



A. & L. GENOT
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Atmo Paca

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007
Atmo Paca

Le Noilly Paradis – 146, rue Paradis
13006 Marseille

Ce rapport contient 37 pages



A. & L. GENOT
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Atmo Paca

Siège social : Le Noilly Paradis - 146, rue Paradis - 13006 Marseille

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Atmo Paca, 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.

1 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. 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

Le paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes d'élaboration et de présentation des comptes de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Contrôle interne

Compte tenu des spécificités de votre association et en l'état du dispositif existant de contrôle interne, nous avons mis en œuvre les contrôles substantifs que nous avons estimés adaptés.

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

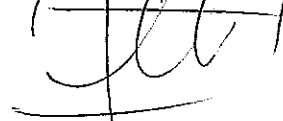
3 Vérifications et informations spécifiques

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 15 juillet 2008

Société d'Expertise Comptable A. & L. GENOT
Membre de KPMG S.A.



Alain L. GENOT
Président du Directoire

Comptes Annuels

ATMO PACA
146 RUE PARADIS
LENOILLY PARADIS
13006 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2007 au 31/12/2007
Durée 12 mois

No SIRET 32446563200028
Code NAF 7120B

Document établi par :

Tel.
Fax
Siret

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2007			31/12/2006
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	828 411	770 875	57 536	119 393
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	5 000		5 000	5 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	916 389	93 181	823 207	46 783
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 492 926	3 116 919	376 007	426 802
	Autres immobilisations corporelles	1 300 545	1 088 454	212 091	289 120
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours	72 428		72 428	
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 806		2 806	1 755	
TOTAL (I)	6 618 503	5 069 430	1 549 074	888 853	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 650 076	7 000	1 643 076	1 395 281
	Autres créances	29 790		29 790	24 311
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	1 112 238		1 112 238	974 131
Disponibilités	323 025		323 025	910 653	
Charges constatées d'avance	28 549		28 549	39 050	
TOTAL (II)	3 143 678	7 000	3 136 678	3 343 427	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	9 762 182	5 076 430	4 685 752	4 232 280	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2007	31/12/2006
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	47 074	47 074
	Ecarts de réévaluation	700 000	700 000
	Réserves	434 198	432 423
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	313	1 775
	Total des fonds propres	1 181 585	1 181 271
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	2 058 541	2 126 578
Total des autres fonds associatifs	2 058 541	2 126 578	
Total des fonds associatifs	3 240 125	3 307 849	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	228 241	226 188	
Total des provisions	228 241	226 188	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	46 000	27 129	
Total des fonds dédiés	46 000	27 129	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	486 448		
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	269 192 285 976	230 807 290 720	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	8 025	1 436	
Produits constatés d'avance	121 743	148 152	
Total des dettes	1 171 385	671 114	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	4 685 752	4 232 280	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	313,31	1 775,02	
(1) Dont à moins d'un an	726 836	671 114	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	28		

Compte de Fonctionnement et de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2007	31/12/2006
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	86 452	142 895
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	2 123 646	2 020 946
	Dons		
	Cotisations	1 680	1 515
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	15	539
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	244 306	218 166
	Autres produits	394 693	489 297
	Total des produits de fonctionnement	2 850 792	2 873 358
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 025 919	1 109 554
	Impôts, taxes et versements assimilés	122 171	74 501
	Rémunération du personnel	733 352	723 840
	Charges sociales	338 391	326 938
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	394 693	489 297
	Dotation aux provisions	235 241	226 188
	Autres charges	905	121
	Total des charges de fonctionnement	2 850 672	2 950 439
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		120
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	26 307	11 954
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières	6 768	
	2 - RESULTAT FINANCIER	19 539	11 954
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		19 659	(65 127)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	14 639	7 673
	Charges exceptionnelles	15 114	2 891
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(475)	4 782
Impôts sur les sociétés	Impôts sur les sociétés	27 129	89 249
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	46 000	27 129
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		2 918 868	2 982 234
TOTAL DES CHARGES		2 918 554	2 980 459
EXCEDENT ou INSUFFISANCE		313	1 775
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		60 380
	Bénévolat		
	Prestations en nature		60 380
	Dons en nature		
	CHARGES		60 380
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		60 380	
Personnel bénévole			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 685 752** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 918 868** euros et un total **charges** de **2 918 554** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **313** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2007** et finit le **31/12/2007**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients qui seraient présentées dans le tableau de financement, le cas échéant, seraient

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations agréées de la surveillance de la qualité de l'air, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

Engagements indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portées sur le compte "provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan.

Stations d'analyses implantées chez les tiers

Les locaux mis à la disposition de l'association afin d'y implanter des stations d'analyses dans le cadre de sa mission de surveillance de la qualité de l'air, font l'objet d'un programme pluriannuel de révision concernant notamment des postes comme les réseaux électriques, les éléments d'éclairage, les plans de travail, les revêtements, les dispositifs de sécurité, les têtes de prélèvement, ces points n'étant pas limitatifs. L'enregistrement comptable de ce programme rentre dans le cadre de l'avis CNC 2000-01 sur les passifs.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2007
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virtp.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 064 547		90 018		321 155	833 411
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 064 547		90 018		321 155	833 411
CORPORELLES						
Terrains			815 800			815 800
Constructions sur sol propre				64 263	30 328	99 886
sur sol d'autrui	194 476			72 706		703
instal. agencet aménagement	72 706		703			
Instal technique, matériel outillage industriels	3 695 310		114 220	79 752	236 852	3 492 926
Instal., agencement, aménagement divers	114 632			65 507		49 125
Matériel de transport	200 001					200 001
Matériel de bureau, mobilier	984 162		359 508		292 250	1 051 419
Emballages récupérables et divers	1 794			1 794		
Immobilisations corporelles en cours			72 428			72 428
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 263 080		1 362 658	284 022	559 430	5 782 287
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 755		1 050			2 806
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 755		1 050			2 806
TOTAL	6 329 383		1 453 727	284 022	880 585	6 618 503

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2007
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	940 154	105 817	275 096	770 875
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	940 154	105 817	275 096	770 875
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		10 997		10 997
sur sol d'autrui	171 152	13 451	102 422	82 181
instal. agencement aménagement	49 248	4	49 248	4
Instal technique, matériel outillage industriels	3 268 508	156 776	308 365	3 116 919
Autres Instal., agencement, aménagement divers	78 038	5 067	62 886	20 219
Matériel de transport	172 849	9 646		182 495
Matériel de bureau, mobilier	759 901	92 936	(32 903)	885 740
Emballages récupérables et divers	680		680	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 500 376	288 876	490 697	4 298 554
TOTAL	5 440 530	394 693	765 793	5 069 430

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2007
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	159 635	174 214	159 635	174 214
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	66 553	54 027	66 553	54 027	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		226 188	228 241	226 188	228 241
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		7 000		7 000
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION			7 000		7 000
TOTAL GENERAL		226 188	235 241	226 188	235 241
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		235 241	226 188	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2007	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			2 806
	Autres immobilisations financières	2 806		
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 650 076	1 650 076	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	29 790	29 790		
Charges constatées d'avances	28 549	28 549		
	TOTAL DES CREANCES	1 711 221	1 708 416	2 806
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2007	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	28	28		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	486 420	41 870	185 721	258 828
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	269 192	269 192		
	Personnel et comptes rattachés	95 780	95 780		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	154 093	154 093		
	Impôts sur les bénéfices	1 367	1 367		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 879	3 879		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 858	30 858		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	8 025	8 025			
Detie représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	167 743	167 743			
	TOTAL DES DETTES	1 217 385	772 836	185 721	258 828
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 580			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.01

Plusieurs postes du Bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances, acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances sur participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes
 Clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

N/A

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances, acomptes versés sur commandes
 Dettes fournisseurs comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

ANNEXE - Elément 6.02

Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2007	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRESELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

N/A

ANNEXE - Elément 6.03

Frais d'établissement

31/12/2007	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.04

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2007	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

NEANT

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	31/12/2007	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2007

An Bilan

Prix marché

	31/12/2007	An Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement	1 112 238		1 163 445
PORTEFEUILLE TITRES			

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

31/12/2007

31/12/2006

	31/12/2007	31/12/2006
NON APPLICABLE		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Total des Produits à recevoir		544 424
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURE A ETABLIR</i>	<i>541 789</i>	541 789
Autres créances <i>FOURNISSEURS AVOIR N.PARVENU</i> <i>D.C.D. PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>735</i> <i>1 900</i>	2 635

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2007

		31/12/2007
Total des Charges à payer		207 715
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		54 452
<i>FOURNISSEURS FACT.N.PARVENUES</i>	54 452	
Dettes fiscales et sociales		153 239
<i>DETTES PROV.CONGES PAYES</i>	93 562	
<i>DETTES PROV.PRECARITE</i>	2 218	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONG.PAYES</i>	43 533	
<i>CHARGES SOCIALES S/PRECARITE</i>	905	
<i>ETAT CH.A PAYER S/CONGES PAYES</i>	4 971	
<i>ETAT CH.A PAYER S/PRECARITE</i>	140	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	7 909	
Autres dettes		25
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	25	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2007
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			28 549
GARANTIE INFORMATIQUE		764	
LOCATION MOBILIERE LONGUE DUREE		1 482	
LOCATION IMMOBILIERE & CHARGES LOCATI		5 786	
ASSURANCES		19 425	
ABONNEMENT TELECOMMUNICATION		636	
MAINTENANCE		456	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			28 549

ANNEXE - Élément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2007
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			167 743
REGION PACA		38 200	
DDE VAR		75 043	
INVS		8 500	
FONDS DEDIES		46 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			167 743

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Total des produits exceptionnels		14 639
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>QUOTE PART SUBVT.INVST.VIREE</i>	<i>14 639</i>	14 639
Total des charges exceptionnelles		15 114
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CREANCES IRRECOUVRABLES</i>	<i>475</i>	475
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>V.N.C. ELTS.ACTIF INCORPOREL.</i> <i>V.N.C. ELTS.ACTIF CORPOREL.</i>	<i>967</i> <i>13 672</i>	14 639
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(475)

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2007
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

N/A

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	31/12/2007	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1	47 073,70	47 074
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1	47 073,70	47 074

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

159 204

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros		
		31/12/2007	
Cadres & professions intellectuelles supérieures		13	
Professions intermédiaires			
Employés		6	
Ouvriers			
TOTAL		19	

ENGAGEMENT DIF AU 31/12/2007

TEMPS COMPLET

714 HEURES

TEMPS PARTIEL

301 HEURES

Tableau de suivi des fonds associatifs

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	47 074			47 074
- 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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	700 000			700 000
Report à nouveau	432 423	1 775		434 198
Résultat de l'exercice	1 775		1 775	
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	2 126 578	341 295	409 332	2 058 541
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL	3 307 849	343 070	411 107	3 239 812

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2007
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties SAGGEL-SIGA 2 MOIS DE LOCATION IMMOBILIERE	6 144	
	6 144	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENTS EVALUES ET COMPTABILISES EN PROVISION		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	6 144	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2007

EFFETSESCOMPTESNON ECHUS

NEANT

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2007
EMPRUNT	HYPOTHEQUE A PREMIERE DEMANDE SUR IMMEUBLE 146 RUE PARADIS 13006	B.P.P.C.	500 000	486 420
		TOTAL	500 000	486 420

Identité de la société Mère

31/12/2007

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU

N/A

ANNEXE - Elément 14

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2007

N/A

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

	31/12/2007	Capitaux propres	quote part détenue en pour cent	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) 2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux 1. Filiales non reprises en A. a) françaises b) étrangères 2. Participations non reprises en A. a) françaises b) étrangères				

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2007

N/A

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

N/A

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
EMISSION CPER-SECURITE-STEET ADMS URBAIN	27 129	27 129		
MESURE			5 000	5 000
MODELISATION			30 000	30 000
INFORMATIQUE ET TELECOMMUNICATION			11 000	11 000
TOTAL	27 129	27 129	46 000	46 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
NEANT				
Total				
Legs et donations				
NEANT				
Total				
TOTAL				

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

FONDS DEDIES

DETAIL MENTIONNE SUR LE TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

A REALISER AU 01/01/2007	27 128 €
ENGAGES SUR L'EXERCICE	27 128 €
NON ENGAGES SUR L'EXERCICE	46 000 €
A REALISER AU 31/12/2007	46 000 €

LOCATION LONGUE DUREE

CONTRAT N° K0269656 PHOTOCOPIEUR

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2007

A UN AN AU PLUS	1 171 €
A PLUS D'UN AN ET 5 ANS AU PLUS	0 €
A PLUS DE CINQ ANS	0 €