31.33.45 – 📠 33.3.88.31.63.59 - e-mail : alt.csst.robertsau@wanadoo.fr

ALT - PAEJ			
COMPTE DE RESULTAT			
	ANNEE 2007	ANNEE 2006	VARIATION
PRODUITS EXPLOITATION			
Prestations de services	420 €	1 109 €	-689 €
Dotation globale	- €	0 €	0 €
Subventions de fonctionnement	193 761 €	161 735 €	32 026 €
Reprise fonds dédiés et transfert charges	848 €	0 €	848 €
Autres produits	590 €	20 €	570 €
TOTAL	195 618 €	162 863 €	32 755 €
CHARGES EXPLOITATION			
Achats non stockés	- 66 €	-306 €	240 €
Autres charges externes	- 36 499 €	-66 775 €	30 276 €
Impôts et taxes	- 6 129 €	-2 227 €	-3 902 €
Salaires et traitements	- 71 890 €	-36 285 €	-35 604 €
Charges sociales	- 34 387 €	-17 386 €	-17 001 €
Amortissements et provisions	- 723 €	-5 043 €	4 320 €
Autres charges	- 5 910 €	55 €	-5 965 €
TOTAL	- 155 604 €	-127 968 €	-27 636 €
RESULTAT EXPLOITATION	40 015 €	34 896 €	5 119 €
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers	3 563 €	2 947 €	616 €
Autres intérêts	- €	0 €	0 €
Cessions valeurs mobilières	- €	0 €	0 €
TOTAL	3 563 €	2 947 €	616 €
CHARGES FINANCIERES			
Charges financières	- €	0 €	0 €
Intérêts et charges assimilés	- €	0 €	0 €
TOTAL	- €	0 €	0 €
RESULTAT FINANCIER	3 563 €	2 947 €	616 €
RESULTAT COURANT	43 578 €	37 843 €	5 735 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération gestion	1 589 €	310 €	1 279 €
Reprise provision et transfert	- €	0 €	0 €
TOTAL	1 589 €	310 €	1 279 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opération gestion	- 1 662 €	-879 €	-783 €
TOTAL	- 1 662 €	-879 €	-783 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 73 €	-569 €	496 €
IMPOTS SUR LES SOCIETES	- 317 €	0 €	-317 €
EXCEDENT OU PERTE	43 189 €	37 274 €	6 232 €

Siège Social : Association de Lutte Contre la Toxicomanie (A.L.T.) - 1, Chemin de l'Anguille - 67000 STRASBOURG
 ☎ 33.3.88.31.33.45 - 📠 33.3.88.31.63.59 - e-mail : alt.csst.robertsau@wanadoo.fr

ALT - ROBERTSAU			
COMPTE DE RESULTAT			
	ANNEE 2007	ANNEE 2006	VARIATION
PRODUITS EXPLOITATION			
Prestations de services	198 €	13 €	184 €
Dotation globale	744 480 €	670 357 €	74 123 €
Subventions de fonctionnement	31 748 €	35 524 €	-3 776 €
Reprise fonds dédiés et transfert charges	12 484 €	102 322 €	-89 838 €
Autres produits	3 071 €	8 449 €	-5 377 €
TOTAL	791 981 €	816 665 €	-24 684 €
CHARGES EXPLOITATION			
Achats non stockés	-63 760 €	-58 930 €	-4 829 €
Autres charges externes	-94 364 €	-119 489 €	25 125 €
Impôts et taxes	-36 901 €	-43 939 €	7 039 €
Salaires et traitements	-358 711 €	-432 849 €	74 138 €
Charges sociales	-159 772 €	-165 364 €	5 591 €
Amortissements et provisions	-10 741 €	-43 600 €	32 859 €
Autres charges	-556 €	-33 €	-523 €
TOTAL	-724 805 €	-864 205 €	139 400 €
RESULTAT EXPLOITATION	67 176 €	-47 540 €	114 716 €
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers	18 €	15 €	3 €
Autres intérêts	0 €	0 €	0 €
Cessions valeurs mobilières	0 €	3 966 €	-3 966 €
TOTAL	18 €	3 981 €	-3 963 €
CHARGES FINANCIERES			
Charges financières	0 €	-3 €	3 €
Interêts et charges assimilés	0 €	0 €	0 €
TOTAL	0 €	-3 €	3 €
RESULTAT FINANCIER	18 €	3 978 €	-3 960 €
RESULTAT COURANT	67 194 €	-43 562 €	110 756 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération gestion	7 827 €	21 525 €	-13 698 €
Reprise provision et transfert	0 €	0 €	0 €
TOTAL	7 827 €	21 525 €	-13 698 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opération gestion	-5 567 €	-4 776 €	-791 €
TOTAL	-5 567 €	-4 776 €	-791 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 259 €	16 749 €	-14 490 €
IMPOTS SUR LES SOCIETES	-4 €	0 €	-4 €
EXCEDENT OU PERTE	69 449 €	-26 813 €	96 262 €

Siège Social : Association de Lutte Contre la Toxicomanie (A.L.T.) - 1, Chemin de l'Anguille - 67000 STRASBOURG

☎ 33.3.88.31.33.45 – 📠 33.3.88.31.63.59 - e-mail : alt.csst.robertsau@wanadoo.fr



Association de Lutte contre la Toxicomanie
1, chemin de l'Anguille
67000 STRASBOURG

Annexe des comptes annuels

Exercice du 1.1.2007 au 31.12.2007

1 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L EXERCICE

➤ Effectifs :

En 2007, le poste de directeur a été occupé du 1er juin 2007 au 3 octobre 2007 pour un coût total de 23 883 € salaires et charges compris.

Le poste avait été budgété à hauteur de 87 427 €.

Un poste de responsable administratif budgété à 0.5 Equivalent Temps a été pourvu à temps complet à compter du 1er juillet 2007.

➤ Financement :

Le budget prévisionnel 2007 a été approuvé le 20 décembre 2007. Aucune information n'a été donnée par les financeurs quant à l'affectation des résultats 2006 du Centre d'Accueil et de Soins et de la Robertsau. Ils restent en compte au bilan 2007.

2 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

L'évolution des provisions pour risques et charges ainsi que des fonds dédiés est récapitulée dans le tableau ci-après.

3 – COMPLEMENTS D INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

Variation de l'actif immobilisé

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	33 254 €	0 €	2 000 €	31 254 €
Immobilisations corporelles	336 020 €	7 342 €	17 900 €	325 462 €
Immobilisations financières	5 039 €	2571 €	1 198 €	6 412 €
Total	374 313 €	9 913 €	21 098 €	363 128 €
Amortissements	A l'ouverture	Dotations	Reprises	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 453 €	228 €	2 001 €	3 680 €
Immobilisations corporelles	303 821 €	12 814 €	17 900 €	298 735 €
Immobilisations financières	0 €			0 €
Total	309 274 €	13 042 €	19 901 €	302 415 €

Réévaluation – Non applicable

Frais d'établissement – Non applicable

Frais de recherche et de développement – Néant

Fonds commercial – Non applicable

Créances :

Clients et comptes rattachés	CAS	PAEJ	ROBERTSAU	TOTAUX
Clients et usagers				
TOTAUX	0 €	0 €	0 €	0 €

Autres créances	CAS	PAEJ	ROBERTSAU	TOTAUX
Subventions à recevoir				
Dotation globale	59 998 €		74 124 €	134 122 €
Collectivités territoriales		17 450 €	5 000 €	22 450 €
Produits à recevoir				
Abattement taxe d'habitation	711 €			711 €
Dépenses de formation engagées non remboursées			690 €	690 €
CPAM Indemnités journalières			718 €	718 €
CPAM Remboursement pour un résident			168 €	168 €
AXA Remboursement suite à un vol			4 894 €	4 894 €
UNIFAF			2 600 €	2 600 €
TOTAUX	60 709 €	17 450 €	88 194 €	166 353 €

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	CAS	PAEJ	ROBERTSAU	TOTAUX
Abonnements téléphone	206 €	56 €	55 €	317 €
Loyer et charges janvier 2008			3 297 €	3297 €
Abonnement Electricité	52 €		34 €	86 €
Assurance Draber Neff			170 €	170 €
TOTAUX	258 €	56 €	3 556 €	3 870 €

Remarques : les contrats d'assurance AXA ont été ramenés à l'année civile.

Charges à répartir – Néant

4 – COMPLEMENTS D INFORMATION SUR LES COMPTES DU BILAN PASSIF

Provisions

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Pour risque				
Affaire prudhommale	51 900 €	628 €	0 €	52 528 €
Pour charges				
Départ en retraite	7 590 €	0 €	7 590 €	0 €
Rappel de salaires	0 €	1 500 €	0 €	1 500 €
Total	59 490 €	2 128 €	7 590 €	54 028 €

Fonds dédiés

Fonds dédiés	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Formation DRASS PAEJ	2 401 €	0 €	848 €	1 553 €
Investissement CAS	5 421 €	0 €	0 €	5 421 €
Investissement Robertsau	2 179 €	2 451 €	0 €	4 630 €
Total	10 001 €	2 451 €	848 €	11 604 €

Une somme de 2 451 € remboursée par l'assurance est dédiée au remplacement du coffre-fort à la Robertsau.

Dettes

DETTES	CAS	PAEJ	ROBERTSAU	TOTAUX
FOURNISSEURS	2 163 €	2 451 €	10 228 €	14 843 €
DETTES FISCALES ET SOCIALES	53 135 €	12 063 €	137 873 €	203 071 €
AUTRES DETTES				
Créditeurs divers		106 €	604 €	710 €
Charges à payer	1 432 €	339 €	3 150 €	4 921 €
Compte transitoire - recettes				
TOTAUX	56 730 €	14 959 €	151 855 €	223 545 €

Les comptes clients font apparaître une dette de 604 €, elle correspond aux remboursements d'assurances qui restent dus aux résidents suite à un vol et figurent en créditeurs divers.

5 – COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF ET PASSIF

Echéances des créances et des dettes

DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	+ 1 an - 5 ans	A + de 5 ans
Dettes financières	0 €	0 €		
Fournisseurs	14 843 €	14 843 €		
Dettes fiscales et sociales	203 071 €	203 071 €		
Autres dettes	5 027 €	5 027 €		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	222 941 €	222 941 €	0 €	0 €

CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif circulant	738 600 €	738 600 €	
Charges constatées d'avance	3 870 €	3 870 €	
TOTAL	742 470 €	742 470 €	0 €

6 – COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Produits et charges sur exercices antérieurs

Produits exercices antérieurs	CAS	PAEJ	ROBERTSAU	TOTAUX
URSSAF 2006			260 €	260 €
ASSEDIC 2006			43 €	43 €
Vauban retraite CGRCR 2006			1 974 €	1 974 €
Vauban retraite IRNEO 2006		711 €	235 €	946 €
UNIFAF (trop versé 2005/2006)	879 €	124 €	1 447 €	2 450 €
Participation construction 2006	105 €	17 €	358 €	480 €
Collectivités territoriales (Duttlenheim)		737 €		737 €
Habitation moderne			691 €	691 €
MOEBS erreur saisie 2006			132 €	132 €
Indemnités journalières			249 €	249 €
Ecart caisse 2006			48 €	48 €
Remboursement avance usager 2006	56 €			56 €
TOTAUX	1 040 €	1 589 €	5 437 €	8 066 €

Charges exercices antérieurs	CAS	PAEJ	ROBERTSAU	TOTAUX
Vauban retraite IRNEO 2005		700 €		700 €
Vauban retraite IRNEO 2006		832 €		832 €
BREC complément 2006	136 €	32 €	190 €	358 €
Double saisie 2006 facture FC 123		98 €		98 €
Alsace Santé au Travail			75 €	75 €
Vauban Prévoyance 2005 régularisation			229 €	229 €
TOTAUX	136 €	1 662 €	494 €	2 292 €

Autres charges et produits exceptionnels

Produits exceptionnels	CAS	PAEJ	ROBERTSAU	TOTAUX
OETH			2 290 €	2 290 €
Cession établi			100 €	100 €
Don	800 €			800 €
Avoir	36 €			36 €
Remboursement frais Judicial	203 €			203 €
TOTAUX	1 039 €	0 €	2 390 €	3 429 €

Charges exceptionnelles	CAS	PAEJ	ROBERTSAU	TOTAUX
Charges liées au vol	0 €		5 073 €	5 073 €
TOTAUX	0 €	0 €	5 073 €	5 073 €

7 – AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles – Néant

Crédit-bail – Néant

Engagements financiers – Néant

Effectif moyen 2007 : 21.18 ETP dont 10.85 Equivalents Temps Plein Hommes
10.33 Equivalents Temps Plein Femmes

Effectif au 31 décembre 2007 : 34 salariés en CDI ou CDD
2 contrats d'apprentissage
1 contrat d'avenir

Etablissement	Nbre Salariés	Hommes	Femmes
Robertsau	17	10	7
Centre d'Accueil	10	4	6
PAEJ	7	2	5
Total	34	16	18

Etablissement	Nbre Salariés	CDI	CDD
Robertsau	17	16	1
Centre d'Accueil	10	8	2
PAEJ	7	7	0
Total	34	31	3

**Association de Lutte contre la Toximanie
«A.L.T.»**

1, Chemin de l'Anguille – 67000 STRASBOURG

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007

Association de Lutte
contre la Toximanie
«A.L.T.»

Exercice clos le
31 décembre 2007

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisée. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Strasbourg, le 29 avril 2008

Le commissaire aux comptes

Patricia de TURCKHEIM :

P. de Turckheim