

SAS AGS EXPERTS COMPTABLES
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Helleule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-DES-VOSGES Cedex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

C.A.S.F.C.
CENTRE D'ACTIVITES SOCIALES,
FAMILIALES ET CULTURELLES

9, Rue du Château
88700 RAMBERVILLERS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
sur l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2007

SAS AGS EXPERTS COMPTABLES
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Helleule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-VOSGES Cedex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

C.A.S.F.C.
CENTRE D'ACTIVITES SOCIALES,
FAMILIALES ET CULTURELLES

9, Rue du Château
88700 RAMBERVILLERS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007
(Article 225-100 du code de Commerce)

Mesdames et Messieurs les adhérents,

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

- le contrôle des comptes annuels de votre association établis en Euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des 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.

Fait à Saint-Dié des Vosges
Le 7 Mai 2008

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.

Je certifie que les comptes annuels tels qu'ils sont annexés aux pages du présent rapport 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.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

II - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 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 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 appréciation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

SAS AGS EXPERTS COMPTABLES
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Hellioule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-VOSGES Cedex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

C.A.S.F.C.
CENTRE D'ACTIVITES SOCIALES,
FAMILIALES ET CULTURELLES

9, Rue du Château
88700 RAMBERVILLERS

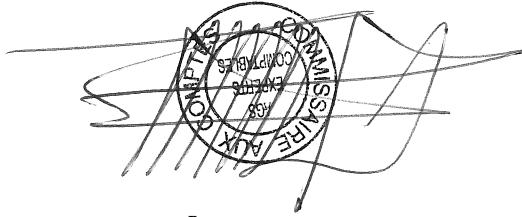
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS VISEES A
L'ARTICLE 612-5 ET SUIVANTS DU CODE DE COMMERCE
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglées.

En application de l'article 25-2 du décret du 1^{er} mars 1985, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L 612-5 du code de commerce, et préalablement autorisées par votre Conseil d'Administration.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres 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, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1^{er} mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.



SAS AGS EXPERTS COMPTABLES
Représentée par Jacques SOURDOT
Commissaire aux Comptes

Fait à Saint-Dié des Vosges
Le 7 mai 2008

Données chiffrées : Le montant remboursé s'établit à 266 € au titre de l'exercice 2007.

Personne intéressée pour l'exercice 2007 : Monsieur Guy RENARD, Vice-Président.

L'association rembourse à ses administrateurs et sur présentation de justificatifs les frais de déplacement exposés dans l'exercice de leur fonction.

I/ Nature et objet de la convention

L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE
CONVENTIONS CONCLUES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT

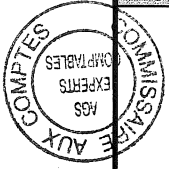
Par ailleurs, en application de l'article D 92 du décret du 23 mars 1967, j'ai été informé que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs s'est poursuivie au cours du dernier exercice :

Néant

CONVENTIONS NOUVELLES CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE

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

ACTIF		31/12/2007		31/12/2006	
		Brut		Net	
ACTIF IMMOBILISE		5 934	5 934	1 103	1 103
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations Corporelles		9 818	5 615	4 203	4 335
Terrains					
Constructions		518 435	272 192	246 243	246 593
Installations techniques, matériel et outillage		74 794	47 165	27 629	19 074
Autres immobilisations corporelles		183 109	122 946	60 163	67 839
Immobilisations corporelles en cours					
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations Financières		47 947		47 947	46 590
Participations et créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts		33 710		33 710	34 256
Autres immobilisations financières					
TOTAL I		873 746	453 852	419 894	419 790
COMPTES DE LIAISON					
TOTAL II					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et fournitures					
Autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)		200		200	376
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		20 504	18 454	2 050	4 272
Avances et acomptes versés sur commandes		4 644		4 644	5 092
Créances					
Créances redevables et comptes rattachés		56 037		56 037	66 159
Autres créances		54 090		54 090	74 769
Valeurs mobilières de placement		54 754		54 754	54 754
Disponibilités		635 564		635 564	284 999
Charges constatées d'avance		7 190		7 190	6 643
TOTAL III		832 983	18 454	814 529	497 065
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV					
Primes de remboursement des obligations V					
Ecart de conversion VI					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 706 730	472 306	1 234 424	916 854





PASSIF		31/12/2007	31/12/2006
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise	180 756	180 756	180 756
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subventions d'investissement			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement			
Réserve de compensation	7 692	7 692	45 089
Réserve de trésorerie	45 089	45 089	45 089
Autres réserves	275 195	275 195	220 576
Report à nouveau	-117 879	-117 879	-78 036
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	13 399	13 399	22 467
Subventions d'investissement (renouvelables)	126 576	126 576	129 314
Provisions réglées			
Provisions pour réserve de trésorerie			
Réserves des plus-values nettes d'actif	1 605	1 605	1 605
TOTAL I	532 433	532 433	521 772
COMPTES DE LIAISON			
TOTAL II			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
	14 500	14 500	54 841
TOTAL III	14 500	14 500	54 841
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	454 222	454 222	152 980
Emprunts et dettes financières divers	812	812	866
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 799	79 799	49 087
Dettes sociales et fiscales	150 105	150 105	119 253
Dettes sur immob. et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	2 552	2 552	18 057
TOTAL IV	687 490	687 490	340 242
Ecart de conversion V			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 234 424	1 234 424	916 854

	Exercice N 31/12/07	Exercice N-1 31/12/06	Ecart N/N-1 Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	3 920	7 064	-3 144	-44,50%
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	211 475	209 844	1 631	0,78%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	215 395	216 907	-1 512	-0,70%
Production stockée				
Dotations et produits de tarification	493 432	478 348	15 084	3,15%
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation	214 067	183 652	30 415	16,56%
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	427 771	343 164	84 606	24,65%
Autres produits	10 636	12 117	-1 481	-12,22%
TOTAL I	1 361 301	1 234 188	127 112	10,30%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	885	2 100	-1 214	-57,84%
Variation de stock (marchandises)	856	727	129	17,74%
Achats de matières premières et autres approvisionnements	29 892	27 027	2 865	10,60%
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	176	571	-395	-69,18%
Autres achats et charges externes	261 068	200 957	60 111	29,91%
Impôts, taxes et versements assimilés	58 940	45 076	13 864	30,76%
Salaires et traitements	740 276	684 898	55 378	8,09%
Charges sociales	207 664	190 674	16 990	8,91%
Dotations aux amortissements et provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	58 076	57 652	424	0,74%
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 366	1 627	-261	-16,04%
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	562	9 089	-8 527	-93,82%
TOTAL II	1 359 763	1 226 884	132 879	10,83%
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 538	7 304	-5 766	-78,95%
QUOTES-PARTS RESULTATS SUR OPERATION FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				





	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/07	31/12/06	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS	1 453	2 393	-940	-39,28%
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	5			
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change		556	-556	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES	1 990	2 557	-567	-22,16%
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	1 990	2 557	-567	-22,16%
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-532	392	-929	-236,84%
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III+IV+V-VI)	1 006	7 697	-6 696	-87,00%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 296	16 331	-1 035	-6,34%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0	0,00%
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		824	-824	
TOTAL VII	15 296	17 155	-1 859	-10,84%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 110	100	2 010	2009,88%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	792	680	112	16,49%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 604		
TOTAL VIII	2 902	2 384	2 122	89,01%
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	12 394	14 771	-3 981	-26,95%
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 378 054	1 254 292	123 757	9,87%
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 364 655	1 231 825	134 434	10,91%
5 - EXCEDENTS OU DEFICITS	13 399	22 467	-9 068	-40,36%



Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 14 Mai 2008 par le conseil d'administration.

1	Règles et méthodes comptables
2	Engagements financiers
3	Notes sur le bilan actif
4	Notes sur le bilan passif
5	Informations diverses

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/07 au 31/12/07

Nom de l'entreprise	Centre d'Activités Sociales, Familiales et Culturelles
Adresse	9, rue du Chateau 88700 RAMBERVILLERS



Néant.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- Les indemnités de fin de carrière ont été provisionnées pour la première fois sur l'exercice clos au 31 décembre 2002. Durant l'exercice clos au 31 décembre 2007, il a été souscrit une assurance relative à l'indemnité de Fin de Carrière et le montant total versé pendant l'exercice s'élève à 30.490 euros.

- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif. Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée lorsque la valeur brute d'inventaire est supérieure à la valeur de réalisation. Ainsi, concernant le stock de marchandises de FRING'DECO SERVICES, une provision pour dépréciation du stock de marchandises est constatée pour une valeur de 18.454 euros, équivalente à 90 % de la valeur d'inventaire.

- Immobilisations incorporelles : Logiciels : 1 an.
- Immobilisations corporelles : Agencements installations : 5 à 25 ans.
- Mobilier et matériel de bureau : Matériel et outillage : 3 à 10 ans.
- Matériel informatique : Matériel de transport : 3 à 8 ans.
- 5 ans.

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée d'utilisation prévue ; En application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, il a été opté sur les comptes précédents pour un traitement prospectif.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

METHODES D'EVALUATION

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices ;

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

1 Règles et méthodes comptables



Charges constatées d'avance	7.190
-----------------------------	-------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice			
A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valours brutes			
Immobilisations incorporelles	5.934		5.934
Immobilisations corporelles	751.263	58.162	23.269
Immobilisations financières	80.846	1.370	558
Total	838.043	59.532	23.827
Amortissements & provisions :			
Immobilisations incorporelles	4.830	1.103	
Immobilisations corporelles	413.423	56.973	22.477
Titres mis en équivalence			
Autres immobilisations financières			
Total	418.253	58.076	22.477
			453.852

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

3 Notes sur le bilan actif

Dettes garanties par des sûretés réelles	Montant garanti : Emprunts auprès des établissements de crédit	75.308
--	--	--------

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avais & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements : Intérêts sur prêts restant à échoir	4.401

2 Engagements financiers



5 Informations diverses

Produits constatés d'avance	2.552
-----------------------------	-------

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	75.308	12.889	43.903	18.516	
Dettes financières diverses	379.725	79.799			
Fournisseurs	79.799	150.105			
Dettes fiscales & sociales	150.105				
Dettes sur immobilisations					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance	2.552	2.552			
Total	684.937	622.518	43.903	18.516	

Provision		A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	1.605				1.605
Provisions pour risques et charges	18.000			3.500	14.500
Provisions pour I.F.C.	36.841			36.841	
Total	56.446			40.341	16.105

Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable
--	----------------

4 Notes sur le bilan passif

Produits à recevoir	48.504
---------------------	--------



Subventions d'exploitation encaissées durant l'année	
AM & FDS : Aide à l'accompagnement	118.850
AM & FDS : Convention FDI	4.000
AM & FDS : Convention ACI	7.500
CASFC : Accueil Ecoute	39.500
CASFC : PIVOD	7.625
CASFC : Plan 115	1.500
CASFC : Accueil Ecoute / Mesures A.S.I.	5.536
REFERENT RMI : DVIS/DFI	48.950
CHRS : Dotation Globale Financière DDASS	493.432

Subventions investissements reçues sur l'année	12.558
--	--------

Fonds propres			
A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
180.756			180.756
220.576	54.619		275.195
45.089			45.089
Fonds Propre sans droit reprise			
Autres reserves			
Reserves de trésorerie			

Effectifs moyen employé durant l'exercice (E.T.P.)	
Cadres	2,00
Employés	12,76
Contrats aidés (CAE - CAV)	25,39