

**ASS MAGNIFICAT**

**COMPTES ANNUELS AU**

***31 Décembre 2007***

## PRESENTATION

**Désignation :** MAGNIFICAT

**Forme juridique :** Association

**Siège social :** 11 AVENUE DES MARTYRS

37240 LIGUEIL

**Activité :**

- code NAF 8790B

- description Accueil de futures mères en difficulté

**Effectif moyen :** 6

**Régime fiscal :** Bénéfices industriels & commerciaux Association soumise au prélèvement

## EXERCICE

Exercice du 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

Durée de l'exercice : 12 mois

Durée de l'exercice précédent : 12 mois

## **COMPTES ANNUELS**

Attestation de l'expert-comptable

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise  
ASS MAGNIFICAT  
pour l'exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007 et conformément à nos accords, j'ai effectué  
les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-  
comptables.

Il est cependant souligné, qu'en raison des règles définies par nos institutions  
professionnelles, il n'est pas délivré ici d'attestation, ces comptes annuels étant soumis au  
contrôle légal d'un commissaire aux comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 31 pages, se caractérisent par les données  
suivantes :

- total du bilan	1 352 302 euros
- chiffre d'affaires	46 924 euros
- résultat net comptable	42 783 euros

Fait à Tours  
le 5 juin 2008

Fabien GOFFINET  
Expert-comptable

**BILAN ACTIF**

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 726,04	5 726,04		2 100,22
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	5 598,69		5 598,69	5 598,69
Constructions	594 303,79	269 290,45	325 013,34	253 742,34
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	56 535,55	38 286,66	18 248,89	25 636,60
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				27 706,19
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 000,00		1 000,00	
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>663 164,07</b>	<b>313 303,15</b>	<b>349 860,92</b>	<b>314 784,04</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 625,25		1 625,25	
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	430,00		430,00	3 617,62
Autres créances	67 358,09		67 358,09	71 585,30
Valeurs mobilières de placement	416 065,28	2 042,60	414 022,68	394 325,06
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	517 491,96		517 491,96	507 403,59
Charges constatées d'avance (3)	1 513,00		1 513,00	1 779,88
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 004 483,58</b>	<b>2 042,60</b>	<b>1 002 440,98</b>	<b>978 711,45</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 667 647,65</b>	<b>315 345,75</b>	<b>1 352 301,90</b>	<b>1 293 495,49</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	37 289,26	37 289,26
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	37 289,26	37 289,26
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 106 935,44	844 512,66
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	42 783,04	262 422,78
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	75 174,66	75 921,66
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 262 182,40</b>	<b>1 220 146,36</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires	52,93	69,11
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	12 914,50	16 816,02
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 947,63	21 552,55
Dettes fiscales et sociales	38 159,07	33 042,78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 045,37	1 868,67
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>90 119,50</b>	<b>73 349,13</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>1 352 301,90</b>	<b>1 293 495,49</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	81 301,59	60 434,63
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	8 817,91	12 914,50
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	38 048,27	43 563,54
Production vendue		
Prestations de services	8 876,00	9 363,00
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>46 924,27</b>	<b>52 926,54</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 694,94	25 078,14
Collectes	305 796,94	422 561,06
Cotisations	3 608,00	2 452,00
Autres produits	112,99	11,32
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>378 137,14 (I)</b>	<b>503 029,06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	14 539,79	17 090,34
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 921,87	11 616,03
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	98 273,83	111 551,06
Impôts, taxes et versements assimilés	6 247,06	7 471,05
Salaires et traitements	124 879,56	115 882,50
Charges sociales	42 832,27	31 602,02
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	43 475,36	34 429,75
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	51,68	69,94
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>337 221,42 (II)</b>	<b>329 712,69</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>40 915,72 (I-II)</b>	<b>173 316,37</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>	
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	6 835,81	5 763,56
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		1 007,22
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 389,00	2 757,76
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>17 224,81 (V)</b>	<b>9 528,54</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 042,60	
Intérêts et charges assimilées (5)	847,11	1 011,32
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>2 889,71 (VI)</b>	<b>1 011,32</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>14 335,10 (V-VI)</b>	<b>8 517,22</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>55 250,82 (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>181 833,59</b>

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			2 013,74
Sur opérations en capital		747,00	135 569,35
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>747,00</b>	<b>137 583,09</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		11 573,78	9 109,71
Sur opérations en capital			46 428,57
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			72,62
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>11 573,78</b>	<b>55 610,90</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 10 826,78</b>	<b>81 972,19</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>	1 641,00	1 383,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>396 108,95</b>	<b>650 140,69</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>353 325,91</b>	<b>387 717,91</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>42 783,04</b>	<b>262 422,78</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>42 783,04</b>	<b>262 422,78</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat		12 300,00	
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>12 300,00</b>	
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		12 300,00	
<b>TOTAL</b>		<b>12 300,00</b>	



## **ANNEXE**

Faits caractéristiques - Evénements significatifs postérieurs  
à la date de clôture - Principes, règles et méthodes

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Détail des charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Transferts de charges

Engagements financiers

Tableau de suivi des fonds associatifs

Détail des contribut. volontaires en nature

Effectif moyen

## Présentation de l'annexe

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels et complètent le bilan avant répartition de l'exercice dont le total est de 1 352 301,90 euros, et le compte de résultat de l'exercice qui dégage un résultat de 42 783,04 euros .

## Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait significatif ne mérite d'être signalé.

## Evènements significatifs postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice ne mérite d'être signalé.

## Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été établis suivant les règles et principes comptables français.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les charges financières liées à l'acquisition ou à la production des immobilisations ne sont jamais intégrées dans le coût d'entrée de ces immobilisations.

L'entreprise n'a pas opté pour l'incorporation des frais accessoires d'acquisition au coût d'acquisition des immobilisations.

### Immobilisations corporelles

#### Composants :

Lorsqu'une immobilisation corporelle est constituée d'éléments principaux ayant une durée réelle d'utilisation différente de cette immobilisation et devant être remplacés au cours de la durée réelle d'utilisation, chaque élément significatif est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

L'entreprise considère comme significatif :

- les éléments dont la valeur est supérieure à 500€,
- et dont la valeur propre représente au moins 15% du coût d'acquisition ou du coût de production de l'immobilisation.

#### Mode d'amortissement :

Le mode d'amortissement retenu pour élaborer les plans d'amortissement des immobilisations est le mode linéaire.

Pour les immobilisations pouvant bénéficier du mode dégressif du point de vu fiscal, le complément d'amortissement est comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Durée d'amortissement :

Les immobilisations corporelles (biens non décomposés, structure et composants des biens décomposés) sont amorties sur leur durée d'utilistaion réelle.

Lorsque sur le plan fiscal l'entreprise a la possibilité d'amortir les immobilisations sur une durée d'usage plus courte, elle comptabilise des amortissements dérogatoires.

Plan d'amortissement :

Le plan d'amortissement défini à l'entrée d'une immobilisation à l'actif peut être révisé si les conditions d'utilisations changent.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation .

- Constructions	15 à 25 ans
- Agencements, aménagements des constructions	5 à 15 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel divers	3 à 10 ans
- Mobilier de bureau	3 à 5 ans
- Matériel de cuisine	5 ans
- Mobilier	2 à 5ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Engagements pour indemnités de fin de carrière

Le montant de l'engagement de la société pour les indemnités de fin de carrière des salariés, évalué à la clôture de l'exercice, est indiqué dans la note "ENGAGEMENTS FINANCIERS". Ce montant a été estimé en utilisant la méthode des unités de crédits projetés (PBO).

Evaluation des heures de bénévolat

Les heures de bénévolat sont évaluées à hauteur du SMIC en vigueur à la date de clôture des comptes auquel s'ajoute 40% de charges sociales.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Total II</b>	<b>5 726,04</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	5 598,69		
Constructions sur sol propre	289 079,54		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	242 164,89		116 573,39
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport	21 719,00		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 651,61		3 164,94
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	27 706,19		
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>617 919,92</b>		<b>119 738,33</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 500,00
<b>Total IV</b>			<b>1 500,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>623 645,96</b>		<b>121 238,33</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			<b>5 726,04</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			5 598,69	
Constructions sur sol propre			289 079,54	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions	14 479,90	39 034,13	305 224,25	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport			21 719,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			34 816,55	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	27 706,19			
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>	<b>42 186,09</b>	<b>39 034,13</b>	<b>656 438,03</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		500,00	1 000,00	
<b>Total IV</b>		<b>500,00</b>	<b>1 000,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>42 186,09</b>	<b>39 534,13</b>	<b>663 164,07</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>					
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>		<b>Valeur en début d'ex.</b>	<b>Augment. Dotations</b>	<b>Diminutions Sorties / Rep.</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	<b>3 625,82</b>	<b>2 100,22</b>		<b>5 726,04</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre		128 723,34	12 296,29		141 019,63
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		148 778,75	18 526,20	39 034,13	128 270,82
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		2 077,33	7 238,94		9 316,27
Matériel de bureau et informatique, mobilier		25 656,68	3 313,71		28 970,39
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	<b>305 236,10</b>	<b>41 375,14</b>	<b>39 034,13</b>	<b>307 577,11</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>308 861,92</b>	<b>43 475,36</b>	<b>39 034,13</b>	<b>313 303,15</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI</b>							
<b>Immobilisations amortissables</b>	<b>DOTATIONS</b>			<b>REPRISES</b>			<b>Mouvements nets amort. à fin d'exercice</b>
	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse-ment fiscal exceptionnel</b>	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse-ment fiscal exceptionnel</b>	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissm. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>	<b>Montant net début d'ex.</b>	<b>Augmen-tations</b>	<b>Dotations ex. aux amort.</b>	<b>Montant net en fin d'ex.</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations		2 042,60		2 042,60
<b>Total III</b>		<b>2 042,60</b>		<b>2 042,60</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>2 042,60</b>		<b>2 042,60</b>

- d'exploitation		
Dont dotations et reprises : - financières	2 042,60	
- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>70 301,09</b>	<b>70 301,09</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>90 119,50</b>	<b>81 301,59</b>	<b>8 817,91</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	67 238,09	71 465,30
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>67 238,09</b>	<b>71 465,30</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	52,93	69,11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 567,83	5 929,10
Dettes fiscales et sociales	15 463,00	12 768,24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>25 083,76</b>	<b>18 766,45</b>



**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

		31/12/2007	31/12/2006
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>			
1688000	INTERETS COURUS /EMPRUNTS	52,93	69,11
	<b>Total</b>	<b>52,93</b>	<b>69,11</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
4080000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	9 567,83	5 929,10
	<b>Total</b>	<b>9 567,83</b>	<b>5 929,10</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
4282000	DETTES PROV./CONGES PAYES	8 077,00	6 644,00
4382000	PROV. CH. SUR CONGES A PAYER	2 994,00	2 369,00
4386000	AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	1 383,00	617,00
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	3 009,00	3 138,24
	<b>Total</b>	<b>15 463,00</b>	<b>12 768,24</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>25 083,76</b>	<b>18 766,45</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	31/12/2007	31/12/2006
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation	1 513,00	1 779,88
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>1 513,00</b>	<b>1 779,88</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Aides reçues du CNASEA pour des emplois aidés	13 647,87
Remboursement d'assurance	728,36
Avantages en nature versés aux salariés	1 401,91
Remboursement CPAM et MERCER indemnités journalières	5 916,80
<b>Total</b>	<b>21 694,94</b>

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	22 165,36
Autres engagements donnés :	
Emprunts auprès d'une autre association (dont intérêts restant à courir : 1 312.46 euros)	14 226,96
<b>Total (1)</b>	<b>36 392,32</b>

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
<b>Total (2)</b>	

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
<b>Total</b>	

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	37 289,26			37 289,26
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	844 512,66	262 422,78		1 106 935,44
Résultat de l'exercice	262 422,78	42 783,04	262 422,78	42 783,04
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	75 921,66		747,00	75 174,66
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>1 220 146,36</b>	<b>305 205,82</b>	<b>263 169,78</b>	<b>1 262 182,40</b>

**DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Répartition par nature de charges		31/12/2007	31/12/2006
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	<b>Total</b>		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
	<b>Total</b>		
862 - Prestations			
	<b>Total</b>		
864 - Personnel bénévole			
Heures de bénévolat		12 300,00	
	<b>Total</b>	<b>12 300,00</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>12 300,00</b>	

Répartition par nature de ressources		31/12/2007	31/12/2006
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
Heures de bénévolat		12 300,00	
	<b>Total</b>	<b>12 300,00</b>	
871 - Prestations en nature			
	<b>Total</b>		
875 - Dons en nature			
	<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>12 300,00</b>	

**EFFECTIF MOYEN**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>0</b>

## **DETAILS DES COMPTES ANNUELS**

Détail du bilan actif

Détail du bilan passif

Détail du compte de résultat

Variation des produits

Variation des charges

## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>		
2050000 LOGICIEL	5 726,04	5 726,04
2805000 AMTS DES LOGICIELS	- 5 726,04	- 3 625,82
<b>Total</b>		<b>2 100,22</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>		<b>2 100,22</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Terrains</b>		
2110000 TERRAINS	5 598,69	5 598,69
<b>Total</b>	<b>5 598,69</b>	<b>5 598,69</b>
<b>Constructions</b>		
2131000 BATIMENTS	289 079,54	289 079,54
2135000 AAI DES CONSTRUCTIONS	305 224,25	227 684,99
2135100 AAI DES CONSTRUCTIONS		14 479,90
2813100 AMTS DES BATIMENTS	- 141 019,63	- 128 723,34
2813500 AMTS AAI	- 128 270,82	- 139 608,15
2813510 AMTS AGENCEMENT DE CUISINE		- 9 170,60
<b>Total</b>	<b>325 013,34</b>	<b>253 742,34</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT	21 719,00	21 719,00
2183000 MATERIEL DIVERS	11 009,34	11 009,34
2183100 MATERIEL BUREAU ET INFO.	8 411,93	5 246,99
2183200 MATERIEL DE BUREAU	7 460,02	7 460,02
2183300 MATERIEL DE CUISINE	3 000,58	3 000,58
2184000 MOBILIER	4 934,68	4 934,68
2818200 AMTS MATERIEL DE TRANSPORT	- 9 316,27	- 2 077,33
2818300 AMTS MATERIEL DIVERS	- 10 070,86	- 9 468,81
2818310 AMTS MATERIEL INFORMATIQUE	- 5 815,29	- 4 254,68
2818320 AMTS MATERIEL DE BUREAU	- 5 433,64	- 4 719,77
2818330 AMTS MATERIEL DE CUISINE	- 2 822,84	- 2 639,30
2818400 AMTS MOBILIER	- 4 827,76	- 4 574,12
<b>Total</b>	<b>18 248,89</b>	<b>25 636,60</b>
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>		
2310000 IMMOBILISATIONS EN COURS		27 706,19
<b>Total</b>		<b>27 706,19</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>348 860,92</b>	<b>312 683,82</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
<b>Prêts</b>		
2743000 PRETS AU PERSONNEL	1 000,00	
<b>Total</b>	<b>1 000,00</b>	
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>1 000,00</b>	
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>349 860,92</b>	<b>314 784,04</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>			
4090000	FOURNISSEURS DEBITEURS	1 625,25	
<b>Total</b>		<b>1 625,25</b>	
<b>Créances d'exploitation</b>			
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>			
4100041	SANDRINE		1 000,28
4100042	SABINE X		2 357,34
4100520	FABIENNE		260,00
4110000	CLIENTS	430,00	
<b>Total</b>		<b>430,00</b>	<b>3 617,62</b>
<b>Autres créances</b>			
4671000	AVANCE AU SALARIE	120,00	120,00
4687000	PRODUITS A RECEVOIR	67 238,09	71 465,30
<b>Total</b>		<b>67 358,09</b>	<b>71 585,30</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			
5012000	PLACEMENT SOCIETE GENERALE	31 272,96	31 272,96
5012100	PLACEMENT BFCC	153 908,76	153 908,76
5030100	COMPTE TITRE CRCA	43 795,60	30 006,00
5081100	BNP VALEURS MOBILIERES	187 087,96	179 137,34
5900000	PROV POUR DEPRECIATION DES VMP	- 2 042,60	
<b>Total</b>		<b>414 022,68</b>	<b>394 325,06</b>
<b>Disponibilités</b>			
5120000	CREDIT COOPERATIF	4 246,79	4 615,67
5121010	CREDIT AGRICOLE ASSO	9 224,57	109 819,64
5121011	DAT CREDIT AGRICOLE ASSO.	30 000,00	
5121020	CREDIT AGRICOLE MAISON	3 883,20	5 082,21
5121021	DAT CREDIT AGRICOLE MAISON	160 000,00	
5123000	SOCIETE GENERALE	135 777,10	98 547,10
5124000	BNP	461,90	799,32
5125000	BNP COMPTE EPARGNE	36 369,21	35 453,25
5140000	CCP	256,56	4 379,85
5170010	LIVRET CA	136 536,87	245 617,02
5320000	CAISSE MAISON ACCUEIL	65,83	65,83
5320010	CAISSE MAISON	669,93	3 023,70
<b>Total</b>		<b>517 491,96</b>	<b>507 403,59</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
4860000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 513,00	1 779,88
<b>Total</b>		<b>1 513,00</b>	<b>1 779,88</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>1 000 815,73</b>	<b>978 711,45</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>1 002 440,98</b>	<b>978 711,45</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 352 301,90</b>	<b>1 293 495,49</b>



**DETAIL DU BILAN PASSIF**

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
1025000 LEGS ET DONATION	37 289,26	37 289,26
<b>Total</b>	<b>37 289,26</b>	<b>37 289,26</b>
<b>Report à nouveau</b>		
1100000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	1 106 935,44	844 512,66
<b>Total</b>	<b>1 106 935,44</b>	<b>844 512,66</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>42 783,04</b>	<b>262 422,78</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>1 187 007,74</b>	<b>1 144 224,70</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
1318300 SUBVENTION CUISINE SALON	7 470,01	7 470,01
1318500 SUBVENTION POUTET NON AFFECTEE	73 182,65	73 182,65
1391830 SUBV AMENAGEMENT CUISINE	- 5 478,00	- 4 731,00
<b>Total</b>	<b>75 174,66</b>	<b>75 921,66</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>	<b>75 174,66</b>	<b>75 921,66</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 262 182,40</b>	<b>1 220 146,36</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Emprunts obligataires</b>		
1688000 INTERETS COURUS /EMPRUNTS	52,93	69,11
<b>Total</b>	<b>52,93</b>	<b>69,11</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		
1681100 EMPRUNT FONDATION LOG SOCIAL	12 914,50	16 816,02
<b>Total</b>	<b>12 914,50</b>	<b>16 816,02</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
4010000 FOURNISSEURS		15 623,45
4010001 FOURNISSEURS	26 379,80	
4080000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	9 567,83	5 929,10
<b>Total</b>	<b>35 947,63</b>	<b>21 552,55</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
4210000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	1 950,62	
4282000 DETTES PROV./CONGES PAYES	8 077,00	6 644,00
4310000 URSSAF	12 171,00	11 301,00
4371000 ASSEDIC	1 986,00	2 345,00
4372000 HUMANIS	3 697,00	4 475,00
4375000 MERCER	1 250,45	770,54
4382000 PROV. CH. SUR CONGES A PAYER	2 994,00	2 369,00
4386000 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	1 383,00	617,00
4440000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 641,00	1 383,00
4486000 ETAT CHARGES A PAYER	3 009,00	3 138,24
<b>Total</b>	<b>38 159,07</b>	<b>33 042,78</b>

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
<b>Autres dettes</b>		
4672000 AUTRES COMPTES CREDITEURS	1 176,70	
4675100 PARRAINAGES MAMANS	1 868,67	1 868,67
<b>Total</b>	<b>3 045,37</b>	<b>1 868,67</b>
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>90 119,50</b>	<b>73 349,13</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 352 301,90</b>	<b>1 293 495,49</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Ventes de marchandises</b>			
7070102	VENTES DE CHARITE MAISON	38 048,27	43 563,54
<b>Total</b>		<b>38 048,27</b>	<b>43 563,54</b>
<b>Prestations de services</b>			
7080002	SEJOURS DES MAMANS	3 770,00	6 718,00
7088001	ABONNEMENTS ASSO	5 106,00	2 645,00
<b>Total</b>		<b>8 876,00</b>	<b>9 363,00</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>46 924,27</b>	<b>52 926,54</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>			
7911001	CNASEA	13 647,87	18 255,66
7911002	TRANSFERTS DE CHARGES MAISON		2 162,00
7911101	TRANSFERT DES AUTRES CHARGES	728,36	1 074,01
7912000	AVANTAGES EN NATURE	1 401,91	980,40
7913000	RBT INDEMNITES JOURNALIERES	5 916,80	2 606,07
<b>Total</b>		<b>21 694,94</b>	<b>25 078,14</b>
<b>Collectes</b>			
7540001	DONS	154 111,73	232 996,33
7540020	DONS EXCEPTIONNELS	74 459,60	117 285,00
7540102	MANIFESTATIONS DIVERSES	13 957,65	13 327,39
7540112	FETES DES MERES	63 267,96	58 952,34
<b>Total</b>		<b>305 796,94</b>	<b>422 561,06</b>
<b>Cotisations</b>			
7560001	COTISATIONS ASSO	3 608,00	2 452,00
<b>Total</b>		<b>3 608,00</b>	<b>2 452,00</b>
<b>Autres produits</b>			
7580001	PDTS DIVERS ASSO	112,99	11,32
<b>Total</b>		<b>112,99</b>	<b>11,32</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>378 137,14</b>	<b>503 029,06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de marchandises</b>			
6070100	ACHATS POUR VENTE DE CHARITE	14 539,79	17 090,34
<b>Total</b>		<b>14 539,79</b>	<b>17 090,34</b>
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>			
6010001	ALIMENTATION ASSO	222,68	266,06
6010002	ALIMENTATION MAISON	6 608,78	10 975,87
6020000	INFIRMERIE - PHARMACIE	90,41	374,10
<b>Total</b>		<b>6 921,87</b>	<b>11 616,03</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>			
6061001	GAZ ELECTRICITE ASSO	2 228,09	2 302,83
6061002	GAZ ELECTRICITE MAISON	6 684,24	6 908,48
6061101	EAU ASSO	184,42	386,52
6061102	EAU MAISON	553,27	1 159,56
6062001	CARBURANT ASSO	340,51	136,50
6062002	CARBURANT MAISON	2 299,90	2 007,86
6063100	FOURNITURES ASSOCIATION	630,93	4 658,10
6063200	FOURNITURES MAISON	6 191,32	5 659,60

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
6068101	FRS DE BUREAU ASSO	1 733,65	
6068102	FRS DE BUREAU MAISON	823,24	
6110000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 462,65	1 863,80
6111000	ACHATS PRESTATIONS DE SERVICES	1 270,00	
6140003	CHARGES DE COPROPRIETE BORDEAUX		1 172,99
6150010	ENTRETIEN MAINTENANCE ASSO	7 216,82	6 343,52
6150020	ENTRETIEN MAINTENANCE MAISON	9 450,21	14 033,39
6160002	ASSURANCE MAISON	2 583,17	2 998,60
6180001	DOCUMENTATION ASSO	15,00	322,34
6180002	DOCUMENTATION MAISON	269,18	389,16
6181001	SESSION FORMATION ASSO	849,16	2 059,05
6182002	LOISIRS MAISON	1 725,45	2 957,10
6226001	HONORAIRES ASSO	8 012,80	5 136,81
6227001	FRAIS ACTES ASSO	956,80	1 800,00
6228000	HONORAIRES DIVERS	5 281,91	
6231000	FRAIS COMMUNICATION ET PUBLICITE	2 686,82	5 281,99
6236011	IMPRESSION ET ROUTAGE	16 524,74	23 565,30
6251001	VOYAGES ET DEPLACEMENTS ASSO	3 938,86	4 899,30
6251002	VOYAGES ET DEPLACEMENTS MAISON	1 751,15	1 241,13
6257001	RECEPTIONS ET MISSIONS ASSO	981,15	566,55
6260001	TIMBRES ASSO	3 454,34	5 204,31
6260002	TIMBRES MAISON	405,97	245,88
6261001	TELEPHONE ASSO	2 189,05	1 557,96
6261002	TELEPHONE MAISON	2 484,17	3 531,72
6270001	FRAIS BANCAIRES ASSO	1 997,44	3 110,28
6270002	FRAIS BANCAIRES MAISON	97,42	50,43
	<b>Total</b>	<b>98 273,83</b>	<b>111 551,06</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
6311000	TAXE SUR LES SALAIRES	2 998,00	3 266,24
6333000	PARTICIPATION FORMATION	766,00	1 085,09
6350001	AUTRES IMPOTS ET TAXES ASSO		435,00
6350002	AUTRES IMPOTS ET TAXES MAISON	570,06	603,96
6351002	TAXES FONCIERES ET IMPOTS LOCAUX	1 913,00	1 882,00
6351003	TAXE FONCIERE ET IMPOTS LOCAUX		198,76
	<b>Total</b>	<b>6 247,06</b>	<b>7 471,05</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
6410000	SALAIRES	119 687,90	110 133,36
6412000	CONGES PAYES PROVISIONNES	1 433,00	1 406,00
6414000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 758,66	2 413,14
6418000	INDEMNITES STAGIAIRES		1 930,00
	<b>Total</b>	<b>124 879,56</b>	<b>115 882,50</b>
<b>Charges sociales</b>			
6451000	URSSAF	25 357,87	15 826,06
6453000	IGIRS	8 457,11	7 644,49
6453100	CGRCR	558,78	789,03
6454000	ASSEDIC	4 967,43	4 662,69
6455000	CHARGES SOCIALES SUR CP	625,00	450,00
6458100	MERCER PREVOYANCE	2 034,76	1 835,79
6475000	MEDECINE DU TRAVAIL	831,32	393,96
	<b>Total</b>	<b>42 832,27</b>	<b>31 602,02</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>		
6811100 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	2 100,22	1 737,74
6811200 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	41 375,14	32 692,01
<b>Total</b>	<b>43 475,36</b>	<b>34 429,75</b>
<b>Autres charges</b>		
6580000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	51,68	69,94
<b>Total</b>	<b>51,68</b>	<b>69,94</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>337 221,42</b>	<b>329 712,69</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>40 915,72</b>	<b>173 316,37</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		
7680000 INTERETS BANCAIRES	6 835,81	5 763,56
<b>Total</b>	<b>6 835,81</b>	<b>5 763,56</b>
<b>Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
7866500 REPRISE PROV. DEPRECIATION DES VMP		1 007,22
<b>Total</b>		<b>1 007,22</b>
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
7670000 PRODUITS NETS SUR CESSIONS VMP	10 389,00	2 757,76
<b>Total</b>	<b>10 389,00</b>	<b>2 757,76</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>17 224,81</b>	<b>9 528,54</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions</b>		
6866500 DOTATIONS PROV. DEPRECIATION VMP	2 042,60	
<b>Total</b>	<b>2 042,60</b>	
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		
6611002 INTERETS DES EMPRUNTS MAISON	824,62	1 011,32
6616100 CHARGES D'INTERETS	22,49	
<b>Total</b>	<b>847,11</b>	<b>1 011,32</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>2 889,71</b>	<b>1 011,32</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>14 335,10</b>	<b>8 517,22</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>55 250,82</b>	<b>181 833,59</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
7718000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		963,50
7720000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		1 050,24
<b>Total</b>		<b>2 013,74</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
7750000 PRODUITS CESSION ELEMENTS D'ACTIF		87 500,00
7770001 QP SUBV ASSO	747,00	747,00
7770002 QP SUBV BORDEAUX		47 322,35
<b>Total</b>	<b>747,00</b>	<b>135 569,35</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>747,00</b>	<b>137 583,09</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
6712000 PENALITES AMENDES	279,00	
6713001 DONS CADEAUX ASSO	517,88	3 755,65
6713002 DONS CADEAUX MAISON	8 902,44	2 839,01
6718000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 874,46	2 515,05
<b>Total</b>	<b>11 573,78</b>	<b>9 109,71</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
6752000 VAL. COMPTA. IMMO COPORELLES CEDEES		46 428,57
<b>Total</b>		<b>46 428,57</b>
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions</b>		
6871000 DOT. AMORT. IMMO. EXCEPTIONNELS		72,62
<b>Total</b>		<b>72,62</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>11 573,78</b>	<b>55 610,90</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 10 826,78</b>	<b>81 972,19</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>		
6950000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 641,00	1 383,00
<b>Total</b>	<b>1 641,00</b>	<b>1 383,00</b>
<b>Total des produits</b>	<b>396 108,95</b>	<b>650 140,69</b>
<b>Total des charges</b>	<b>353 325,91</b>	<b>387 717,91</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>42 783,04</b>	<b>262 422,78</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>42 783,04</b>	<b>262 422,78</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Ventes de marchandises</b>				
7070102 VENTES DE CHARITE MAISON	38 048,27	43 563,54	- 5 515,27	- 12,7
<b>Total</b>	<b>38 048,27</b>	<b>43 563,54</b>	<b>- 5 515,27</b>	<b>- 12,7</b>
<b>Prestations de services</b>				
7080002 SEJOURS DES MAMANS	3 770,00	6 718,00	- 2 948,00	- 43,9
7088001 ABONNEMENTS ASSO	5 106,00	2 645,00	2 461,00	93,0
<b>Total</b>	<b>8 876,00</b>	<b>9 363,00</b>	<b>- 487,00</b>	<b>- 5,2</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>	<b>46 924,27</b>	<b>52 926,54</b>	<b>- 6 002,27</b>	<b>- 11,3</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b>				
7911001 CNASEA	13 647,87	18 255,66	- 4 607,79	- 25,2
7911002 TRANSFERTS DE CHARGES MAISON		2 162,00	- 2 162,00	- 100,0
7911101 TRANSFERT DES AUTRES CHARGES	728,36	1 074,01	- 345,65	- 32,2
7912000 AVANTAGES EN NATURE	1 401,91	980,40	421,51	43,0
7913000 RBT INDEMNITES JOURNALIERES	5 916,80	2 606,07	3 310,73	127,0
<b>Total</b>	<b>21 694,94</b>	<b>25 078,14</b>	<b>- 3 383,20</b>	<b>- 13,5</b>
<b>Collectes</b>				
7540001 DONS	154 111,73	232 996,33	- 78 884,60	- 33,9
7540020 DONS EXCEPTIONNELS	74 459,60	117 285,00	- 42 825,40	- 36,5
7540102 MANIFESTATIONS DIVERSES	13 957,65	13 327,39	630,26	4,7
7540112 FETES DES MERES	63 267,96	58 952,34	4 315,62	7,3
<b>Total</b>	<b>305 796,94</b>	<b>422 561,06</b>	<b>- 116 764,12</b>	<b>- 27,6</b>
<b>Cotisations</b>				
7560001 COTISATIONS ASSO	3 608,00	2 452,00	1 156,00	47,1
<b>Total</b>	<b>3 608,00</b>	<b>2 452,00</b>	<b>1 156,00</b>	<b>47,1</b>
<b>Autres produits</b>				
7580001 PDTS DIVERS ASSO	112,99	11,32	101,67	898,1
<b>Total</b>	<b>112,99</b>	<b>11,32</b>	<b>101,67</b>	<b>898,1</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>378 137,14</b>	<b>503 029,06</b>	<b>- 124 891,92</b>	<b>- 24,8</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
7680000 INTERETS BANCAIRES	6 835,81	5 763,56	1 072,25	18,6
<b>Total</b>	<b>6 835,81</b>	<b>5 763,56</b>	<b>1 072,25</b>	<b>18,6</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>				
7866500 REPRISE PROV. DEPRECIATION DES VMP		1 007,22	- 1 007,22	- 100,0
<b>Total</b>		<b>1 007,22</b>	<b>- 1 007,22</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Produits nets sur cessions de V.M.P.</b>				
7670000 PRODUITS NETS SUR CESSIONS VMP	10 389,00	2 757,76	7 631,24	276,7
<b>Total</b>	<b>10 389,00</b>	<b>2 757,76</b>	<b>7 631,24</b>	<b>276,7</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>17 224,81</b>	<b>9 528,54</b>	<b>7 696,27</b>	<b>80,8</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
7718000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		963,50	- 963,50	- 100,0
7720000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		1 050,24	- 1 050,24	- 100,0
<b>Total</b>		<b>2 013,74</b>	<b>- 2 013,74</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Sur opérations en capital</b>				
7750000 PRODUITS CESSION ELEMENTS D'ACTIF		87 500,00	- 87 500,00	- 100,0
7770001 QP SUBV ASSO	747,00	747,00		
7770002 QP SUBV BORDEAUX		47 322,35	- 47 322,35	- 100,0
<b>Total</b>	<b>747,00</b>	<b>135 569,35</b>	<b>- 134 822,35</b>	<b>- 99,4</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>747,00</b>	<b>137 583,09</b>	<b>- 136 836,09</b>	<b>- 99,5</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>396 108,95</b>	<b>650 140,69</b>	<b>- 254 031,74</b>	<b>- 39,1</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>396 108,95</b>	<b>650 140,69</b>	<b>- 254 031,74</b>	<b>- 39,1</b>



## VARIATION DES CHARGES

		31/12/2007	31/12/2006	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Achats de marchandises</b>					
6070100	ACHATS POUR VENTE DE CHARITE	14 539,79	17 090,34	- 2 550,55	- 14,9
	<b>Total</b>	<b>14 539,79</b>	<b>17 090,34</b>	<b>- 2 550,55</b>	<b>- 14,9</b>
<b>Achats de matières premières et autres approv.</b>					
6010001	ALIMENTATION ASSO	222,68	266,06	- 43,38	- 16,3
6010002	ALIMENTATION MAISON	6 608,78	10 975,87	- 4 367,09	- 39,8
6020000	INFIRMERIE - PHARMACIE	90,41	374,10	- 283,69	- 75,8
	<b>Total</b>	<b>6 921,87</b>	<b>11 616,03</b>	<b>- 4 694,16</b>	<b>- 40,4</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>					
6061001	GAZ ELECTRICITE ASSO	2 228,09	2 302,83	- 74,74	- 3,2
6061002	GAZ ELECTRICITE MAISON	6 684,24	6 908,48	- 224,24	- 3,2
6061101	EAU ASSO	184,42	386,52	- 202,10	- 52,3
6061102	EAU MAISON	553,27	1 159,56	- 606,29	- 52,3
6062001	CARBURANT ASSO	340,51	136,50	204,01	149,5
6062002	CARBURANT MAISON	2 299,90	2 007,86	292,04	14,5
6063100	FOURNITURES ASSOCIATION	630,93	4 658,10	- 4 027,17	- 86,5
6063200	FOURNITURES MAISON	6 191,32	5 659,60	531,72	9,4
6068101	FRS DE BUREAU ASSO	1 733,65		1 733,65	
6068102	FRS DE BUREAU MAISON	823,24		823,24	
6110000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 462,65	1 863,80	598,85	32,1
6111000	ACHATS PRESTATIONS DE SERVICES	1 270,00		1 270,00	
6140003	CHARGES DE COPROPRIETE BORDEAUX		1 172,99	- 1 172,99	- 100,0
6150010	ENTRETIEN MAINTENANCE ASSO	7 216,82	6 343,52	873,30	13,8
6150020	ENTRETIEN MAINTENANCE MAISON	9 450,21	14 033,39	- 4 583,18	- 32,7
6160002	ASSURANCE MAISON	2 583,17	2 998,60	- 415,43	- 13,9
6180001	DOCUMENTATION ASSO	15,00	322,34	- 307,34	- 95,3
6180002	DOCUMENTATION MAISON	269,18	389,16	- 119,98	- 30,8
6181001	SESSION FORMATION ASSO	849,16	2 059,05	- 1 209,89	- 58,8
6182002	LOISIRS MAISON	1 725,45	2 957,10	- 1 231,65	- 41,7
6226001	HONORAIRES ASSO	8 012,80	5 136,81	2 875,99	56,0
6227001	FRAIS ACTES ASSO	956,80	1 800,00	- 843,20	- 46,8
6228000	HONORAIRES DIVERS	5 281,91		5 281,91	
6231000	FRAIS COMMUNICATION ET PUBLICITE	2 686,82	5 281,99	- 2 595,17	- 49,1
6236011	IMPRESSION ET ROUTAGE	16 524,74	23 565,30	- 7 040,56	- 29,9
6251001	VOYAGES ET DEPLACEMENTS ASSO	3 938,86	4 899,30	- 960,44	- 19,6
6251002	VOYAGES ET DEPLACEMENTS MAISON	1 751,15	1 241,13	510,02	41,1
6257001	RECEPTIONS ET MISSIONS ASSO	981,15	566,55	414,60	73,2
6260001	TIMBRES ASSO	3 454,34	5 204,31	- 1 749,97	- 33,6
6260002	TIMBRES MAISON	405,97	245,88	160,09	65,1
6261001	TELEPHONE ASSO	2 189,05	1 557,96	631,09	40,5
6261002	TELEPHONE MAISON	2 484,17	3 531,72	- 1 047,55	- 29,7
6270001	FRAIS BANCAIRES ASSO	1 997,44	3 110,28	- 1 112,84	- 35,8
6270002	FRAIS BANCAIRES MAISON	97,42	50,43	46,99	93,2
	<b>Total</b>	<b>98 273,83</b>	<b>111 551,06</b>	<b>- 13 277,23</b>	<b>- 11,9</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
6311000	TAXE SUR LES SALAIRES	2 998,00	3 266,24	- 268,24	- 8,2
6333000	PARTICIPATION FORMATION	766,00	1 085,09	- 319,09	- 29,4
6350001	AUTRES IMPOTS ET TAXES ASSO		435,00	- 435,00	- 100,0
6350002	AUTRES IMPOTS ET TAXES MAISON	570,06	603,96	- 33,90	- 5,6
6351002	TAXES FONCIERES ET IMPOTS LOCAUX	1 913,00	1 882,00	31,00	1,6
6351003	TAXE FONCIERE ET IMPOTS LOCAUX		198,76	- 198,76	- 100,0

## VARIATION DES CHARGES

		31/12/2007	31/12/2006	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>Total</b>		<b>6 247,06</b>	<b>7 471,05</b>	<b>- 1 223,99</b>	<b>- 16,4</b>
<b>Salaires et traitements</b>					
6410000	SALAIRES	119 687,90	110 133,36	9 554,54	8,7
6412000	CONGES PAYES PROVISIONNES	1 433,00	1 406,00	27,00	1,9
6414000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 758,66	2 413,14	1 345,52	55,8
6418000	INDEMNITES STAGIAIRES		1 930,00	- 1 930,00	- 100,0
<b>Total</b>		<b>124 879,56</b>	<b>115 882,50</b>	<b>8 997,06</b>	<b>7,8</b>
<b>Charges sociales</b>					
6451000	URSSAF	25 357,87	15 826,06	9 531,81	60,2
6453000	IGIRS	8 457,11	7 644,49	812,62	10,6
6453100	CGR CR	558,78	789,03	- 230,25	- 29,2
6454000	ASSEDIC	4 967,43	4 662,69	304,74	6,5
6455000	CHARGES SOCIALES SUR CP	625,00	450,00	175,00	38,9
6458100	MERCER PREVOYANCE	2 034,76	1 835,79	198,97	10,8
6475000	MEDECINE DU TRAVAIL	831,32	393,96	437,36	111,0
<b>Total</b>		<b>42 832,27</b>	<b>31 602,02</b>	<b>11 230,25</b>	<b>35,5</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>					
6811100	DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	2 100,22	1 737,74	362,48	20,9
6811200	DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	41 375,14	32 692,01	8 683,13	26,6
<b>Total</b>		<b>43 475,36</b>	<b>34 429,75</b>	<b>9 045,61</b>	<b>26,3</b>
<b>Autres charges</b>					
6580000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	51,68	69,94	- 18,26	- 26,1
<b>Total</b>		<b>51,68</b>	<b>69,94</b>	<b>- 18,26</b>	<b>- 26,1</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>337 221,42</b>	<b>329 712,69</b>	<b>7 508,73</b>	<b>2,3</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
<b>Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions</b>					
6866500	DOTATIONS PROV. DEPRECIATION VMP	2 042,60		2 042,60	
<b>Total</b>		<b>2 042,60</b>		<b>2 042,60</b>	
<b>Intérêts et charges assimilées</b>					
6611002	INTERETS DES EMPRUNTS MAISON	824,62	1 011,32	- 186,70	- 18,5
6616100	CHARGES D'INTERETS	22,49		22,49	
<b>Total</b>		<b>847,11</b>	<b>1 011,32</b>	<b>- 164,21</b>	<b>- 16,2</b>
<b>Total des charges financières</b>		<b>2 889,71</b>	<b>1 011,32</b>	<b>1 878,39</b>	<b>185,7</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
<b>Sur opérations de gestion</b>					
6712000	PENALITES AMENDES	279,00		279,00	
6713001	DONS CADEAUX ASSO	517,88	3 755,65	- 3 237,77	- 86,2
6713002	DONS CADEAUX MAISON	8 902,44	2 839,01	6 063,43	213,6
6718000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 874,46	2 515,05	- 640,59	- 25,5
<b>Total</b>		<b>11 573,78</b>	<b>9 109,71</b>	<b>2 464,07</b>	<b>27,0</b>
<b>Sur opérations en capital</b>					
6752000	VAL. COMPTA. IMMO COPORELLES CEDEES		46 428,57	- 46 428,57	- 100,0
<b>Total</b>			<b>46 428,57</b>	<b>- 46 428,57</b>	<b>- 100,0</b>

## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions</b> 6871000 DOT. AMORT. IMMO. EXCEPTIONNELS		72,62	- 72,62	- 100,0
<b>Total</b>		<b>72,62</b>	<b>- 72,62</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>11 573,78</b>	<b>55 610,90</b>	<b>- 44 037,12</b>	<b>- 79,2</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b> 6950000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 641,00	1 383,00	258,00	18,7
<b>Total</b>	<b>1 641,00</b>	<b>1 383,00</b>	<b>258,00</b>	<b>18,7</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>353 325,91</b>	<b>387 717,91</b>	<b>- 34 392,00</b>	<b>- 8,9</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>42 783,04</b>	<b>262 422,78</b>	<b>- 219 639,74</b>	<b>- 83,7</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>396 108,95</b>	<b>650 140,69</b>	<b>- 254 031,74</b>	<b>- 39,1</b>

# PLAQUETTE DES COMPTES ANNUELS

## PRESENTATION

Présentation de l'association - exercice	1
--	---

## COMPTES ANNUELS

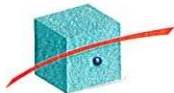
Attestation de l'expert-comptable	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5

## ANNEXE

Faits caractéristiques - Evénements significatifs postérieurs à la date de clôture - Principes, règles et méthodes	7
Immobilisations	9
Amortissements	10
Provisions inscrites au bilan	11
Etat des échéances, créances et dettes	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Détail des charges à payer	14
Produits et charges constatés d'avance	14
Transferts de charges	15
Engagements financiers	16
Tableau de suivi des fonds associatifs	17
Détail des contribut. volontaires en nature	18
Effectif moyen	18

## DETAILS DES COMPTES ANNUELS

Détail du bilan actif	19
Détail du bilan passif	21
Détail du compte de résultat	23
Variation des produits	27
Variation des charges	29



C A B I N E T

*Granger Valence*

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION D'ANGERS  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'ORLÉANS

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS**

**LE 31 DECEMBRE 2007**

**ASSOCIATION MAGNIFICAT**

11 avenue des Martyrs  
37240 LIGUEIL



# **ASSOCIATION MAGNIFICAT**

11 avenue des Martyrs  
37240 LIGUEIL

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

### **STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS**

**LE 31 DECEMBRE 2007**

Mesdames et Messieurs les Adhérents,

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 Magnificat, 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 votre 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.

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.

**II. JUSTIFICATION DE L'OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

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

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

FAIT à TOURS  
Le 27 juin 2008

**Le Commissaire aux Comptes  
J.P. GRANGER**

## BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 726,04	5 726,04		2 100,22
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	5 598,69		5 598,69	5 598,69
Constructions	594 303,79	269 290,45	325 013,34	253 742,34
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	56 535,55	38 286,66	18 248,89	25 636,60
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				27 706,19
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 000,00		1 000,00	
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>663 164,07</b>	<b>313 303,15</b>	<b>349 860,92</b>	<b>314 784,04</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 625,25		1 625,25	
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	430,00		430,00	3 617,62
Autres créances	67 358,09		67 358,09	71 585,30
Valeurs mobilières de placement	416 065,28	2 042,60	414 022,68	394 325,06
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	517 491,96		517 491,96	507 403,59
Charges constatées d'avance (3)	1 513,00		1 513,00	1 779,88
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 004 483,58</b>	<b>2 042,60</b>	<b>1 002 440,98</b>	<b>978 711,45</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 667 647,65</b>	<b>315 345,75</b>	<b>1 352 301,90</b>	<b>1 293 495,49</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				



## BILAN PASSIF

31/12/2007	31/12/2006
Net	Net

<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	37 289,26	37 289,26
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	37 289,26	37 289,26
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 106 935,44	844 512,66
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	42 783,04	262 422,78
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	75 174,66	75 921,66
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 262 182,40</b>	<b>1 220 146,36</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires	52,93	69,11
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	12 914,50	16 816,02
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 947,63	21 552,55
Dettes fiscales et sociales	38 159,07	33 042,78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 045,37	1 868,67
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>90 119,50</b>	<b>73 349,13</b>
<b>Ecarts de conversion passif (VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>1 352 301,90</b>	<b>1 293 495,49</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	81 301,59	60 434,63
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	8 817,91	12 914,50
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	38 048,27	43 563,54
Production vendue		
Prestations de services	8 876,00	9 363,00
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>46 924,27</b>	<b>52 926,54</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 694,94	25 078,14
Collectes	305 796,94	422 561,06
Cotisations	3 608,00	2 452,00
Autres produits	112,99	11,32
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>378 137,14</b>	<b>503 029,06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	14 539,79	17 090,34
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 921,87	11 616,03
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	98 273,83	111 551,06
Impôts, taxes et versements assimilés	6 247,06	7 471,05
Salaires et traitements	124 879,56	115 882,50
Charges sociales	42 832,27	31 602,02
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	43 475,36	34 429,75
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	51,68	69,94
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>337 221,42</b>	<b>329 712,69</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>40 915,72</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	6 835,81	5 763,56
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		1 007,22
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 389,00	2 757,76
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>9 528,54</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 042,60	
Intérêts et charges assimilées (5)	847,11	1 011,32
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>1 011,32</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>14 335,10</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>55 250,82</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		747,00	2 013,74
Sur opérations en capital			135 569,35
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>747,00</b>	<b>137 583,09</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		11 573,78	9 109,71
Sur opérations en capital			46 428,57
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			72,62
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>11 573,78</b>	<b>55 610,90</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 10 826,78</b>	<b>81 972,19</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>	1 641,00	1 383,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>396 108,95</b>	<b>650 140,69</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>353 325,91</b>	<b>387 717,91</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>42 783,04</b>	<b>262 422,78</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>42 783,04</b>	<b>262 422,78</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## ANNEXE

Faits caractéristiques - Evénements significatifs postérieurs  
à la date de clôture - Principes, règles et méthodes

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Détail des charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Transferts de charges

Engagements financiers

Tableau de suivi des fonds associatifs

Effectif moyen

## Présentation de l'annexe

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels et complètent le bilan avant répartition de l'exercice dont le total est de 1 352 301,90 euros, et le compte de résultat de l'exercice qui dégage un résultat de 42 783,04 euros .

## Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait significatif ne mérite d'être signalé.

## Evènements significatifs postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice ne mérite d'être signalé.

## Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été établis suivant les règles et principes comptables français.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les charges financières liées à l'acquisition ou à la production des immobilisations ne sont jamais intégrées dans le coût d'entrée de ces immobilisations.

L'entreprise n'a pas opté pour l'incorporation des frais accessoires d'acquisition au coût d'acquisition des immobilisations.

### Immobilisations corporelles

#### Composants :

Lorsqu'une immobilisation corporelle est constituée d'éléments principaux ayant une durée réelle d'utilisation différente de cette immobilisation et devant être remplacés au cours de la durée réelle d'utilisation, chaque élément significatif est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

L'entreprise considère comme significatif :

- les éléments dont la valeur est supérieure à 500€,
- et dont la valeur propre représente au moins 15% du coût d'acquisition ou du coût de production de l'immobilisation.

#### Mode d'amortissement :

Le mode d'amortissement retenu pour élaborer les plans d'amortissement des immobilisations est le mode linéaire.

Pour les immobilisations pouvant bénéficier du mode dégressif du point de vu fiscal, le complément d'amortissement est comptabilisé en amortissement dérogatoire.

#### Durée d'amortissement :

Les immobilisations corporelles (biens non décomposés, structure et composants des biens décomposés) sont amorties sur leur durée d'utilistaion réelle.

Lorsque sur le plan fiscal l'entreprise a la possibilité d'amortir les immobilisations sur une durée d'usage plus courte, elle comptabilise des amortissements dérogatoires.

#### Plan d'amortissement :

Le plan d'amortissement défini à l'entrée d'une immobilisation à l'actif peut être révisé si les conditions d'utilisations changent.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation .

- Constructions	15 à 25 ans
- Agencements, aménagements des constructions	5 à 15 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel divers	3 à 10 ans
- Mobilier de bureau	3 à 5 ans
- Matériel de cuisine	5 ans
- Mobilier	2 à 5ans

#### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### 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.

#### Engagements pour indemnités de fin de carrière

Le montant de l'engagement de la société pour les indemnités de fin de carrière des salariés, évalué à la clôture de l'exercice, est indiqué dans la note "ENGAGEMENTS FINANCIERS".  
Ce montant a été estimé en utilisant la méthode des unités de crédits projetés (PBO).

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total I</b>		
	<b>Total II</b>	5 726,04	
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains		5 598,69	
Constructions sur sol propre		289 079,54	
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		242 164,89	116 573,39
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport		21 719,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		31 651,61	3 164,94
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		27 706,19	
Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	<b>617 919,92</b>	<b>119 738,33</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			1 500,00
Prêts et autres immobilisations financières			
	<b>Total IV</b>		<b>1 500,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>623 645,96</b>	<b>121 238,33</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			5 726,04	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			5 598,69	
Constructions sur sol propre			289 079,54	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions	14 479,90	39 034,13	305 224,25	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport			21 719,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			34 816,55	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	27 706,19			
Avances et acomptes				
	<b>Total III</b>	<b>42 186,09</b>	<b>656 438,03</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 000,00	
Prêts et autres immobilisations financières		500,00	1 000,00	
	<b>Total IV</b>		<b>1 000,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>42 186,09</b>	<b>39 534,13</b>	<b>663 164,07</b>	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	3 625,82	2 100,22		5 726,04
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	128 723,34	12 296,29		141 019,63
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	148 778,75	18 526,20	39 034,13	128 270,82
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	2 077,33	7 238,94		9 316,27
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 656,68	3 313,71		28 970,39
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	305 236,10	41 375,14	39 034,13	307 577,11
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	308 861,92	43 475,36	39 034,13	313 303,15

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations		2 042,60		2 042,60
<b>Total III</b>		2 042,60		2 042,60
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		2 042,60		2 042,60

- d'exploitation	
Dont dotations et reprises : - financières	2 042,60
- exceptionnelles	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 000,00	1 000,00	
	Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	430,00	430,00	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	67 358,09	67 358,09	
	Charges constatées d'avance	1 513,00	1 513,00	
	<b>Total</b>	<b>70 301,09</b>	<b>70 301,09</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	12 967,43	4 149,52	8 817,91	
	Fournisseurs et comptes rattachés	35 947,63	35 947,63		
	Personnel et comptes rattachés	10 027,62	10 027,62		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 481,45	23 481,45		
	Impôts sur les bénéfices	1 641,00	1 641,00		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 009,00	3 009,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 045,37	3 045,37		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>Total</b>	<b>90 119,50</b>	<b>81 301,59</b>	<b>8 817,91</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	67 238,09	71 465,30
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>67 238,09</b>	<b>71 465,30</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	52,93	69,11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 567,83	5 929,10
Dettes fiscales et sociales	15 463,00	12 768,24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>25 083,76</b>	<b>18 766,45</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

		31/12/2007	31/12/2006
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>			
1688000	INTERETS COURUS /EMPRUNTS	52,93	69,11
	<b>Total</b>	<b>52,93</b>	<b>69,11</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
4080000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	9 567,83	5 929,10
	<b>Total</b>	<b>9 567,83</b>	<b>5 929,10</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
4282000	DETTES PROV./CONGES PAYES	8 077,00	6 644,00
4382000	PROV. CH. SUR CONGES A PAYER	2 994,00	2 369,00
4386000	AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	1 383,00	617,00
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	3 009,00	3 138,24
	<b>Total</b>	<b>15 463,00</b>	<b>12 768,24</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>25 083,76</b>	<b>18 766,45</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>		31/12/2007	31/12/2006
Produits d'exploitation			
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
	<b>Total</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>		31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation		1 513,00	1 779,88
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
	<b>Total</b>	<b>1 513,00</b>	<b>1 779,88</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Aides reçues du CNASEA pour des emplois aidés	13 647,87
Remboursement d'assurance	728,36
Avantages en nature versés aux salariés	1 401,91
Remboursement CPAM et MERCER indemnités journalières	5 916,80
<b>Total</b>	<b>21 694,94</b>

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	22 165,36
Autres engagements donnés :	
Emprunts auprès d'une autre association (dont intérêts restant à courir : 1 312.46 euros)	14 226,96
<b>Total (1)</b>	<b>36 392,32</b>

*(1) Dont concernant :**- les dirigeants**- les filiales**- les participations**- les autres entreprises liées**Dont engagements assortis de sûretés réelles*

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

Total (2)	
-----------	--

*(2) Dont concernant :**- les dirigeants**- les filiales**- les participations**- les autres entreprises liées**Dont engagements assortis de sûretés réelles*

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

Total	
-------	--

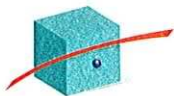
## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	37 289,26			37 289,26
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	844 512,66	262 422,78		1 106 935,44
Résultat de l'exercice	262 422,78	42 783,04	262 422,78	42 783,04
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	75 921,66		747,00	75 174,66
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>1 220 146,36</b>	<b>305 205,82</b>	<b>263 169,78</b>	<b>1 262 182,40</b>

## EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>0</b>



C A B I N E T

*Granger Valence*

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION D'ANGERS  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'ORLÈANS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LE COMPTE D'EMPLOI ANNUEL**  
**DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC**  
**ASSOCIATION MAGNIFICAT**

11 avenue des Martyrs  
37240 LIGUEIL





# **ASSOCIATION MAGNIFICAT**

11 avenue des Martyrs  
37240 LIGUEIL

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LE COMPTE D'EMPLOI ANNUEL**

### **DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC**

Mesdames et Messieurs les Membres de l'Association Magnificat,

En notre qualité de commissaire aux comptes et en application des dispositions de l'article 1 de l'arrêté du 30 juillet 1993, nous avons procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, à la vérification des informations données dans le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public établi par l'association relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 tel qu'il est annexé au présent rapport.

Ce compte d'emploi annuel des ressources a été établi sous la responsabilité du président et du trésorier de l'association. Il nous appartient de donner notre avis sur la sincérité et la concordance avec les documents comptables des informations données dans ce compte d'emploi annuel des ressources.

Nos diligences ont consisté à vérifier que les informations chiffrées données dans le compte d'emploi annuel des ressources concordent avec les documents comptables de l'organisme et à en apprécier la présentation sincère. Ces vérifications ne constituent pas un audit de ce compte d'emploi et n'avaient pas pour objet de porter un jugement sur l'opportunité des dépenses engagées.

Au préalable, nous avons procédé au contrôle des comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2007 et nous avons formulé notre opinion sans réserve dans le rapport général que nous avons émis le 27 juin 2008.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les documents comptables des informations données dans le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du Public par l'association Magnificat.

Sans remettre en cause la conclusion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le fait que les dons enregistrés sur la base de données informatiques établie par l'association, ne peut être rapprochée avec les chiffres de la comptabilité. Il conviendra de mettre en œuvre des moyens pour effectuer ce rapprochement.

FAIT à TOURS  
Le 27 juin 2008

**Le Commissaire aux Comptes**  
**J.P. GRANGER**

**COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES DE L'ANNEE 2007  
DE L'ASSOCIATION MAGNICAT**

<b>I- Emplois de l'exercice</b>		<b>I- Ressources de l'exercice</b>	
<b>1- Missions sociales</b>	<b>65 977,99</b>	<b>1- Produits de la générosité du public</b>	<b>352 721,21</b>
- achats pour vente de charité	14 539,79	- vente de charité	38 048,27
- infirmerie, pharmacie	90,41	- pensions des mamans	3 770,00
- frais de fonctionnement maison	41 927,47	- abonnement association	5 106,00
- dons et cadeaux	9 420,32	- manifestation diverses	13 957,65
		- fêtes des mères	63 267,96
		- dons manuels	228 571,33
<b>2- Frais de recherche de fonds</b>	<b>16 524,74</b>	<b>2- Autres fonds privés</b>	
- frais d'impression et de routage	16 524,74		
<b>3- Frais de fonctionnement et autres charges</b>	<b>270 823,18</b>	<b>3- Suventions et autres concours publics</b>	<b>13 647,87</b>
- frais de fonctionnement	46 653,08	- CNASEA	13 647,87
- impôts et taxes	6 247,06	<b>4- Autres produits d'exploitation</b>	<b>11 768,06</b>
- salaires et traitements	124 879,56	- cotisations	3 608,00
- charges sociales	42 832,27	- autres produits	112,99
- dotations aux amortissements	43 475,36	- transfert de charges	728,36
- autres charges	51,68	- avantages en nature	1 401,91
- intérêts	847,11	- remboursement indemnités journalières	5 916,80
- Provision dépréciation des VMP	2 042,60	<b>5- Autres produits</b>	<b>17 971,81</b>
- autres charges exceptionnelles	2 153,46	- Produits financiers	17 224,81
- impôt sur les sociétés	1 641,00	QP subvention virée au résultat	747,00
<b>Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>	<b>353 325,91</b>	<b>Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat</b>	<b>396 108,95</b>
<b>II- Ressources restant à affecter</b>		<b>II- Report de ressources non encore utilisées</b>	
<b>III- Excédent de l'exercice</b>	<b>42 783,04</b>	<b>III- Déficit de l'exercice</b>	
<b>IV- Total général</b>	<b>396 108,95</b>	<b>IV- Total général</b>	<b>396 108,95</b>