

**Corinne VALLETEAU**

EXPERT-COMPTABLE  
Diplômé par l'Etat  
Inscrit au Tableau de l'Ordre à Poitiers

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Poitiers

---  
125, avenue Gambetta  
**17103 SAINTES Cedex**

☎ 05 46 93 80 02  
Fax 05 46 93 80 00

**ASSOCIATION D'ENTRAIDE MULTIPLE**

**A.E.M.**

Association

**Place de la Mairie  
17150 MIRAMBEAU**



**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31 Décembre 2007**

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 D'ENTRAIDE MULTIPLE, 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 le 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, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées et des informations fournies dans l'annexe de vos comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

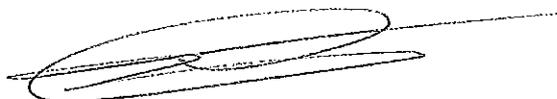
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion, sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **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 adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Saintes, le 26 Mars 2008



**Corinne VALLETEAU**  
Commissaire aux comptes

**BILAN**

En Euros

ACTIF	Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007			01/01/2006 au 31/12/2006
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	45 103.49	33 070.06	12 033.43	14 810.09
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...	69 604.86	52 747.94	16 856.92	33 326.44
Autres immobilisations corporelles	159 283.19	100 447.73	58 835.46	82 683.75
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations	156.49		156.49	156.49
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				700.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>274 148.03</b>	<b>186 265.73</b>	<b>87 882.30</b>	<b>131 676.77</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres appros				
En cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	169 988.87	709.95	169 278.92	408 371.97
Autres	49 618.71		49 618.71	141 441.96
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	299 785.67		299 785.67	226 852.71
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	840 554.75		840 554.75	316 302.20
<b>Charges constatées d'avance</b>	10 403.12		10 403.12	8 428.23
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 370 351.12</b>	<b>709.95</b>	<b>1 369 641.17</b>	<b>1 101 397.07</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 644 499.15</b>	<b>186 975.68</b>	<b>1 457 523.47</b>	<b>1 233 073.84</b>

**BILAN**

En Euros

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2007 au 31/12/2007	Du 01/01/2006 au 31/12/2006
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	264 285.21	229 314.30
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	193 682.14	-17 047.79
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	63 049.55	100 044.96
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>521 016.90</b>	<b>312 311.47</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	59 754.80	45 000.00
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>59 754.80</b>	<b>45 000.00</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement	38 600.00	
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>38 600.00</b>	
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 175.79	12 838.59
Emprunts et dettes financières divers	7 500.00	261 250.00
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	796.50	167.32
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 748.18	34 616.54
Dettes fiscales et sociales	540 677.77	551 718.72
Autres dettes		355.98
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes fiscales (impôt sur les bénéfices)		
Autres dettes	258 253.53	14 815.22
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>838 151.77</b>	<b>875 762.37</b>
<b>Ecart de conversion passif</b>	(VI)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 457 523.47</b>	<b>1 233 073.84</b>

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

**COMPTE DE RÉSULTAT**

En Euros

		Du 01/01/07 au 31/12/07	Du 01/01/06 au 31/12/06	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises			
	Production vendue (biens et services)			
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	284 436.36	276 909.23	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	323 752.94	249 999.88	
	Cotisations			
	Autres produits	47 501.81	68 964.11	
	<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 294 643.59</b>	<b>2 963 873.83</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achat de marchandises			
	Variation des stocks de marchandises			
	Achats stockés d'approvisionnements	309.01	740.79	
	Variation des stocks d'approvisionnements			
	Autres charges externes	302 509.46	289 211.48	
	Impôts, taxes et versements assimilés	166 632.00	170 183.20	
	Rémunérations du personnel	2 184 109.06	2 153 744.03	
	Charges sociales	346 765.39	355 163.51	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	48 679.14	46 322.49	
		Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
		Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations	62.61	
		Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	6 256.78	3 052.32		
	<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 055 323.45</b>	<b>3 018 417.82</b>	
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>239 320.14</b>	<b>-54 543.99</b>	
	Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
	Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations	2 134.23	1 172.58	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 067.94	3 298.40	
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>5 202.17</b>	<b>4 470.98</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	324.14	1 227.62	
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>324.14</b>	<b>1 227.62</b>	
	<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>4 878.03</b>	<b>3 243.36</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 720.07	48 615.61	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	36 995.41	39 262.53	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	10 000.00		

**COMPTE DE RÉSULTAT**

En Euros

PRODUITS  
EXCEPTIONNELS

CHARGES  
EXCEPTIONNELLES

ENGAGEMENTS

PRODUITS

CHARGES

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

Du 01/01/07  
au 31/12/07

Du 01/01/06  
au 31/12/06

## TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)

53 715.48

87 878.14

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion

14 867.36

8 625.30

Charges exceptionnelles sur opérations en capital

26 009.35

Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

24 754.80

45 000.00

## TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)

65 631.51

53 625.30

## RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)

-11 916.03

34 252.84

Participation des salariés aux résultats (V)

Impôt sur les bénéfices (VI)

## SOLDE INTERMÉDIAIRE (I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)

232 282.14

-17 047.79

## + REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS

Sur apports

Sur subventions de fonctionnement

Sur dons manuels

Sur legs et donations

38 600.00

## - ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

38 600.00

## TOTAL DES PRODUITS

3 353 561.24

3 056 222.95

## TOTAL DES CHARGES

3 159 879.10

3 073 270.74

## EXCÉDENT OU DÉFICIT

193 682.14

-17 047.79

## ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Bénévolat

Prestations en nature

Dons en nature

## TOTAL PRODUITS

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens et services

Personnel bénévole

## TOTAL CHARGES

## TOTAL

193 682.14

-17 047.79

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

En Euros

**Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes****FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

En application de l'article 50 du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003 et en vertu d'un courrier du président du conseil général de la Charente Maritime daté du premier juin 2006, le déficit global de 2005 pour un montant de 125 695 € a été affecté de la façon suivante:

- Reprise sur le compte de réserve à hauteur de - 47 666,54€
- Imputation aux charges d'exploitation à hauteur de - 78 025,05€

Respectivement sur les exercices :  
- 2007 pour - 26 009,35€  
- 2008 pour - 26 009,35€  
- 2009 pour - 26 009,35€

Par ailleurs, selon autorisation du conseil général de Charente Maritime, la part des déficits 2005 qui devait être affectée en 2009 sera finalement imputée sur les charges de l'exercice clos au 31 décembre 2007.

**ANNEXE REMUNERATION DES DIRIGEANTS :**

- Rémunération dirigeant : Salaires Bruts 2007 : 32 404 €

ART 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

En Euros

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	8 à 10 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Installations générales	8 à 10 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 5 ans

**Immobilisations financières**

Les titres de participations sont évalués à leur couts d'acquisition. Ils font éventuellement l'objet d'une provision.

**Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

De même, une dépréciation est constituée lorsque la rotation de produits est anormalement lente.

**Créances**

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

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

En Euros

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Fonds commercial		40 965		4 138
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	69 148		457
		Instal. générale, agencés & aménagés divers	19 261		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	13 096		
Matériel de bureau & info., mobilier		125 937		990	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	227 442		1 447
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		15		
	Autres participations		141		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		700		
		TOTAL IV	856		
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	269 263		5 585

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Fonds commercial				45 103	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.			69 605	
		Ins. gal. agen. amé. div.			19 261	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			13 096	
Mat.bureau, info., mob.				126 927		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			228 889	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence				15	
	Autres participations				141	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			700		
		TOTAL IV		700	156	
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		700	274 148	

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

En Euros

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL					
Terrains		26 155	6 915		33 070
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		35 821	16 926		52 747
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	6 635	1 926		8 561
	Matériel de transport	8 512	2 619		11 131
	Mat. bureau et informatique, mob.	60 463	20 293		80 756
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		137 586	48 679		186 265
TOTAL GENERAL		137 586	48 679		186 265

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE			CADRE C MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	
Immobilisations amortissables	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises	
Immob. incorporelles TOTAL						
Terrains						
Constr. Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
TOTAL						
TOT.GENERAL						

CADRE D		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
Charges à répartir / plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Eu Euros

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Des provisions sont constituées pour faire face aux coûts relatifs aux litiges aux risques et aux charges en cours

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**TABLEAU DES PROVISIONS**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Pr.pr recons.gisements miniers petro.				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pr.fisc.pr impl.étranger avant 92				
	Pr.fisc.pr impl.étranger apr.010192				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Pr.pr garanties données aux clients				
	Pr.pr pertes/marchés a terme				
	Provisions pour amendes & pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Pr.pr pensions & obligat. similaires				
	Provisions pour impôts				
	Pr.pr renouvellement des immob.				
	Provisions pour grosses réparations				
	Pr.pr ch.soc. & fisc./congés à payer				
Autres pr. pour risques & charges	45 000	24 755	10 000	59 755	
<b>TOTAL II</b>		45 000	24 755	10 000	59 755
Provisions pour dépréciation	/immos	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en equiv.			
		- titres de participation			
		- autres immos financ.			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		45 000	24 755	10 000	59 755
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

**ACTIF CIRCULANT**

En Euros

## ÉTAT DES CRÉANCES

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		710		710
	Autres créances clients		169 279	169 279	
	Créance rep. titres prêtés : pr. /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés		750	750	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques		1 175	1 175	
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
	Divers				
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		47 694	47 694		
Charges constatées d'avance		10 403	10 403		
TOTAUX			230 011	229 301	710
Renvois (1)	Montant des	- Créance représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

En Euros

ÉTAT DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'orig.		6 176	3 863	2 313	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		46 100	42 350	3 750	
Fournisseurs & comptes rattachés		24 748	24 748		
Personnel & comptes rattachés		331 832	331 832		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		171 151	171 151		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		37 695	37 695		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		258 254	258 254		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>875 955</b>	<b>869 892</b>	<b>6 063</b>	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	260 413			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

**ENGAGEMENTS**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 24-9° et 24-16°)

En Euros

## ENGAGEMENTS DONNÉS

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

Les indemnités de fin de carrières sont calculées selon la méthode actuarielle, et inclu les 3 établissements.

Le droit individuel à la formation s'établit cette année à 5 237

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garantie donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Autres engagements donnés :						
<i>Indemnités de fin de carrière</i>	47 903.00					47 903.00
<b>TOTAL (1)</b>	<b>47 903.00</b>					<b>47 903.00</b>
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>47 903.00</b>					<b>47 903.00</b>

ASSOCIATION A.E.M.  
**LES EFFECTIFS**

Exercice clos le : 31/12/2007

En Euros

LES EFFECTIFS

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

	31/12/2007	31/12/2006
Ingénieurs et cadres	2.00	2.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	111.00	143.00
Ouvriers		

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 403.12
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>10 403.12</b>

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

PRODUITS À RECEVOIR

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	8 229.04
Autres créances	41 816.24
<b>TOTAL</b>	<b>50 045.28</b>

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

CHARGES À PAYER

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 643.09
Dettes fiscales et sociales	251 441.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 752.11
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>264 836.40</b>

**COMMENTAIRES**

En Euros

Document soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes**ANALYSE DES FONDS DEDIES**  
**ANALYSE DES FONDS DEDIES**

Subventions de

**ANALYSE DES FONDS DEDIES****ANALYSE DES FONDS DEDIES**Subventions de  
Fonctionnement  
Accordées

86 850

Fonds à engager  
en début  
d'exerciceUtilisation en  
cours  
d'exerciceEngagement  
à réaliser sur  
ressources affectées

38 600

Fonds restant  
à engager en fin  
d'exercice

38 600