

# Comptes annuels

## **Centre Information Jeunesse**

16 rue Neuve St Jean

14000 CAEN

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

APE : 91.3E

SIRET : 317 327 955 00033

SARL CECOB

2 Bis rue Normandie Niemen

Tél : 02.31.53.19.40

Fax :

14000 CAEN

---

## COMPTES ANNUELS

ASSO - Compte de résultat

ASSO - Détail du compte de résultat

ASSO - Variation des produits

ASSO - Variation des charges

ASSO - Bilan actif

ASSO - Bilan passif

ASSO - Détail du bilan actif

ASSO - Détail du bilan passif

## DONNEES DE GESTION

Capacité d'autofinancement PCG 99

Bilan fonctionnel actif (1.22)

Bilan fonctionnel passif (1.22)

Tableau de financement PCG 99 (type cédage)

## ANNEXES COMPTABLES

Règles et méthodes comptables

Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)

Provisions (simplifié)

Etat des créances et dettes (simplifié)

Détail des produits à recevoir

Détail des charges à payer

Détail des produits constatés d'avance

Détail des charges constatées d'avance

Détail des charges exceptionnelles

Détail des produits exceptionnels

# Comptes annuels

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	19 182	19 486
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>19 182</b>	<b>19 486</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	571 887	510 975
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 494	37 877
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	26	68
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>610 590</b>	<b>568 407</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	30	
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)	105 526	85 123
Impôts, taxes et versements assimilés	30 921	30 839
Salaires et traitements	336 014	309 864
Charges sociales	120 887	126 744
Autres charges de personnel	95	200
Dotations aux amortissements sur immobilisations	23 051	17 006
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	5	482
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>616 529</b>	<b>570 256</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 5 939</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)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 618	2 460
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>3 618</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	88	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>88</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>3 530</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 2 409</b>
		<b>611</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

		<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		971	1 740
Sur opérations en capital		14 710	8 963
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		6 800	8 200
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>22 480</b>	<b>18 903</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		102	1 269
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		16 431	15 381
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>16 533</b>	<b>16 651</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>5 947</b>	<b>2 253</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>636 688</b>	<b>589 769</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>633 149</b>	<b>586 906</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>3 539</b>	<b>2 863</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>3 539</b>	<b>2 863</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>			

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Prestations de services</b>		
704100 PRESTATIONS DE SERVICE	1 100	2 000
706210 ABONNEMENT REGIONAL	17 855	17 170
706250 FICHES	125	198
706550 PRODUITS AUBERGE DE JEUNE	103	118
<b>Total</b>	<b>19 182</b>	<b>19 486</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>		
740000 SUBV. SPECIF. COM. EUROPE	24 000	24 000
740010 SUBV SPEC EUROPE M A E	1 000	
740012 SUBV. SPEC EUROPE C REG	20 000	19 000
740014 SUBV. SPEC EUROPE C GEN	27 000	27 000
740015 SUBV SPEC EUROPE VILLE	8 000	8 000
740020 SUBV SPEC EUROPE AUTRES	300	
740110 SUBV SPEC MINISTERES	1 000	
740120 SUBV SPECIFIQUES C.REGION	209 587	121 875
740130 SUBV SPECIFIQUES DRTEFP		37 500
740140 SUBV SPECIFIQUES AUTRES	11 000	13 500
740150 SUBV. SPECIFIQUES VILLE	700	700
740210 SUBV FONCTIONNEMENT MINIS	199 000	190 000
740220 SUBV FONCTIONNEMENT AUTRE	8 000	7 900
740240 SUBV FONCTIONN.C.GENERAL	38 300	38 000
740250 SUBV FONCTIONNEMENT VILLE	24 000	23 500
<b>Total</b>	<b>571 887</b>	<b>510 975</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
791030 EMPL-JEUN ASSISTANTE DOCU		13 063
791200 CONVENTION PLURIANNUELLE	10 444	19 751
791500 TRANSFERT CHARG. PARTENAR	6 388	
791610 TRANSFERT CHARGES FRAIS G	761	1 158
791620 TRANSFERT CHARG.FRAIS POS	2	47
791640 TRANSFERT CHARGE DE PERSO	1 900	3 858
<b>Total</b>	<b>19 494</b>	<b>37 877</b>
<b>Autres produits</b>		
758100 PRODUITS DIV DE GESTION	26	68
<b>Total</b>	<b>26</b>	<b>68</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		
	<b>610 590</b>	<b>568 407</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Achats de marchandises</b>		
607100 ACHATS LIBRAIRIE	6	
607300 ACHAT CARTES	23	
<b>Total</b>	<b>30</b>	
<b>Autres achats et charges externes</b>		
604200 SOUS TRAITANCE RESEAU	548	
604300 SOUS-TRAITANCE SPECIFIQUE	18 577	7 920
604400 SOUS-TRAITANCE AUTRES	1 231	717
606110 EAU	229	241
606120 EDF GDF	3 396	3 909
606300 PRODUITS D'ENTRETIEN	497	938

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
606350	PETITS EQUIPEMENTS	13 789	2 138
606390	PAPETERIE	2 024	1 898
606400	FOURNITURES DE BUREAU	1 906	2 150
606410	FOURNITURES PR INFORMATIQ	1 996	2 612
606420	FRAIS DE PHOTOCOPIES	2 272	2 247
606800	AUTRES MATIERES ETFOURNIT	42	297
611000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	653	250
613500	LOCATIONS MOBILIERES TELE	1 957	2 686
613501	LOCATIONS MOBIL. AFFRANCH	983	
613520	LOCATION ACTION SPECIFIQU		10
615200	ENTRETIEN REPARATION LOCA	1 939	1 121
615500	ENTRETIEN REPARATION MA	238	471
615600	MAINTENANCE	1 775	1 613
616000	ASSURANCES	2 015	1 842
618200	DOCUMENTATION INFORM. A	819	1 244
618230	ABONNEMENTS DOC. TECHNIQUE	4 707	4 262
618250	DOCUMENTATION ANIMATION	34	100
618300	FRAIS OPERATION D'ANIMATI	861	1 357
622600	HONORAIRES	5 402	4 942
622610	INTERV. RESEAU FORMATION	605	
622615	NTervention RESEAU HORS		655
623300	LOCATION ESPACES & PUBLIC	3 309	3 513
623800	DONS, POURBOIRE, OEUVRES	50	55
624100	FRAIS DE PORT	227	433
625100	DEPLAC/FRAIS MISSIONS RES	4 290	3 709
625150	VOYAG DEP MISSION ACTION		165
625200	VOYAG DEP MISSION FRAIS G	1 024	1 262
625210	FRAIS DEP/MISSIONS ATOUST	3 721	4 647
625300	FRAIS DEP/MISSIONS EUROPE	2 232	3 292
625700	PROMOTION ET RECEPTION	953	1 476
626100	FRAIS POSTAUX	8 393	9 879
626110	COLLECTE COURRIER	1 256	
626200	TELEPHONE	5 699	5 661
626300	INTERNET (WANADOO)	247	247
626410	HEBERGEMENT SITE ATOUSTAG	1 218	702
626500	CONNEXIONS DSL	3 588	3 588
627000	SERVICES BANCAIRES	315	180
628100	COTISATIONS	510	696
	<b>Total</b>	<b>105 526</b>	<b>85 123</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
631100	TAXES SUR SALAIRES	20 342	20 238
631800	AUTRES	- 66	
633300	TAXE FPC	5 823	5 958
633800	AUTRES	- 9	
635120	TAXE FONCIERE	3 212	3 126
635130	IMPOTS LOCAUX	1 018	993
637500	REDEVANCE TV SACEM	232	232
638800	CHARG FISCALES SUR C.P.	368	291
	<b>Total</b>	<b>30 921</b>	<b>30 839</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
641100	SALAIRES BRUTS	310 036	306 841
641200	PROVISIONS SUR CONGES PAY	3 702	2 540
641300	PRIME/GRATIFICATION	- 482	482
641350	PRIME D'INTERESSEMENT	22 758	

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
	<b>Total</b>	<b>336 014</b>	<b>309 864</b>
<b>Charges sociales</b>			
645100	URSSAF	78 577	81 802
645310	IGIRS	20 797	20 517
645320	RETRAITE MEDERIC PREVOYAN	3 509	3 782
645400	ASSEDIC	12 866	13 002
645600	PREVOYANCE VAUBAN NON CA	907	893
645700	CHARGES SOCIALES/CONGES P	1 140	788
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 191	1 253
647800	FRAIS DE STAGES & FORMATI	1 900	4 707
	<b>Total</b>	<b>120 887</b>	<b>126 744</b>
<b>Autres charges de personnel</b>			
648000	AUTRES CHARGES PERSONNEL	295	
648300	PROV° CHG/AUTRES CHG PERS	- 200	200
	<b>Total</b>	<b>95</b>	<b>200</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681000	DOT.AUX AMORTISSEMENTS	23 051	17 006
	<b>Total</b>	<b>23 051</b>	<b>17 006</b>
<b>Autres charges</b>			
651100	REDEVANCES		470
658000	CHARGES DIVERSES GESTION	5	12
	<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>482</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>616 529</b>	<b>570 256</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>- 5 939</b>	<b>- 1 849</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>			
767000	PROD.FINANCIERS CESSIONS	3 618	2 460
	<b>Total</b>	<b>3 618</b>	<b>2 460</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>3 618</b>	<b>2 460</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
<b>Intérêts et charges assimilées</b>			
661600	AGIOS BANCAIRES	88	
	<b>Total</b>	<b>88</b>	
<b>Total des charges financières</b>		<b>88</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>3 530</b>	<b>2 460</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>- 2 409</b>	<b>611</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>			
772000	PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	971	1 740
	<b>Total</b>	<b>971</b>	<b>1 740</b>



**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
<b>Sur opérations en capital</b>		
777000 DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	14 710	8 963
<b>Total</b>	<b>14 710</b>	<b>8 963</b>
<b>Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
787500 REPRISE SUR PROV R et C	6 800	8 200
<b>Total</b>	<b>6 800</b>	<b>8 200</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>22 480</b>	<b>18 903</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
672000 CHARGES SUR EXERCICE ANTE	102	1 269
<b>Total</b>	<b>102</b>	<b>1 269</b>
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions</b>		
687520 PROV INDEMNITE DEPART EN	7 931	10 381
687560 PROV. POUR RISQUE D'EMPLO	8 500	5 000
<b>Total</b>	<b>16 431</b>	<b>15 381</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>16 533</b>	<b>16 651</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>5 947</b>	<b>2 253</b>
<b>Total des produits</b>	<b>636 688</b>	<b>589 769</b>
<b>Total des charges</b>	<b>633 149</b>	<b>586 906</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>3 539</b>	<b>2 863</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>3 539</b>	<b>2 863</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Prestations de services</b>				
704100 PRESTATIONS DE SERVICE	1 100	2 000	- 900	- 45.0
706210 ABONNEMENT REGIONAL	17 855	17 170	685	4.0
706250 FICHES	125	198	- 73	- 37.0
706550 PRODUITS AUBERGE DE JEUNE	103	118	- 16	- 13.3
<b>Total</b>	<b>19 182</b>	<b>19 486</b>	<b>- 304</b>	<b>- 1.6</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>	<b>19 182</b>	<b>19 486</b>	<b>- 304</b>	<b>- 1.6</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>				
740000 SUBV. SPECIF. COM. EUROPE	24 000	24 000		
740010 SUBV SPEC EUROPE M A E	1 000		1 000	
740012 SUBV. SPEC EUROPE C REG	20 000	19 000	1 000	5.3
740014 SUBV. SPEC EUROPE C GEN	27 000	27 000		
740015 SUBV SPEC EUROPE VILLE	8 000	8 000		
740020 SUBV SPEC EUROPE AUTRES	300		300	
740110 SUBV SPEC MINISTERES	1 000		1 000	
740120 SUBV SPECIFIQUES C.REGION	209 587	121 875	87 712	72.0
740130 SUBV SPECIFIQUES DRTEFP		37 500	- 37 500	- 100.0
740140 SUBV SPECIFIQUES AUTRES	11 000	13 500	- 2 500	- 18.5
740150 SUBV. SPECIFIQUES VILLE	700	700		
740210 SUBV FONCTIONNEMENT MINIS	199 000	190 000	9 000	4.7
740220 SUBV FONCTIONNEMENT AUTRE	8 000	7 900	100	1.3
740240 SUBV FONCTIONN.C.GENERAL	38 300	38 000	300	0.8
740250 SUBV FONCTIONNEMENT VILLE	24 000	23 500	500	2.1
<b>Total</b>	<b>571 887</b>	<b>510 975</b>	<b>60 912</b>	<b>11.9</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b>				
791030 EMPL-JEUN ASSISTANTE DOCU		13 063	- 13 063	- 100.0
791200 CONVENTION PLURIANNUELLE	10 444	19 751	- 9 307	- 47.1
791500 TRANSFERT CHARG. PARTENAR	6 388		6 388	
791610 TRANSFERT CHARGES FRAIS G	761	1 158	- 397	- 34.3
791620 TRANSFERT CHARG.FRAIS POS	2	47	- 45	- 96.6
791640 TRANSFERT CHARGE DE PERSO	1 900	3 858	- 1 958	- 50.8
<b>Total</b>	<b>19 494</b>	<b>37 877</b>	<b>- 18 382</b>	<b>- 48.5</b>
<b>Autres produits</b>				
758100 PRODUITS DIV DE GESTION	26	68	- 42	- 61.8
<b>Total</b>	<b>26</b>	<b>68</b>	<b>- 42</b>	<b>- 61.8</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>610 590</b>	<b>568 407</b>	<b>42 183</b>	<b>7.4</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Produits nets sur cessions de V.M.P.</b>				
767000 PROD.FINANCIERS CESSIONS	3 618	2 460	1 158	47.1
<b>Total</b>	<b>3 618</b>	<b>2 460</b>	<b>1 158</b>	<b>47.1</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 618</b>	<b>2 460</b>	<b>1 158</b>	<b>47.1</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
772000 PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	971	1 740	- 769	- 44.2
<b>Total</b>	<b>971</b>	<b>1 740</b>	<b>- 769</b>	<b>- 44.2</b>
<b>Sur opérations en capital</b>				
777000 DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	14 710	8 963	5 747	64.1
<b>Total</b>	<b>14 710</b>	<b>8 963</b>	<b>5 747</b>	<b>64.1</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>				
787500 REPRISE SUR PROV R et C	6 800	8 200	- 1 400	- 17.1
<b>Total</b>	<b>6 800</b>	<b>8 200</b>	<b>- 1 400</b>	<b>- 17.1</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>22 480</b>	<b>18 903</b>	<b>3 577</b>	<b>18.9</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>636 688</b>	<b>589 769</b>	<b>46 919</b>	<b>8.0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>636 688</b>	<b>589 769</b>	<b>46 919</b>	<b>8.0</b>

## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Achats de marchandises</b>				
607100 ACHATS LIBRAIRIE	6		6	
607300 ACHAT CARTES	23		23	
<b>Total</b>	<b>30</b>		<b>30</b>	
<b>Autres achats et charges externes</b>				
604200 SOUS TRAITANCE RESEAU	548		548	
604300 SOUS-TRAITANCE SPECIFIQUE	18 577	7 920	10 657	134.6
604400 SOUS-TRAITANCE AUTRES	1 231	717	514	71.6
606110 EAU	229	241	- 12	- 5.0
606120 EDF GDF	3 396	3 909	- 514	- 13.1
606300 PRODUITS D'ENTRETIEN	497	938	- 440	- 46.9
606350 PETITS EQUIPEMENTS	13 789	2 138	11 651	545.1
606390 PAPETERIE	2 024	1 898	126	6.6
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 906	2 150	- 244	- 11.4
606410 FOURNITURES PR INFORMATIQ	1 996	2 612	- 616	- 23.6
606420 FRAIS DE PHOTOCOPIES	2 272	2 247	25	1.1
606800 AUTRES MATIERES ETFOURNIT	42	297	- 255	- 86.0
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	653	250	403	161.4
613500 LOCATIONS MOBILIERES TELE	1 957	2 686	- 729	- 27.1
613501 LOCATIONS MOBIL. AFFRANCH	983		983	
613520 LOCATION ACTION SPECIFIQU		10	- 10	- 100.0
615200 ENTRETIEN REPARATION LOCA	1 939	1 121	817	72.9
615500 ENTRETIEN REPARATION MA	238	471	- 233	- 49.5
615600 MAINTENANCE	1 775	1 613	162	10.0
616000 ASSURANCES	2 015	1 842	173	9.4
618200 DOCUMENTATION INFORM. A	819	1 244	- 425	- 34.2
618230 ABONNEMENTS DOC. TECHNIQUE	4 707	4 262	446	10.5
618250 DOCUMENTATION ANIMATION	34	100	- 67	- 66.5
618300 FRAIS OPERATION D'ANIMATI	861	1 357	- 497	- 36.6
622600 HONORAIRES	5 402	4 942	461	9.3
622610 INTERV. RESEAU FORMATION	605		605	
622615 NTERVENTION RESEAU HORS		655	- 655	- 100.0
623300 LOCATION ESPACES & PUBLIC	3 309	3 513	- 203	- 5.8
623800 DONS, POURBOIRE, OEUVRES	50	55	- 5	- 9.1
624100 FRAIS DE PORT	227	433	- 206	- 47.5
625100 DEPLAC/FRAIS MISSIONS RES	4 290	3 709	580	15.6
625150 VOYAG DEP MISSION ACTION		165	- 165	- 100.0
625200 VOYAG DEP MISSION FRAIS G	1 024	1 262	- 238	- 18.9
625210 FRAIS DEP/MISSIONS ATOUST	3 721	4 647	- 926	- 19.9
625300 FRAIS DEP/MISSIONS EUROPE	2 232	3 292	- 1 059	- 32.2
625700 PROMOTION ET RECEPTION	953	1 476	- 522	- 35.4
626100 FRAIS POSTAUX	8 393	9 879	- 1 485	- 15.0
626110 COLLECTE COURRIER	1 256		1 256	
626200 TELEPHONE	5 699	5 661	38	0.7
626300 INTERNET (WANADOO)	247	247		
626410 HEBERGEMENT SITE ATOUSTAG	1 218	702	516	73.5
626500 CONNEXIONS DSL	3 588	3 588		
627000 SERVICES BANCAIRES	315	180	135	74.7
628100 COTISATIONS	510	696	- 186	- 26.8
<b>Total</b>	<b>105 526</b>	<b>85 123</b>	<b>20 404</b>	<b>24.0</b>

## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
631100 TAXES SUR SALAIRES	20 342	20 238	104	0.5
631800 AUTRES	- 66		- 66	
633300 TAXE FPC	5 823	5 958	- 135	- 2.3
633800 AUTRES	- 9		- 9	
635120 TAXE FONCIERE	3 212	3 126	86	2.8
635130 IMPOTS LOCAUX	1 018	993	25	2.5
637500 REDEVANCE TV SACEM	232	232		
638800 CHARG FISCALES SUR C.P.	368	291	77	26.3
<b>Total</b>	<b>30 921</b>	<b>30 839</b>	<b>82</b>	<b>0.3</b>
<b>Salaires et traitements</b>				
641100 SALAIRES BRUTS	310 036	306 841	3 195	1.0
641200 PROVISIONS SUR CONGES PAY	3 702	2 540	1 162	45.8
641300 PRIME/GRATIFICATION	- 482	482	- 965	- 200.0
641350 PRIME D'INTERESSEMENT	22 758		22 758	
<b>Total</b>	<b>336 014</b>	<b>309 864</b>	<b>26 150</b>	<b>8.4</b>
<b>Charges sociales</b>				
645100 URSSAF	78 577	81 802	- 3 225	- 3.9
645310 IGIRS	20 797	20 517	280	1.4
645320 RETRAITE MEDERIC PREVOYAN	3 509	3 782	- 274	- 7.2
645400 ASSEDIC	12 866	13 002	- 136	- 1.0
645600 PREVOYANCE VAUBAN NON CA	907	893	14	1.6
645700 CHARGES SOCIALES/CONGES P	1 140	788	352	44.7
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 191	1 253	- 61	- 4.9
647800 FRAIS DE STAGES & FORMATI	1 900	4 707	- 2 807	- 59.6
<b>Total</b>	<b>120 887</b>	<b>126 744</b>	<b>- 5 857</b>	<b>- 4.6</b>
<b>Autres charges de personnel</b>				
648000 AUTRES CHARGES PERSONNEL	295		295	
648300 PROV° CHG/AUTRES CHG PERS	- 200	200	- 399	- 200.0
<b>Total</b>	<b>95</b>	<b>200</b>	<b>- 104</b>	<b>- 52.2</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
681000 DOT.AUX AMORTISSEMENTS	23 051	17 006	6 046	35.6
<b>Total</b>	<b>23 051</b>	<b>17 006</b>	<b>6 046</b>	<b>35.6</b>
<b>Autres charges</b>				
651100 REDEVANCES		470	- 470	- 100.0
658000 CHARGES DIVERSES GESTION	5	12	- 7	- 56.7
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>482</b>	<b>- 477</b>	<b>- 99.0</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>616 529</b>	<b>570 256</b>	<b>46 273</b>	<b>8.1</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>				
661600 AGIOS BANCAIRES	88		88	
<b>Total</b>	<b>88</b>		<b>88</b>	
<b>Total des charges financières</b>	<b>88</b>		<b>88</b>	

**VARIATION DES CHARGES**

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
672000 CHARGES SUR EXERCICE ANTE	102	1 269	- 1 168	- 92.0
<b>Total</b>	<b>102</b>	<b>1 269</b>	<b>- 1 168</b>	<b>- 92.0</b>
<b>Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions</b>				
687520 PROV INDEMNITE DEPART EN	7 931	10 381	- 2 450	- 23.6
687560 PROV. POUR RISQUE D'EMPLO	8 500	5 000	3 500	70.0
<b>Total</b>	<b>16 431</b>	<b>15 381</b>	<b>1 050</b>	<b>6.8</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>16 533</b>	<b>16 651</b>	<b>- 118</b>	<b>- 0.7</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>633 149</b>	<b>586 906</b>	<b>46 243</b>	<b>7.9</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>3 539</b>	<b>2 863</b>	<b>676</b>	<b>23.6</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>636 688</b>	<b>589 769</b>	<b>46 919</b>	<b>8.0</b>

**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	31 128	20 953	10 176	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	400 586	287 413	113 173	119 605
Installations techniques, matériel et outillage industriels	702	702		
Autres immobilisations corporelles	94 059	73 669	20 390	6 724
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	10 764		10 764	8 611
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				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>537 239</b>	<b>382 736</b>	<b>154 503</b>	<b>134 940</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	100		100	128
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				4 306
Autres créances	39 826		39 826	19 395
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	159 661		159 661	133 396
Charges constatées d'avance (3)	5 083		5 083	4 610
<b>TOTAL (II)</b>	<b>204 670</b>		<b>204 670</b>	<b>161 834</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>741 909</b>	<b>382 736</b>	<b>359 173</b>	<b>296 774</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			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		99 375	96 511
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		3 539	2 863
<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		60 382	33 006
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>		<b>163 295</b>	<b>132 380</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		8 500	6 800
Provisions pour charges		57 824	49 893
<b>TOTAL (III)</b>		<b>66 324</b>	<b>56 693</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL (IV)</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
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		17 324	15 464
Dettes fiscales et sociales		103 340	87 529
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 458	
Autres dettes		2 162	4 319
Produits constatés d'avance (1)		270	390
<b>TOTAL (V)</b>		<b>129 554</b>	<b>107 701</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>359 173</b>	<b>296 774</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		129 554	107 701
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			



## 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>		
205000 LOGICELS & AUTRES DROITS	31 128	14 971
280500 AMORT.LOGICIELS	- 20 953	- 14 971
<b>Total</b>	<b>10 176</b>	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>10 176</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Constructions</b>		
213100 CONSTRUCTIONS	198 184	198 184
213500 AGENCT-AMENAGT/CONSTR	202 402	197 954
281310 AMORT. ACQUISITION LOCAUX	- 101 580	- 96 435
281350 AM.AGENCT-AMENAGT/CONST	- 185 833	- 180 098
<b>Total</b>	<b>113 173</b>	<b>119 605</b>
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>		
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	702	702
281540 AMORT. MATERIEL ET OUTIL.	- 702	- 702
<b>Total</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET TEC	14 273	26 063
218350 MATERIEL INFORMATIQUE	51 725	53 249
218400 MOBILIER	28 061	27 972
281810 AMORT MATERIEL INFORMATIQ	- 33 760	- 48 896
281830 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	- 14 273	- 24 724
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER	- 25 635	- 26 940
<b>Total</b>	<b>20 390</b>	<b>6 724</b>
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>		
231000 IMMOBILISATIONS EN COURS	10 764	8 611
<b>Total</b>	<b>10 764</b>	<b>8 611</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>144 327</b>	<b>134 940</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>154 503</b>	<b>134 940</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>		
409100 FRS-AVCES ET ACPTES/CMDES	100	128
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>128</b>
<b>Créances d'exploitation</b>		
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
411000 CLIENTS COLLECTIFS		4 306
<b>Total</b>		<b>4 306</b>

**DETAIL DU BILAN ACTIF**

		<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
		Net	Net
<b>Autres créances</b>			
409800	FRS B/S AVOIR NON PARVENU	251	
441100	SUBV EQUIPEMENT A RECEVO	22 922	
441700	SUBV EXPLOITATION A RECEV	14 156	15 500
467100	AVANCE CAISSE		5
468700	PRODUITS A RECEVOIR	2 497	3 890
	<b>Total</b>	<b>39 826</b>	<b>19 395</b>
<b>Disponibilités</b>			
512130	CAISSE D'EPARGNE	159 477	133 276
530000	CAISSE	79	29
530030	CAISSE FUAJ	24	19
530040	CAISSE GUIDE FUAJ		6
530120	GUIDES JOB TROTTER	3	3
530150	CAISSE FICHES	78	62
	<b>Total</b>	<b>159 661</b>	<b>133 396</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	5 083	4 610
	<b>Total</b>	<b>5 083</b>	<b>4 610</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>204 570</b>	<b>161 706</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>204 670</b>	<b>161 834</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>359 173</b>	<b>296 774</b>

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Report à nouveau</b>		
110000 REPORT A NOUVEAU	99 375	96 511
<b>Total</b>	<b>99 375</b>	<b>96 511</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>3 539</b>	<b>2 863</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>102 913</b>	<b>99 375</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
131000 SUBVENTION EQUIPEMENT	361 880	341 829
139000 AMORTISSEMENT SUBVENTION	- 301 498	- 308 823
<b>Total</b>	<b>60 382</b>	<b>33 006</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>	<b>60 382</b>	<b>33 006</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>163 295</b>	<b>132 380</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
151600 PROVISION RISQUES EMPLOI	8 500	6 800
<b>Total</b>	<b>8 500</b>	<b>6 800</b>
<b>Provisions pour charges</b>		
153000 PROV. INDEMN. DEPART RETR	35 569	27 638
157200 PROVIS POUR GROSSES REPAR	22 255	22 255
<b>Total</b>	<b>57 824</b>	<b>49 893</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>66 324</b>	<b>56 693</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	9 519	8 367
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV	7 805	7 097
<b>Total</b>	<b>17 324</b>	<b>15 464</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
424000 PRIME D'INTERESSEMENT	22 758	
428200 PROVISION POUR CONGES PAY	33 063	29 361
428600 PERSONNEL - CHARGES A PAY		482
431000 URSSAF	10 309	16 600
437200 MUTUELLE-MGEN	290	348
437210 MUTUELLE MEDERIC NON CADR	1 137	1 099
437310 RETRAITE-IGIRS GROUPE HUM	9 282	9 547
437320 PREVOYANCE RETRAITE CADRE	1 458	2 030
437400 ASSEDIC	1 693	2 478
437500 PREVOYANCE NON CADRE-VA	471	478
438200 CHARGES SOCIALES/CONGE	12 560	11 420
438600 ORGANISMES SOCIAUX CHARGE		200

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

		<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
		Net	Net
441970	SUBV EXPLOIT.PERCUES D'AV	2 968	4 000
447100	TAXE SUR SALAIRES	1 055	3 237
447330	PARTICIPATION EMPLOY.F.P.	3 430	3 676
448200	CHARGES FISCALES SUR C.P.	2 867	2 499
448600	IMPOTS & TAXES - CHA A PA		74
	<b>Total</b>	<b>103 340</b>	<b>87 529</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
404100	FOURNISSEURS IMMOS	6 458	
	<b>Total</b>	<b>6 458</b>	
<b>Autres dettes</b>			
467200	BOURSES JEUNE EUROPE	750	3 028
468600	CHARGES A PAYER	1 412	1 290
	<b>Total</b>	<b>2 162</b>	<b>4 319</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>			
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	270	390
	<b>Total</b>	<b>270</b>	<b>390</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>129 554</b>	<b>107 701</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>359 173</b>	<b>296 774</b>

# Données de gestion

**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT P.C.G. 99**

31/12/2007		31/12/2006		31/12/2005
Montant	%	Montant	%	Montant

**A partir de l'excédent brut d'exploitation**

Excédent brut d'exploitation	- 2 403	89.2	- 22 307	- 42.1	- 15 703
+ Autres produits d'exploitation	26	- 61.8	68	- 64.1	190
- Autres charges d'exploitation	5	- 99.0	482	- 61.9	1 264
+ Transfert de charges	19 494	- 48.5	37 877	- 7.1	40 750
+ Quote-part des opérations faites en commun					
+ Produits financiers (a)	3 618	47.1	2 460	93.5	1 271
- Charges financières (b)	88			- 100.0	9
+ Produits exceptionnels (c)	971	- 44.2	1 740	34.2	1 297
- Charges exceptionnelles (d)	102	- 92.0	1 269	635.7	173
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>21 512</b>	<b>18.9</b>	<b>18 087</b>	<b>- 31.4</b>	<b>26 359</b>

a) Sauf les reprises sur dépréciations et provisions

b) Sauf les dotations aux dépréciations, amortissements et provisions

c) Sauf :

- les reprises sur dépréciations et provisions
- la quote-part de subvention versée au résultat
- les produits de cessions

d) Sauf :

- les dotations aux dépréciations, amortissements et provisions
- la valeur comptable des actifs cédés

**A partir du résultat net**

Résultat net comptable	3 539	23.6	2 863	- 32.1	4 216
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	39 483	21.9	32 387	- 15.3	38 223
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 800	- 17.1	8 200	185.0	2 877
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés					
- Produits des cessions d'éléments d'actif					
- Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice	14 710	64.1	8 963	- 32.1	13 202
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>21 512</b>	<b>18.9</b>	<b>18 087</b>	<b>- 31.4</b>	<b>26 359</b>

**BILAN FONCTIONNEL**

ACTIF Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.	31/12/2007		31/12/2006		31/12/2005	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>Immobilisations brutes</b>						
Incorporelles	31 128	4.2	14 971	2.2	14 971	2.3
Corporelles	506 111	68.2	512 735	74.4	503 334	76.3
Financières					607	0.1
En crédit-bail						
Hors exploitation						
Autres actifs sans valeur						
	<b>537 239</b>	<b>72.4</b>	<b>527 705</b>	<b>76.5</b>	<b>518 912</b>	<b>78.7</b>
<b>Charges à répartir / plusieurs exercices</b>						
<b>Créances d'exploitation brutes</b>						
Stocks et en-cours nets (1)						
Avances et acomptes versés sur commandes	100	0.0	128	0.0		
Clients et comptes rattachés nets (1)			4 306	0.6	18	0.0
Autres créances d'exploitation	14 408	1.9	15 500	2.2	14 200	2.2
Effets escomptés non échus						
Comptes de régularisation d'exploitation	5 083	0.7	4 610	0.7	3 813	0.6
	<b>19 590</b>	<b>2.6</b>	<b>24 544</b>	<b>3.6</b>	<b>18 031</b>	<b>2.7</b>
<b>Créances hors exploitation brutes</b>						
Intérêts courus						
Créances hors exploitation	25 418	3.4	3 895	0.6	3 311	0.5
Valeurs mobilières de placement hors exploitation						
Etat, impôt sociétés						
Comptes de régularisation hors exploitation						
	<b>25 418</b>	<b>3.4</b>	<b>3 895</b>	<b>0.6</b>	<b>3 311</b>	<b>0.5</b>
<b>Trésorerie actif</b>						
Valeurs mobilières de placement nettes (1)						
Disponibilités (hors intérêts courus)	159 661	21.5	133 396	19.3	119 397	18.1
	<b>159 661</b>	<b>21.5</b>	<b>133 396</b>	<b>19.3</b>	<b>119 397</b>	<b>18.1</b>
<b>Total Actif</b>	<b>741 909</b>	<b>100.0</b>	<b>689 539</b>	<b>100.0</b>	<b>659 651</b>	<b>100.0</b>

(1) La recommandation 1.22 préconise l'exclusion des dépréciations sur stocks, créances clients et VMP du Fonds de Roulement

**BILAN FONCTIONNEL**

PASSIF Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.	31/12/2007		31/12/2006		31/12/2005	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Ressources propres</b>						
Capitaux propres	163 295	22.0	132 380	19.2	138 480	21.0
Provisions pour risques et charges	66 324	8.9	56 693	8.2	49 511	7.5
Amort., dépréciations et provisions sur actif (1)	382 736	51.6	392 765	57.0	375 760	57.0
Part des amortissements du crédit-bail payé						
	<b>612 356</b>	<b>82.5</b>	<b>581 838</b>	<b>84.4</b>	<b>563 751</b>	<b>85.5</b>
<b>Dettes financières</b>						
Emprunts divers						
Associés comptes courants						
Part due / amortissements annuités de crédit-bail						
<b>Dettes d'exploitation</b>						
Intérêts courus						
Associés comptes courants						
Avances et acomptes reçus sur commandes						
Fournisseurs et comptes rattachés	17 324	2.3	15 464	2.2	12 001	1.8
Autres dettes d'exploitation	103 340	13.9	87 529	12.7	74 852	11.3
Comptes de régularisations d'exploitation	270	0.0	390	0.1	5 999	0.9
	<b>120 933</b>	<b>16.3</b>	<b>103 383</b>	<b>15.0</b>	<b>92 852</b>	<b>14.1</b>
<b>Dettes hors exploitation</b>						
Dettes sur immobilisations	6 458	0.9				
Dettes diverses hors exploitation	2 162	0.3	4 319	0.6	3 048	0.5
Dettes fiscales, impôt sociétés						
Comptes de régularisations hors exploitation						
	<b>8 620</b>	<b>1.2</b>	<b>4 319</b>	<b>0.6</b>	<b>3 048</b>	<b>0.5</b>
<b>Trésorerie passif</b>						
Concours bancaires et banques créditrices (2)						
Intérêts courus sur découverts						
Obligations cautionnées						
Crédits d'escompte						
<b>Total Passif</b>	<b>741 909</b>	<b>100.0</b>	<b>689 539</b>	<b>100.0</b>	<b>659 651</b>	<b>100.0</b>

(1) hors dépréciations sur stocks, créances clients et VMP

(2) y compris agents de change et caisses du Trésor et des établissements publiques



## TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

### VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

	31/12/2007	31/12/2006
Résultat net comptable	3 539	2 863
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	39 483	32 387
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 800	8 200
- Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	14 710	8 963
- Résultat sur cessions d'actifs immobilisés		
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	<b>21 512</b>	<b>18 087</b>
- Distributions et prélèvements		
<b>Autofinancement net</b>	<b>21 512</b>	<b>18 087</b>
+ Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé		607
+ Augmentation des capitaux propres		
+ Subventions d'investissement reçues	42 086	
+ Augmentation des dettes financières		
<b>Ressources durables (I)</b>	<b>63 598</b>	<b>18 694</b>
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	42 614	9 400
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières		
<b>Emplois stables (II)</b>	<b>42 614</b>	<b>9 400</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global :</b>		
<b>Ressource nette (I - II)</b>	<b>20 984</b>	<b>9 294</b>
ou		
<b>Emploi net (II - I)</b>		

### ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE

	Début d'exercice	Fin d'exercice	Evolution
Stocks et en-cours			
Clients et comptes rattachés	4 306		- 4 306
Autres créances	24 133	45 009	20 876
<b>Actif circulant</b>	<b>28 438</b>	<b>45 009</b>	<b>16 570</b>
Fournisseurs	15 464	17 324	1 859
Fournisseurs d'immobilisations		6 458	6 458
Autres dettes (y compris intérêts courus sur emprunts)	92 237	105 772	13 535
<b>Dettes (hors emprunts et concours bancaires)</b>	<b>107 701</b>	<b>129 554</b>	<b>21 852</b>
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 79 263</b>	<b>- 84 545</b>	<b>- 5 282</b>
<b>Fonds de roulement</b>	<b>54 133</b>	<b>75 116</b>	<b>20 984</b>
<b>Trésorerie</b>	<b>133 396</b>	<b>159 661</b>	<b>26 266</b>

# Annexes comptables

## 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 359 173.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 3 538.75 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.

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

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

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

Le plan comptable des associations est appliqué.

#### Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode sur cet exercice.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Selon le décret comptable du 30 décembre 2005 et le règlement du CRC du 26 décembre 2005, l'association a retenu les mesures de simplification pour l'application des règles sur les actifs.

Ainsi, les amortissements des immobilisations sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'usage, sans modification par rapport aux exercices précédents.

- Constructions	31 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	4 à 7 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

#### 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.

#### Provision pour retraite

Une provision pour retraite est constituée depuis 2004.

Cette provision est calculée nominativement pour tout salarié de 50 ans, sur la base du salaire actuel et des prestations définies par la convention collective.

L'engagement total à provisionner est d'un montant à ce jour de 63475 €.

Une actualisation est effectuée chaque année en fonction de l'évolution des salaires individuels.

L'indemnité de départ ainsi calculée fait l'objet d'une provision étalée jusqu'à la date de départ du salarié. Au titre de cet exercice la dotation est d'un montant de 7 931 € portant la provision à 35 569 €.

## IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Diminutions 3	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 4	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice 5
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	14 971	16 157		31 128	
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions		396 137	4 449		400 586	
Installations techniques, mat. et outil. indus.		702			702	
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport						
Autres immobilisations corporelles		115 895	30 619	41 691	104 823	
<b>Immobilisations financières</b>						
<b>TOTAL</b>		<b>527 705</b>	<b>51 225</b>	<b>41 691</b>	<b>537 239</b>	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice 1	Augmentations : dotations de l'exercice 2	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises 3	Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
Immobilisations amortissables					
Immobilisations incorporelles		14 971	5 982		20 953
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions		276 532	10 881		287 413
Installations techniques, matériel et outillage industriels		702			702
Installations générales, agencements divers		48 896	3 945	19 081	33 760
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		51 664	2 244	13 999	39 909
<b>TOTAL</b>		<b>392 765</b>	<b>23 051</b>	<b>33 080</b>	<b>382 736</b>

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif 1	Amortissements 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession 4	Plus ou moins - values	
					Court terme 5	Long terme 6
1						
2						
3 mises au rebut	33 080	33 080				
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
<b>TOTAL</b>	<b>33 080</b>	<b>33 080</b>				
<b>Régularisations</b>						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					<b>TOTAL</b>	

**PROVISIONS ET DEPRECIATIONS**

<b>Nature des provisions et dépréciations</b>	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
<b>Provisions réglementées</b>				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
<b>Provisions pour risques et charges</b>	56 693	16 431	6 800	66 324
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
<b>TOTAL</b>	<b>56 693</b>	<b>16 431</b>	<b>6 800</b>	<b>66 324</b>

<b>Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires</b>			<b>Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt</b>	
<b>Rubriques</b>	<b>Dotations</b>	<b>Reprises</b>		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>	

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	44 909	44 909	
<b>Total</b>	<b>44 909</b>	<b>44 909</b>	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 782	23 782		
Autres dettes	105 502	105 502		
Produits constatés d'avance	270	270		
<b>Total</b>	<b>129 554</b>	<b>129 554</b>		

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2007	31/12/2006
<b>Autres créances</b>		
409800 FRS B/S AVOIR NON PARVENU	251	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	2 497	3 890
<b>Total</b>	<b>2 748</b>	<b>3 890</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 748</b>	<b>3 890</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2007	31/12/2006
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV	7 805	7 097
<b>Total</b>	<b>7 805</b>	<b>7 097</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 PROVISION POUR CONGES PAY	33 063	29 361
428600 PERSONNEL - CHARGES A PAY		482
438200 CHARGES SOCIALES/CONGE	12 560	11 420
438600 ORGANISMES SOCIAUX CHARGE		200
448200 CHARGES FISCALES SUR C.P.	2 867	2 499
448600 IMPOTS & TAXES - CHA A PA		74
<b>Total</b>	<b>48 489</b>	<b>44 035</b>
<b>Autres dettes</b>		
468600 CHARGES A PAYER	1 412	1 290
<b>Total</b>	<b>1 412</b>	<b>1 290</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>57 706</b>	<b>52 422</b>

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

		31/12/2007	31/12/2006
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	270	390
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>270</b>	<b>390</b>

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

		31/12/2007	31/12/2006
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	5 083	4 610
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>5 083</b>	<b>4 610</b>

**DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES**

		31/12/2007	31/12/2006
<b>Sur opérations de gestion</b>			
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	102	1 269
<b>Total</b>		<b>102</b>	<b>1 269</b>
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>			
687520	PROV INDEMNITE DEPART EN	7 931	10 381
687560	PROV. POUR RISQUE D'EMPLO	8 500	5 000
<b>Total</b>		<b>16 431</b>	<b>15 381</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>16 533</b>	<b>16 651</b>

**DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS**

		31/12/2007	31/12/2006
<b>Sur opérations de gestion</b>			
772000	PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	971	1 740
<b>Total</b>		<b>971</b>	<b>1 740</b>
<b>Sur opérations en capital</b>			
777000	DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	14 710	8 963
<b>Total</b>		<b>14 710</b>	<b>8 963</b>
<b>Reprises sur provisions, transferts de charges</b>			
787500	REPRISE SUR PROV R et C	6 800	8 200
<b>Total</b>		<b>6 800</b>	<b>8 200</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>22 480</b>	<b>18 903</b>



# SOMMAIRE

## SOMMAIRE

<b>COMPTES ANNUELS</b>	
ASSO - Compte de résultat	1
ASSO - Détail du compte de résultat	3
ASSO - Variation des produits	7
ASSO - Variation des charges	9
ASSO - Bilan actif	12
ASSO - Bilan passif	13
ASSO - Détail du bilan actif	14
ASSO - Détail du bilan passif	16
<b>DONNEES DE GESTION</b>	
Capacité d'autofinancement PCG 99	18
Bilan fonctionnel actif (1.22)	19
Bilan fonctionnel passif (1.22)	20
Tableau de financement PCG 99 (type cedage)	21
<b>ANNEXES COMPTABLES</b>	
Règles et méthodes comptables	23
Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)	25
Provisions (simplifié)	26
Etat des créances et dettes (simplifié)	27
Détail des produits à recevoir	27
Détail des charges à payer	27
Détail des produits constatés d'avance	28
Détail des charges constatées d'avance	28
Détail des charges exceptionnelles	28
Détail des produits exceptionnels	28

**Centre Régional d'Information Jeunesse  
16, rue Neuve Saint Jean  
14000 CAEN**

**Rapports du commissaire aux comptes  
Exercice clos le 31 décembre 2007**

**Alain PREEL  
Commissaire aux comptes  
Campus Normandie Technologie Caen  
1 Rue du Bocage  
14460 Colombelles**

## **RAPPORT GENERAL**

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 du Centre Régional d'Information Jeunesse tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président en date du 31 mars 2008. 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.

A l'issue de mes travaux, 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 du Centre Régional d'Information Jeunesse à la fin de cet exercice.

### **II - JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.829-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre structure, j'ai ainsi été conduit à examiner la régularité et le respect des principes comptables décrits dans les notes de l'Annexe et la présentation qui en a été faite. J'ai par ailleurs obtenu les éléments probants recherchés sur le caractère raisonnable des évaluations des postes d'actif et de passif et des provisions comptabilisées dans les comptes.

Par ailleurs, en m'appuyant sur les conventions signées entre le CRIJ et ses financeurs, je me suis assuré de la réalité des subventions à recevoir et de la prise en compte de celles de l'exercice dans les produits au fur et à mesure de la réalisation effective des dépenses.

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

### **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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance des comptes annuels, des informations données dans le budget exécuté et dans les autres documents adressés aux élus et autres membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à Colombelles, le 5 mai 2008*  
*Le Commissaire aux Comptes*  
*Alain PREEL*




**RAPPORT SUR LES CONVENTIONS  
VISEES A L'ARTICLE L. 612-5  
DU CODE DE COMMERCE**

*Exercice clos le 31 décembre 2007*

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions visées à l'Article L.612-5 du Code de Commerce dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

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

*Fait à Colombelles, le 5 mai 2008  
Le Commissaire aux Comptes  
Alain PREEL*



## 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	31 128	20 953	10 176	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	400 586	287 413	113 173	119 605
Installations techniques, matériel et outillage industriels	702	702		
Autres immobilisations corporelles	94 059	73 669	20 390	6 724
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	10 764		10 764	8 611
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				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>537 239</b>	<b>382 736</b>	<b>154 503</b>	<b>134 940</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	100		100	128
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	39 826		39 826	4 306
Valeurs mobilières de placement				19 395
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	159 661		159 661	133 396
Charges constatées d'avance (3)	5 083		5 083	4 610
<b>TOTAL</b>	<b>204 670</b>		<b>204 670</b>	<b>161 834</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>741 909</b>	<b>382 736</b>	<b>359 173</b>	<b>296 774</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			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		99 375	96 511
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		3 539	2 863
<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		60 382	33 006
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>163 295</b>	<b>132 380</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		8 500	6 800
Provisions pour charges		57 824	49 893
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>66 324</b>	<b>56 693</b>
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
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		17 324	15 464
Dettes fiscales et sociales		103 340	87 529
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 458	
Autres dettes		2 162	4 319
Produits constatés d'avance (1)		270	390
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>129 554</b>	<b>107 701</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>359 173</b>	<b>296 774</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		129 554	107 701
(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			
Production vendue			
Prestations de services		19 182	19 486
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>19 182</b>	<b>19 486</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		571 887	510 975
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		19 494	37 877
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		26	68
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I)</b>	<b>610 590</b>	<b>568 407</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
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)		105 526	85 123
Impôts, taxes et versements assimilés		30 921	30 839
Salaires et traitements		336 014	309 864
Charges sociales		120 887	126 744
Autres charges de personnel		95	200
Dotations aux amortissements sur immobilisations		23 051	17 006
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		35	482
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>616 529</b>	<b>570 256</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 5 939</b>	<b>- 1 849</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)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 618	2 460
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>3 618</b>	<b>2 460</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		88	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>88</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>3 530</b>	<b>2 460</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 2 409</b>	<b>611</b>



## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		971	1 740
Sur opérations en capital		14 710	8 963
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		6 800	8 200
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>22 480</b>	<b>18 903</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		102	1 269
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		16 431	15 381
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>16 533</b>	<b>16 651</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>5 947</b>	<b>2 253</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>636 688</b>	<b>589 769</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>633 149</b>	<b>586 906</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>3 539</b>	<b>2 863</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>3 539</b>	<b>2 863</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>			

# Annexes comptables

## 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 359 173.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 3 538.75 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.

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

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

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

Le plan comptable des associations est appliqué.

#### Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode sur cet exercice.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Selon le décret comptable du 30 décembre 2005 et le règlement du CRC du 26 décembre 2005, l'association a retenu les mesures de simplification pour l'application des règles sur les actifs.

Ainsi, les amortissements des immobilisations sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'usage, sans modification par rapport aux exercices précédents.

- Constructions	31 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	4 à 7 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

#### 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.

#### Provision pour retraite

Une provision pour retraite est constituée depuis 2004.

Cette provision est calculée nominativement pour tout salarié de 50 ans, sur la base du salaire actuel et des prestations définies par la convention collective.

L'engagement total à provisionner est d'un montant à ce jour de 63475 €.

Une actualisation est effectuée chaque année en fonction de l'évolution des salaires individuels.

L'indemnité de départ ainsi calculée fait l'objet d'une provision étalée jusqu'à la date de départ du salarié. Au titre de cet exercice la dotation est d'un montant de 7 931 € portant la provision à 35 569 €.

## IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice
Actif immobilisé		1	2	3	4	5
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	14 971	16 157		31 128	
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
		396 137	4 449		400 586	
Installations techniques, mat. et outill. indus.		702			702	
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport						
Autres immobilisations corporelles		115 895	30 619	41 691	104 823	
<b>Immobilisations financières</b>						
<b>TOTAL</b>		<b>527 705</b>	<b>51 225</b>	<b>41 691</b>	<b>537 239</b>	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations amortissables		1	2	3	4
Immobilisations incorporelles			14 971	5 982	20 953
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
			276 532	10 881	287 413
Installations techniques, matériel et outillage industriels			702		702
Installations générales, agencements divers			48 896	3 945	33 760
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles			51 664	2 244	39 909
<b>TOTAL</b>			<b>392 765</b>	<b>23 051</b>	<b>382 736</b>

### III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins - values	
					Court terme	Long terme
	1	2	3	4	5	6
1						
2						
3 mises au rebut	33 080	33 080				
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
<b>TOTAL</b>	<b>33 080</b>	<b>33 080</b>				
<b>Régularisations</b>						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					<b>TOTAL</b>	

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice	AUGMENTA. dot. de l'exercice	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	1	2	3	4
<b>Provisions réglementées</b>				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
<b>Provisions pour risques et charges</b>	56 693	16 431	6 800	66 324
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
<b>TOTAL</b>	<b>56 693</b>	<b>16 431</b>	<b>6 800</b>	<b>66 324</b>

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>	

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	44 909	44 909	
<b>Total</b>	<b>44 909</b>	<b>44 909</b>	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 782	23 782		
Autres dettes	105 502	105 502		
Produits constatés d'avance	270	270		
<b>Total</b>	<b>129 554</b>	<b>129 554</b>		

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2007	31/12/2006
<b>Autres créances</b>			
409800	FRS B/S AVOIR NON PARVENU	251	
468700	PRODUITS A RECEVOIR	2 497	3 890
	<b>Total</b>	<b>2 748</b>	<b>3 890</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 748</b>	<b>3 890</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2007	31/12/2006
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
408100	FOURNIS.B/S FACT NON PARV	7 805	7 097
	<b>Total</b>	<b>7 805</b>	<b>7 097</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	PROVISION POUR CONGES PAY	33 063	29 361
428600	PERSONNEL - CHARGES A PAY		482
438200	CHARGES SOCIALES/CONGE	12 560	11 420
438600	ORGANISMES SOCIAUX CHARGE		200
448200	CHARGES FISCALES SUR C.P.	2 867	2 499
448600	IMPOTS & TAXES - CHA A PA		74
	<b>Total</b>	<b>48 489</b>	<b>44 035</b>
<b>Autres dettes</b>			
468600	CHARGES A PAYER	1 412	1 290
	<b>Total</b>	<b>1 412</b>	<b>1 290</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>57 706</b>	<b>52 422</b>

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

		31/12/2007	31/12/2006
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	270	390
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>270</b>	<b>390</b>

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

		31/12/2007	31/12/2006
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	5 083	4 610
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>5 083</b>	<b>4 610</b>

**DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES**

		31/12/2007	31/12/2006
<b>Sur opérations de gestion</b>			
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	102	1 269
<b>Total</b>		<b>102</b>	<b>1 269</b>
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>			
687520	PROV INDEMNITE DEPART EN	7 931	10 381
687560	PROV. POUR RISQUE D'EMPLO	8 500	5 000
<b>Total</b>		<b>16 431</b>	<b>15 381</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>16 533</b>	<b>16 651</b>

**DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS**

		31/12/2007	31/12/2006
<b>Sur opérations de gestion</b>			
772000	PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	971	1 740
<b>Total</b>		<b>971</b>	<b>1 740</b>
<b>Sur opérations en capital</b>			
777000	DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	14 710	8 963
<b>Total</b>		<b>14 710</b>	<b>8 963</b>
<b>Reprises sur provisions, transferts de charges</b>			
787500	REPRISE SUR PROV R et C	6 800	8 200
<b>Total</b>		<b>6 800</b>	<b>8 200</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>22 480</b>	<b>18 903</b>