RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2007

ASSOCIATION MAINTENIR
38 rue Raulin
69007 LYON

Siège Social : Espace Lamartine - 9, avenue Victor Hugo - 69160 TASSIN-LA-DEMI-LUNE
Tél. 04 72 13 35 00 - Fax : 04 72 13 35 01 - slyrec@wanadoo.fr
SARL au capital de 68 603 Euros - 334 305 059 RCS Lyon - N° TVA : FR 82 334 305 059

ASSOCIATION MAINTENIR

Siège social : 38 rue Raulin

69007 LYON

---

314 938 028 SIRET

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

"Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2007 "

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration du 1er décembre 2003, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**ASSOCIATION MAINTENIR**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre 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.

M

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions 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 DES APPRECIATIONS

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons 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 membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon,
Le 30 Mai 2008

Pour SLYREC
Commissaire aux Comptes
Jean-Marc PERNET

Bilan actif

Euros

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	11 510	7 963	3 547	1 692
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	181 792	141 180	40 612	34 978
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	3 659	3 659		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 520		1 520	1 520
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**198 481**	**152 802**	**45 679**	**38 189**
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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				1 179
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	540 557	38 963	501 594	503 764
Autres créances	13 562		13 562	22 378
Valeurs mobilières de placement	216 857		216 857	216 857
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 019 065		1 019 065	875 861
Charges constatées d'avance (3)	14 267		14 267	13 237
TOTAL (II)	**1 804 308**	**38 963**	**1 765 345**	**1 633 277**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**2 002 789**	**191 765**	**1 811 024**	**1 671 466**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan passif

Euros

		31/12/2007 Net	31/12/2006 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		350 491	345 491
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables		5 000	
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		565 773	565 773
Report à nouveau		(73 975)	(48 447)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		25 741	(25 528)
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**868 031**	**837 289**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		21 000	10 300
Provisions pour charges		51 740	
TOTAL	**(III)**	**72 740**	**10 300**
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		63 147	44 293
Dettes fiscales et sociales		509 415	445 636
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		171 053	207 309
Produits constatés d'avance (1)		126 639	126 639
TOTAL	**(V)**	**870 253**	**823 877**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**1 811 024**	**1 671 466**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*870 253*	*823 877*
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

voir l'attestation d'expert comptable

Compte de résultat ESMS

Euros

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services	2 136 165,54	1 325 440,26	810 725,28	61,2
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 136 165,54**	**1 325 440,26**	**810 725,28**	**61,2**
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarifications				
Subventions d'exploitation	183 856,48	406 520,69	(222 664,21)	- 54,8
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge	37 220,18	49 715,78	(12 495,60)	- 25,1
Collectes				
Cotisations	1 856,00	2 352,00	(496,00)	- 21,1
Autres produits	258,72	93,96	164,76	175,4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPL (I)	**2 359 356,92**	**1 784 122,69**	**575 234,23**	**32,2**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (2)	271 223,93	244 733,06	26 490,87	10,8
Impôts, taxes et versements assimilés	129 958,00	100 756,00	29 202,00	29,0
Salaires et traitements	1 494 273,39	1 173 524,80	320 748,59	27,3
Charges sociales	279 793,17	235 546,20	44 246,97	18,8
Autres charges de personnel	43 361,18	38 933,43	4 427,75	11,4
Dotations aux amortissements sur immobilisations	13 271,64	12 328,43	943,21	7,7
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	28 657,29	9 044,24	19 613,05	216,9
Dotations aux provisions pour risques et charges	67 740,00	5 000,00	62 740,00	1 254,8
Autres charges	6 952,85	7 161,88	(209,03)	- 2,9
TOTAL DES CHARGES D'EXPLO (II)	**2 335 231,45**	**1 827 028,04**	**508 203,41**	**27,8**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**24 125,47**	**(42 905,35)**	**67 030,82**	**156,2**
Quotes-parts de résultat / opérations faites en commun				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)	19 331,34	9 095,47	10 235,87	112,5
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCI (V)	**19 331,34**	**9 095,47**	**10 235,87**	**112,5**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)	2 151,15	2 079,30	71,85	3,5
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCI (VI)	**2 151,15**	**2 079,30**	**71,85**	**3,5**
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**17 180,19**	**7 016,17**	**10 164,02**	**144,9**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP (I-II+III-IV+V-VI	**41 305,66**	**(35 889,18)**	**77 194,84**	**215,1**

voir l'attestation d'expert comptable

Compte de résultat ESMS

Euros

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	248,00	27 969,72	(27 721,72)	- 99,1
Sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPT (VII)	**248,00**	**27 969,72**	**(27 721,72)**	**- 99,1**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	15 812,23	17 608,18	(1 795,95)	- 10,2
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTI (VIII)	**15 812,23**	**17 608,18**	**(1 795,95)**	**- 10,2**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**(15 564,23)**	**10 361,54**	**(25 925,77)**	**- 250,2**
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**2 378 936,26**	**1 821 187,88**	557 748,38	30,6
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	**2 353 194,83**	**1 846 715,52**	506 479,31	27,4
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	**25 741,43**	**(25 527,64)**	**51 269,07**	**200,8**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	**25 741,43**	**(25 527,64)**	**51 269,07**	**200,8**
(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				

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

voir l'attestation d'expert comptable

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques	X		
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
Provisions inscrites au bilan	X		
Etat des échéances , créances et dettes	X		
Produits à recevoir	X		
Détail des produits à recevoir	X		
Charges à payer	X		
Détail des charges à payer	X		
Produits et charges constatés d'avance	X		
Détail des produits constatés d'avance	X		
Détail des charges constatées d'avance	X		
Tableau de suivi des fonds dédiés		X	
Tableau de suivi des fonds associatifs	X		
Détail des contributions volontaires en nature		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	

voir l'attestation d'expert comptable

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 1 811 024,09 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 25 741,43 Euros.

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.

Ces comptes annuels ont été établis le **28 avril 2008** par le Conseil d'Administration.

Faits caractéristiques de l'exercice .

détail sur page suivante

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

Méthodes comptables

Conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe d'image fidèle (PCG, art 120-1), conformément aux hypothèses de bases :

- comparabilité (PCG, art. 120-1),
- continuité de l'activité (PCG, art. 120-1),
- régularité (PCG, art. 120-2),
- sincérité (PCG, art. 120-2),
- importance relative (PCG, art. 120-2),
- prudence (PCG, art. 120-3),

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels dans le cadre du Règlement 99-03 du 29 avril 1999 relatif au PCG 1999 et au Règlement 99-01 du 16 février 1999 relatif aux spécificités des Associations & Fondations.

Le plan compable est le plan comptable des établissements sociaux et médicaux sociaux (arrêté du 14/11/2003).

Application des nouveaux textes comptables

Textes appliqués au 1er janvier 2005

- Règlement CRC n°2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs. Ce règlement CRC transforme en règles

les dispositions de l'avis CNC n°2004-15 du 23 juin 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et à l'évaluation des actifs.

- Règlements CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2003-07 du 12 décembre 2003 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Ce règlement redéfinit les notions d'amortissement et de dépréciation et précise les situations dans lesquelles un test de dépréciation des actifs corporels et incorporels doit être conduit.

Dans le cadre de ce changement de réglementation, l' Association a opté pour la méthode prospective méthode simplifiée avec le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

Options prises en 2005 par l'Association

Frais de constitution, transformation et de 1er établissement (N/A)

Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission(N/A)

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles ou corporelles (N/A)

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres)(N/A)

Coûts de développement (N/A)

Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs (N/A)

Méthodes d'évaluations

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.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage .

- Logiciels 3 à 5 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage .

- Agencemts et installations 5 à 10 ans

voir l'attestation d'expert comptable

- Matériel de bureau et informatique	4 à 10 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement
Les titres sont évalués au coût d'acquisition .

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Changement de présentation
Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Provision pour risques et charges

Indemnités de fin de carrière

Notre Association est redevable directement envers ses salariés du paiement d'une indemnité de fin de carrière à la date de leur départ à la retraite.

L'estimation de ces indemnités de fin de carrière a été effectuée dans l'hypothèse d'un départ à la retraite à 60 ans et selon la méthode dite "rétrospective avec salaire de fin de carrière" (progression 2%) et avec un taux d'actualisation de 3%. Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2007 s'élève à 26657 euros environ, auquel il faut ajouter des charges calculées au taux de 26.50 % évaluées à 7063 euros, sur la base d'un effectif de 150 personnes pouvant prétendre à une indemnité à la date d'arrêté des comptes.

Engagements en matière de droit individuel à la formation

En application de l'avis 2004 F du Comité d'Urgence relatif à la comptabilisation du droit individuel à la formation, l' Association n'a provisionné aucun droit dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2007. Les droits acquis à fin décembre 2007 sont évalués à environ 3 155 heures.

Faits caractéristiques

Informations :

1° Plus values latentes sur valeurs mobilieres de placement

pour un total de ..... 51 061,11 euros

voir l'attestation d'expert comptable

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	8 220,19		3 289,52
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		76 313,38		14 004,52
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		88 007,11		3 467,19
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	164 320,49		17 471,71
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		3 658,79		
Autres titres immobilisés		1 520,00		
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV	5 178,79		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		177 719,47		20 761,23

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			11 509,71	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers				90 317,90	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier				91 474,30	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			181 792,20	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				3 658,79	
Autres titres immobilisés				1 520,00	
Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV			5 178,79	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				198 480,70	

voir l'attestation d'expert comptable

AMORTISSEMENTS

Euros

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
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	6 528,60	1 434,27		7 962,87
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		68 442,14	2 284,78		70 726,92
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		60 900,70	9 552,59		70 453,29
Emballages récupérables et divers					
	Total III	129 342,84	11 837,37		141 180,21
TOTAL GENERAL (I + II + III)		135 871,44	13 271,64		149 143,08

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	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
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							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

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				

voir l'attestation d'expert comptable

Provisions inscrites au bilan

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
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				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
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	10 300,00	67 740,00	5 300,00	72 740,00
Total II	**10 300,00**	**67 740,00**	**5 300,00**	**72 740,00**
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	3 658,79			3 658,79
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	13 211,14	28 657,29	2 905,61	38 962,82
Autres dépréciations				
Total III	**16 869,93**	**28 657,29**	**2 905,61**	**42 621,61**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**27 169,93**	**96 397,29**	**8 205,61**	**115 361,61**

Dont dotations et reprises :	*- d'exploitation*	*96 397,29*	*8 205,61*
	- financières		
	- exceptionnelles		

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

voir l'attestation d'expert comptable

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	540 557,05	540 557,05	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 020,00	6 020,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	913,40	913,40	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	6 628,64	6 628,64	
Charges constatées d'avance	14 266,86	14 266,86	
Total	**568 385,95**	**568 385,95**	

(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	63 146,90	63 146,90		
Personnel et comptes rattachés	339 401,44	339 401,44		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	149 065,46	149 065,46		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	20 948,00	20 948,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	171 052,51	171 052,51		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	126 639,00	126 639,00		
Total	**870 253,31**	**870 253,31**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

voir l'attestation d'expert comptable

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(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	913,40	11 220,76
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	16 478,83	
Total	**17 392,23**	**11 220,76**

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
Autres créances			
40982000	AVOIR A RECEVOIR		4 531,29
43870200	RBT A RECV. / FORMATION	913,40	4 924,76
43870300	IND ALPETIS S/ MALADIE AR		1 179,77
43870400	INDEMNITES APICIL		584,94
	Total	**913,40**	**11 220,76**
Disponibilités			
51870000	INTERETS A RECEVOIR	16 478,83	
	Total	**16 478,83**	
	TOTAL GENERAL	**17 392,23**	**11 220,76**

voir l'attestation d'expert comptable

CHARGES A PAYER

Euros

(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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 397,20	12 124,35
Dettes fiscales et sociales	123 100,81	105 440,47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	**158 498,01**	**117 564,82**

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	HONORAIRES CH P	14 950,00	
40810100	EDF CH P	300,00	410,75
40810200	HONOR.AVOCAT A PAYER	8 000,00	6 000,00
40810300	EAU CH P	170,00	149,88
40810400	TELEPHONE CH P	580,00	458,92
40810500	CH A PAY. TRANSPORT DIRECT.	739,57	490,00
40810900	VIE SOCIALE CH CADEAUX	6 000,00	
40811200	HONORAIRES CONTENTIEUX	390,83	
40811300	CHARG.A PAY.C.A.C	2 700,00	2 700,00
40811500	SITE INTERNET CH A P	358,80	358,80
40811600	ASSURANCE CHARGES A PAYER	1 208,00	1 556,00
	Total	**35 397,20**	**12 124,35**
Dettes fiscales et sociales			
42820000	PROV C.PAYES/SAL BRUTS	15 388,94	20 387,24
42824000	CONGER A PAYER S/ CONTRAT	78 996,46	58 958,77
43820000	CH SOCIALES/ CONGES PAYES	4 785,91	7 338,50
43824000	CHARS/CONGES AP CONTRAT	10 668,50	13 544,96
43860000	AIDE AUX LGTS A PAYER	6 509,00	5 211,00
44860000	AGEPHIP CONTRIBUTION	6 752,00	
	Total	**123 100,81**	**105 440,47**
	TOTAL GENERAL	**158 498,01**	**117 564,82**

voir l'attestation d'expert comptable

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

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

Produits constatés d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Produits d'exploitation	126 639,00	126 639,00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	**126 639,00**	**126 639,00**

Charges constatées d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation	14 266,86	13 237,33
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**14 266,86**	**13 237,33**

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
48700000	PDTS AVANCE SUBVENTIONS	126 639,00	126 639,00
	TOTAL GENERAL	**126 639,00**	**126 639,00**

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
48600050	CH AV MACH. A AFFRANCHIR	627,63	587,24
48600100	ASSURANCE R.C. CH AVANCE	7 529,00	6 641,00
48600200	LOYER SIEGE CH AV.	4 190,23	3 953,69
48600400	CH AV/ASSURANCE MULTIRISQUE	925,00	990,15
48600700	ALCATEL TELEPHONE	239,00	232,92
48600900	CH AV MAINT. CHAUFFAGE		111,64
48601200	CH AV/ASSURANCE INF	756,00	720,69
	TOTAL GENERAL	**14 266,86**	**13 237,33**

Tableau de suivi des fonds associatifs

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	345 491,01			345 491,01
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		5 000,00		5 000,00
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	565 773,19			565 773,19
Report à nouveau	(48 447,21)	(25 527,64)		(73 974,85)
Résultat de l'exercice	(25 527,64)	25 741,43	(25 527,64)	25 741,43
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				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	**837 289,35**	**5 213,79**	**(25 527,64)**	**868 030,78**

voir l'attestation d'expert comptable