

ASSOCIATION DES CONSERVATEURS

DES MUSEES DU NORD PAS DE CALAIS
23 Grand Place

59100 ROUBAIX

Exercice du 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2007

En Euros

APE : 91.3E

SIRET : 325 347 615 00024

SARL SOFIDEEC NORD

822, rue Maurice Caullery
ZI Douai-Dorignies

Tél : 03.27.87.60.63

Fax : 03.27.88.08.87

59500 DOUAI

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Compte de résultat
ASSO - Détail du bilan actif
ASSO - Détail du bilan passif
ASSO - Détail du compte de résultat
ASSO - Variation des produits
ASSO - Variation des charges
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs
Règles et méthodes comptables
Immobilisations
Amortissements
Provisions inscrites au bilan
Etat des échéances, créances et dettes
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
Transferts de charges
Produits et charges sur exercices antérieurs

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	1 582 339	1 582 339		93 218
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	31 348	21 780	9 568	3 695
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	457		457	457
TOTAL (I)	1 614 145	1 604 119	10 026	97 370
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	144 158		144 158	22 312
Autres créances	9 591		9 591	5 802
Valeurs mobilières de placement	93 489		93 489	133 033
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	116 428		116 428	221 386
Charges constatées d'avance (3)	6 828		6 828	2 857
TOTAL (II)	370 494		370 494	385 390
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 984 639	1 604 119	380 520	482 761
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	63 946	157 824
<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	146 048	115 936
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	55 557	30 111
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	265 550	303 871
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	41 163	14
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 094	15 814
Dettes fiscales et sociales	41 024	33 367
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	690	688
Produits constatés d'avance (1)		129 006
TOTAL (V)	114 970	178 889
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	380 520	482 761
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	114 970	178 889
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	41 163	
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			372
Production vendue			
Prestations de services		103 071	77 829
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		103 071	78 201
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		478 489	283 271
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 000	107 076
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		93 891	83 032
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	676 451	551 579
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		309 380	281 894
Impôts, taxes et versements assimilés		8 991	7 975
Salaires et traitements		146 115	126 921
Charges sociales		56 696	50 007
Autres charges de personnel		3 836	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		96 644	126 157
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		3 784	613
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	625 446	593 567
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	51 005	- 41 988
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		16	- 0
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 539	5 695
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	4 554	5 694
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		100	57
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	100	57
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	4 455	5 638
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	55 460	- 36 351

COMPTES DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		113	3 842
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	113	3 842
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			25
Sur opérations en capital		16	3 384
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	16	3 409
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(VII-VIII)	97
Impôts sur les bénéfices		(IX)	
TOTAL DES PRODUITS		(I+III+V+VII)	681 118
TOTAL DES CHARGES		(II+IV+VI+VIII+IX)	625 562
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		55 557	- 35 918
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			66 029
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		55 557	30 111
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			3 639
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

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

ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais de recherche et développement			
203200	PILOTE INFORMATIQUE		31 633
203371	NUMERISATION PHASE 1	265 261	265 261
203372	NUMERISATION PHASE 2	396 825	396 825
203373	NUMERISATION PHASE 3	490 581	490 581
203374	NUMERISATION PHASE 4-1	65 860	65 860
203375	NUMERISATION PHASE 4-2	80 565	80 565
203376	NUMERISATION PHASE 4-3	85 466	85 466
203377	NUMERISATION PHASE 4-4	102 777	102 777
203378	NUMERISATION PHASE 4-5	76 731	76 731
203380	NUMERISATION MICKAEL	18 274	18 274
280320	AMORT. PILOTE INFORMATIQUE		- 31 633
280371	AMORT. NUMERISATION PHASE 1	- 265 261	- 265 261
280372	AMORT. NUMER. PHASE 2	- 396 825	- 396 825
280373	AMORT. NUMER. PHASE 3	- 490 581	- 490 581
280374	AMORT. NUMER. PHASE 4	- 65 860	- 65 860
280375	AMORT. NUM. PHASE 4-2	- 80 565	- 80 565
280376	AMORT. NUM. PHASE 4-3	- 85 466	- 85 466
280377	AMORT. NUM. PHASE 4-4	- 102 777	- 102 777
280378	AMORT. NUM. PHASE 4-5	- 76 731	- 213
280380	AMORT. NUM. MICKAEL	- 18 274	- 1 574
Total			93 218
Total immobilisations incorporelles			93 218
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
215000	INST. TECH. MAT. OUTIL.		21 938
281500	AMORT. INST. TECH. MAT. OUT.		- 21 938
Total			
Autres immobilisations corporelles			
218300	MATERIEL DE BUREAU ET INF	31 348	37 967
281830	AMORT. MAT. BUREAU INFOR.	- 21 780	- 34 273
Total		9 568	3 695
Total immobilisations corporelles		9 568	3 695
Immobilisations financières			
Autres immobilisations financières			
275100	DEPOTS DE GARANTIE	457	457
Total		457	457
Total immobilisations financières		457	457
Total actif immobilisé net		10 026	97 370
ACTIF CIRCULANT			

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411004 CONSEIL GENERAL NORD	30 180	12 312
411008 CONSEIL REGIONAL NPC	94 166	10 000
411101 DRAC	12 312	
411106 CONSEIL GENERAL PDC	7 500	
Total	144 158	22 312
Autres créances		
425000 PERSONNEL A VANCE ACPTS	6 333	413
438700 PRODUITS A RECEVOIR	1 758	1 758
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		2 125
467200 DEBITEURS DIVERS T.REST.	1 500	1 505
Total	9 591	5 802
Valeurs mobilières de placement		
508800 SICAV MONEVALOR SG		133 033
508810 SICAV CDN	93 489	
Total	93 489	133 033
Disponibilités		
512100 SOCIETE GENERALE	113 142	116 952
512200 SOCIETE GENERALE 2	2 622	2 982
512400 BNP	82	82
512500 STE GENERALE COMPTE LIVRE	16	15
512600 CREDIT DU NORD		101 355
531000 CAISSE	566	
Total	116 428	221 386
Charges constatées d'avance (3)		
486000 CHARGES CONSTATEES A VANCE	6 828	2 857
Total	6 828	2 857
Total créances d'exploitation	370 494	385 390
Total actif circulant	370 494	385 390
TOTAL GENERAL	380 520	482 761

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

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

FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
100000	FONDS ASSOCIATIFS ET RESE	63 946	63 946
102300	SUBV.INVEST.NON RENOUV.		72 852
102310	SUBVENTION INVESTISSEMENT		21 026
	Total	63 946	157 824
Report à nouveau			
110000	REPORT A NOUVEAU	146 048	115 936
	Total	146 048	115 936
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		55 557	30 111
Total fonds propres		265 550	303 871
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		265 550	303 871
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
512600	CREDIT DU NORD	41 163	
518600	INTERETS COURUS		14
	Total	41 163	14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	FOURNISSEURS DIVERS	16 962	2 877
401004	BRUNEAU	945	375
401006	FRAIS DEPLACEMENTS		33
401016	SOFIDEEC		5 980
401017	SOLICIA		31
401018	FRANCE TELECOM	37	204
401100	FOURNISSEURS YOURAX	4 661	
401106	FOURNISSEUR GRAPHI SERVIC	294	
408100	FOURNISS.FACT.NON PARVEN.	9 195	6 314
	Total	32 094	15 814
Dettes fiscales et sociales			
421000	REMUNERATIONS DUES		30
421001	PERS. DRON PASCALINE	181	
421002	PERS. LEGRAND A.S.	349	
421003	PERS. BOUVART L.	1 597	1 597
421004	PERS. FLAMENT EVE	349	
421005	PERSONNEL THAUZIES MARLEN	416	12
428200	DETTES PROVIS. CONGES PAY	7 265	3 909
431000	SECURITE SOCIALE	12 416	14 295
437300	RETRAITE CPM	3 820	4 366
437350	MEDERIC CADRE	448	215
437400	ASSEDIC	2 421	448
437500	MEDECINE DU TRAVAIL	137	148
438200	CHARGES SOCIALES CONGES P	6 405	3 459
438600	AUTRES CHARGES A PAYER	2 662	296
448600	AUTRES CHARGES A PAYER	2 559	4 592

DETAIL DU BILAN PASSIF**Euros**

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

	Total	41 024	33 367
Autres dettes			
468600 CHARGES A PAYER		690	688
	Total	690	688
Produits constatés d'avance			
487000 PRODUITS CONSTAT. AVANCE			129 006
	Total		129 006
TOTAL DETTES		114 970	178 889
TOTAL GENERAL		380 520	482 761

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

31/12/2007	31/12/2006
Total	Total

PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
707100	VENTES DE MARCHANDISES		372
	Total		372
Prestations de services			
706100	COMMUNES	101 500	75 000
706300	CONSEIL REGIONAL NPC		2 829
708800	AUTRES PRODUITS ACTIVITES	1 571	
	Total	103 071	77 829
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		103 071	78 201
Subventions d'exploitation			
740000	SUBVENTION MECENAT	63 008	17 669
740220	SUBV.CONSEIL GENERAL PDC	7 500	30 850
741100	SUBVENTION DRAC	80 000	50 000
741210	SUBV.CONSEIL GENERAL NORD	50 900	50 900
742000	SUBV. REGION NORD PDC	266 544	128 411
744000	SUBV. RESERVE PARLEMENT.	5 000	
749200	SUBVENTION ROUBAIX	5 537	5 441
	Total	478 489	283 271
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
781500	REPRISE / PROV. CH EXPLOI		7 515
791000	TRANSFERTS DE CHARGES	1 000	99 561
	Total	1 000	107 076
Autres produits			
757000	QUOTE PART FDS ASS.VIRE	93 878	83 032
758000	PRODUITS DIVERS GESTION	12	0
	Total	93 891	83 032
Total des produits d'exploitation		676 451	551 579
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
604000	ACHATS ETUDES ET PRESTAT	32 054	18 960
606300	PETIT EQUIP.FOURN.ENTRET.	7 215	1 105
606400	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	6 612	8 413
613100	HEBERGEMENT SERVEUR	118	72
613150	HEBERGEMENT SITE MUSENORD		14 472
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	5 537	5 387
613500	LOCATIONS MOBILIERES	167	305
613510	LOCATION GE CAPITAL	1 265	1 302
613520	LOCATION SOLICIA	584	535
613550	LOCATION FRAIS VEHLATELIE	2 164	777
614000	CHARGES LOCATIVES	690	790
615200	ENTRETIEN SUR BIEN IMMOB.	1 116	
615300	ENTRETIEN MATERIEL BUREAU	5 683	2 242
615600	MAINTENANCE	9 721	4 576
616000	PRIMES D'ASSURANCE	1 111	922
618100	DOCUMENTATION GENERALE	1 513	944
618500	FRAIS DE COLLOQUES SEMINA	12 713	
622100	COMMISSIONS COURTAGES	384	108

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
622600	HONORAIRES	14 125	7 745
622630	HONORAIRES JURIDIQUES	6 578	5 645
622650	HONORAIRES COMM.COMPTES	3 180	2 930
622681	HONORAIRES CONCEPT	6 610	51 132
622685	HONORAIRES COMMUNICATION	9 765	8 130
622688	HONORAIRES PHOTOGRAPHES	11 127	18 871
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	42 315	3 598
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	1 422	686
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 071	296
623700	PUBLICATIONS RETRAGE PHO	1 247	1 905
623720	IMPRESSIONS	93 649	97 383
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	2 201	
625100	FRAIS DEPLACEMENTS	9 481	9 203
625600	MISSIONS	5 187	2 664
626000	FRAIS POSTAUX	8 135	5 786
626200	TELECOMMUNICATIONS	2 840	3 187
626210	INTERNET	442	462
627000	SERVICES BANCAIRES	582	617
628100	CONCOURS DIVERS COTISATIO	778	746
	Total	309 380	281 894
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	6 329	5 467
631300	PART.EMPLOY.FORM.CONTINUE	2 662	2 508
	Total	8 991	7 975
Salaires et traitements			
641000	REMUNERATIONS PERSONNEL	136 387	130 205
641200	CONGES PAYES	4 302	- 6 201
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 275	
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES	1 010	1 640
641500	INDEMNITES LICENCIEMENT	1 141	1 277
	Total	146 115	126 921
Charges sociales			
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	33 216	31 936
645110	AGESSA SS AUTEURS	825	162
645300	COTISATIONS CAISSES RETRA	10 823	11 374
645350	RETRAITE MEDERIC CADRE	585	548
645400	ASSEDIC	5 658	5 530
645800	COTISATIONS AUTRES ORGANI	2 000	- 2 129
645880	AUTRES CHARGES SOCIALES	2 980	2 030
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	609	555
	Total	56 696	50 007
Autres charges de personnel			
648000	AUTRES CHARGES PERSONNEL	3 836	
	Total	3 836	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681100	DOTATIONS AMORTISSEMENTS	96 644	126 157
	Total	96 644	126 157

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	Euros	
	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
Autres charges		
651600 DROITS AUTEURS	3 782	589
658000 CHARGES DIVERSES GESTION	2	24
Total	3 784	613
Total des charges d'exploitation	625 446	593 567
RESULTAT D'EXPLOITATION	51 005	- 41 988
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	16	- 0
Total	16	- 0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
767000 PROD.NETS SUR CESS.VALEUR	4 539	5 695
Total	4 539	5 695
Total des produits financiers	4 554	5 694
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
661600 INTERETS BANCAIRES	100	57
Total	100	57
Total des charges financières	100	57
RESULTAT FINANCIER	4 455	5 638
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	55 460	- 36 351
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	113	203
772000 PRODUITS SUR EXERCICES A		3 639
Total	113	3 842
Total des produits exceptionnels	113	3 842
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671200 PENALITES AMENDES FISC.		25
Total		25
Sur opérations en capital		
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONN	16	3 384
Total	16	3 384
Total des charges exceptionnelles	16	3 409
RESULTAT EXCEPTIONNEL	97	433
Total des produits	681 118	561 115
Total des charges	625 562	597 033

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	Euros	
	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
SOLDE INTERMEDIAIRE	55 557	- 35 918
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		66 029
789000 REPORT RESSOURCES NON		66 029
Total		66 029
EXCEDENT OU DEFICIT	55 557	30 111

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2007		31/12/2006		Variation	
	Net		Net		Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de marchandises						
707100	VENTES DE MARCHANDISES			372	- 372	- 100,0
	Total			372	- 372	- 100,0
Prestations de services						
706100	COMMUNES	101 500	75 000	26 500	35,3	
706300	CONSEIL REGIONAL NPC		2 829	- 2 829	- 100,0	
708800	AUTRES PRODUITS ACTIVITES	1 571		1 571		
	Total	103 071	77 829	25 242	32,4	
Montant net des produits d'exploitation		103 071	78 201	24 870	31,8	
Subventions d'exploitation						
740000	SUBVENTION MECENAT	63 008	17 669	45 339	256,6	
740220	SUBV.CONSEIL GENERAL PDC	7 500	30 850	- 23 350	- 75,7	
741100	SUBVENTION DRAC	80 000	50 000	30 000	60,0	
741210	SUBV.CONSEIL GENERAL NORD	50 900	50 900			
742000	SUBV. REGION NORD PDC	266 544	128 411	138 133	107,6	
744000	SUBV. RESERVE PARLEMENT.	5 000		5 000		
749200	SUBVENTION ROUBAIX	5 537	5 441	96	1,8	
	Total	478 489	283 271	195 218	68,9	
Reprises sur depr., prov. et transfert de charges						
781500	REPRISE / PROV. CH EXPLOI		7 515	- 7 515	- 100,0	
791000	TRANSFERTS DE CHARGES	1 000	99 561	- 98 560	- 99,0	
	Total	1 000	107 076	- 106 075	- 99,1	
Autres produits						
757000	QUOTE PART FDS ASS.VIRE	93 878	83 032	10 847	13,1	
758000	PRODUITS DIVERS GESTION	12	0	12	#####	
	Total	93 891	83 032	10 859	13,1	
Total des produits d'exploitation		676 451	551 579	124 872	22,6	
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)						
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilés						
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIER	16	- 0	16	6 712,5	
	Total	16	- 0	16	6 712,5	
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
767000	PROD.NETS SUR CESS.VALEUR	4 539	5 695	- 1 156	- 20,3	
	Total	4 539	5 695	- 1 156	- 20,3	
Total des produits financiers		4 554	5 694	- 1 140	- 20,0	
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
771000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	113	203	- 89	- 44,2	
772000	PRODUITS SUR EXERCICES A		3 639	- 3 639	- 100,0	
	Total	113	3 842	- 3 728	- 97,1	

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total des produits exceptionnels	113	3 842	- 3 728	- 97,1
TOTAL DES PRODUITS	681 118	561 115	120 003	21,4
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
789000 REPORT RESSOURCES NON		66 029	- 66 029	- 100,0
Total		66 029	- 66 029	- 100,0
TOTAL GENERAL	681 118	627 144	53 974	8,6

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2007	31/12/2006	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
604000	ACHATS ETUDES ET PRESTAT	32 054	18 960	13 094	69,1
606300	PETIT EQUIP.FOURN.ENTRET.	7 215	1 105	6 110	553,0
606400	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	6 612	8 413	- 1 801	- 21,4
613100	HEBERGEMENT SERVEUR	118	72	47	65,0
613150	HEBERGEMENT SITE MUSENORD		14 472	- 14 472	- 100,0
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	5 537	5 387	150	2,8
613500	LOCATIONS MOBILIERES	167	305	- 138	- 45,3
613510	LOCATION GE CAPITAL	1 265	1 302	- 37	- 2,9
613520	LOCATION SOLICIA	584	535	49	9,1
613550	LOCATION FRAIS VEHLATLIE	2 164	777	1 387	178,5
614000	CHARGES LOCATIVES	690	790	- 100	- 12,7
615200	ENTRETIEN SUR BIEN IMMOB.	1 116		1 116	
615300	ENTRETIEN MATERIEL BUREAU	5 683	2 242	3 442	153,5
615600	MAINTENANCE	9 721	4 576	5 145	112,4
616000	PRIMES D'ASSURANCE	1 111	922	189	20,5
618100	DOCUMENTATION GENERALE	1 513	944	569	60,3
618500	FRAIS DE COLLOQUES SEMINA	12 713		12 713	
622100	COMMISSIONS COURTAGES	384	108	275	254,0
622600	HONORAIRES	14 125	7 745	6 380	82,4
622630	HONORAIRES JURIDIQUES	6 578	5 645	933	16,5
622650	HONORAIRES COMM.COMPTES	3 180	2 930	249	8,5
622681	HONORAIRES CONCEPT	6 610	51 132	- 44 522	- 87,1
622685	HONORAIRES COMMUNICATION	9 765	8 130	1 635	20,1
622688	HONORAIRES PHOTOGRAPHES	11 127	18 871	- 7 743	- 41,0
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	42 315	3 598	38 717	1 076,1
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	1 422	686	736	107,3
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 071	296	775	261,5
623700	PUBLICATIONS RETIRAGE PHO	1 247	1 905	- 658	- 34,5
623720	IMPRESSIONS	93 649	97 383	- 3 735	- 3,8
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	2 201		2 201	
625100	FRAIS DEPLACEMENTS	9 481	9 203	279	3,0
625600	MISSIONS	5 187	2 664	2 523	94,7
626000	FRAIS POSTAUX	8 135	5 786	2 349	40,6
626200	TELECOMMUNICATIONS	2 840	3 187	- 347	- 10,9
626210	INTERNET	442	462	- 20	- 4,3
627000	SERVICES BANCAIRES	582	617	- 34	- 5,6
628100	CONCOURS DIVERS COTISATIO	778	746	32	4,3
	Total	309 380	281 894	27 485	9,8
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	6 329	5 467	862	15,8
631300	PART.EMPLOY.FORM.CONTINUE	2 662	2 508	154	6,1
	Total	8 991	7 975	1 016	12,7
Salaires et traitements					
641000	REMUNERATIONS PERSONNEL	136 387	130 205	6 183	4,7
641200	CONGES PAYES	4 302	- 6 201	10 503	169,4
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 275		3 275	
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES	1 010	1 640	- 630	- 38,4
641500	INDEMNITES LICENCIEMENT	1 141	1 277	- 137	- 10,7
	Total	146 115	126 921	19 194	15,1

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
			Montant	%
	Net	Net		
Charges sociales				
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	33 216	31 936	1 280	4,0
645110 AGESEA SS AUTEURS	825	162	663	409,3
645300 COTISATIONS CAISSES RETRA	10 823	11 374	- 551	- 4,8
645350 RETRAITE MEDERIC CADRE	585	548	36	6,6
645400 ASSEDIC	5 658	5 530	128	2,3
645800 COTISATIONS AUTRES ORGANI	2 000	- 2 129	4 129	193,9
645880 AUTRES CHARGES SOCIALES	2 980	2 030	950	46,8
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	609	555	53	9,6
Total	56 696	50 007	6 689	13,4
Autres charges de personnel				
648000 AUTRES CHARGES PERSONNEL	3 836		3 836	
Total	3 836		3 836	
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681100 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	96 644	126 157	- 29 513	- 23,4
Total	96 644	126 157	- 29 513	- 23,4
Autres charges				
651600 DROITS AUTEURS	3 782	589	3 193	542,5
658000 CHARGES DIVERSES GESTION	2	24	- 22	- 92,7
Total	3 784	613	3 171	517,5
Total des charges d'exploitation	625 446	593 567	31 878	5,4
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661600 INTERETS BANCAIRES	100	57	43	75,2
Total	100	57	43	75,2
Total des charges financières	100	57	43	75,2
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671200 PENALITES AMENDES FISC.		25	- 25	- 100,0
Total		25	- 25	- 100,0
Sur opérations en capital				
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONN	16	3 384	- 3 368	- 99,5
Total	16	3 384	- 3 368	- 99,5
Total des charges exceptionnelles	16	3 409	- 3 393	- 99,5
TOTAL DES CHARGES	625 562	597 033	28 528	4,8
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	55 557	30 111	25 446	84,5
TOTAL GENERAL	681 118	627 144	53 974	8,6

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	63 946			63 946
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	93 878		93 878	
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	115 936	30 111		146 048
Résultat de l'exercice	30 111	55 557	30 111	55 557
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	303 871	85 668	123 989	265 550

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 380 520,07 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 55 556,92 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le **30/05/2008**.

Faits caractéristiques

Le programme "Feuille à Feuille" mis en place durant l'année 2006 et qui a bénéficié d'un soutien significatif à travers, notamment, le mécénat s'est terminé le 31 décembre 2007.

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.

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire:

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| - Numérisation informatique | 1 an |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans |

Les immobilisations décomposables sont amorties en fonction de la durée d'utilisation prévue et les immobilisations non décomposables sont amorties en fonction des durées de vie d'usage.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances

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

Publication des rémunérations

Conformément à la disposition ministérielle applicable aux associations, nous portons à votre connaissance que les rémunérations des 3 plus hauts cadres et salariés s'élevaient à 93685 euros.

Changement de méthodes

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice, la mise en oeuvre de la première application de cette nouvelle réglementation n'ayant aucun impact sur les comptes.

A noter, toutefois, que le programme de numérisation étant désormais intégré au programme d'activité global de l'association et ne faisant plus l'objet de conventionnement spécifique, a été traité comptablement comme une subvention d'exploitation classique et non plus, comme précédemment, comme une subvention d'équipement.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I	1 613 972	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		21 938	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		37 967	9 299
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	59 905	9 299
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		457	
Prêts et autres immobilisations financières		457	
	Total IV	457	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		1 674 335	9 299

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)			31 633	1 582 339
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			21 938	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			15 918	31 348
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
			37 856	31 348
Total III				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			457	
Prêts et autres immobilisations financières			457	
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			69 489	1 614 145

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I	1 520 754	61 585		1 582 339
Total II				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 938		21 938	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 273	3 425	15 918	21 780
Emballages récupérables et divers				
Total III	56 210	3 425	37 856	21 780
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 576 965	65 010	37 856	1 604 119

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

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

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	457		457
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	144 158	144 158	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 333	6 333	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 758	1 758	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 500	1 500	
	Charges constatées d'avance	6 828	6 828	
	Total	161 034	160 577	457

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	41 163	41 163		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 094	32 094		
	Personnel et comptes rattachés	10 157	10 157		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 308	28 308		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 559	2 559		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	690	690		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	114 970	114 970		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
Autres créances			
438700	PRODUITS A RECEVOIR	1 758	1 758
	Total	1 758	1 758
Valeurs mobilières de placement			
508800	SICAV MONEVALOR SG		133 033
508810	SICAV CDN	93 489	
	Total	93 489	133 033
TOTAL GENERAL		95 247	134 791

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	INTERETS COURUS		14
	Total		14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURNISS.FACT.NON PARVEN.	9 195	6 314
	Total	9 195	6 314
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROVIS. CONGES PAY	7 265	3 909
438200	CHARGES SOCIALES CONGES P	6 405	3 459
438600	AUTRES CHARGES A PAYER	2 662	296
448600	AUTRES CHARGES A PAYER	2 559	4 592
	Total	18 891	12 256
Autres dettes			
468600	CHARGES A PAYER	690	688
	Total	690	688
TOTAL GENERAL		28 776	19 272

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
487000	PRODUITS CONSTAT. AVANCE		129 006
TOTAL GENERAL			129 006

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
486000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	6 828	2 857
TOTAL GENERAL		6 828	2 857

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
Sur opérations de gestion			
671200	PENALITES AMENDES FISC.		25
Total			25
Sur opérations en capital			
678000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONN	16	3 384
Total		16	3 384
TOTAL GENERAL		16	3 409

TRANSFERTS DE CHARGES

Euros

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

Nature des transferts de charges	Montant
Remise s/chèques déjeuner	317
Virement UNPMF	487
Participation aux frais du CA de décembre 2006	196
Total	1 000

SOMMAIRE

PAGE DE GARDE

SOMMAIRE

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	7
ASSO - Détail du compte de résultat	9
ASSO - Variation des produits	13
ASSO - Variation des charges	15
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés	NS
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	17
Règles et méthodes comptables	18
Immobilisations	20
Amortissements	21
Provisions inscrites au bilan	NS
Etat des échéances, créances et dettes	22
Détail des produits à recevoir	23
Détail des charges à payer	23
Détail des produits constatés d'avance	23
Détail des charges constatées d'avance	24
Détail des charges exceptionnelles	24
Transferts de charges	24
Produits et charges sur exercices antérieurs	NS

Association des Conservateurs des Musées du Nord Pas de Calais

RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2007

1) Compte de Résultat

A) Les produits

Les produits 2007 s'établissent à 681 118 Euros contre 561 115 Euros (hors fonds dédiés) l'année précédente soit une progression de 21,4 %.

Nous constatons le détail suivant :

	2007	2006	Progression
produits d'exploitation d'activités (prestations et subventions)	581 560	361.472	+ 61 %
produits d'exploitation hors activités	94 891	190.108	- 50 %
produits financiers	4 554	5.694	- 20 %
produits exceptionnels et report des ressources non utilisées	113	69.871	- 99 %
	<u>681 118</u>	<u>627.145</u>	

La progression des produits est due au bon déroulement de l'opération « Feuille à feuille » qui a notamment bénéficié d'un soutien important de la part des communes bénéficiaires des expositions et aussi du mécénat qui s'est mis en place autour de cette action.

Par ailleurs, les partenaires habituels de l'association que sont la Drac, le Conseil Régional Nord - Pas de Calais et les Conseils généraux ont également soutenu efficacement ce programme.

A l'inverse les produits hors exploitation ont connu une forte diminution liée à une réduction importante du poste transferts de charges suite au changement de traitement comptable des programmes de numérisation qui ont été intégrés au programme d'activité globale de l'association et qui n'ont plus fait l'objet d'un conventionnement spécifique.

Quant aux produits exceptionnels et report des ressources non utilisées, leur quasi-disparition s'explique par le fait qu'il n'y a pas eu de fonds dédiés enregistrés cette année.

B) Les Charges

Les charges de l'année 2007 s'élèvent à 625 562 Euros contre 597 033 Euros en 2006 soit une hausse de 4,8 %.

De manière générale, les charges ont progressé de façon modérée par rapport à l'accroissement des produits.

.../...

	2007	2006	Progression
Immobilisations nettes	10 026	97.370	- 90 %
Créances	153 749	28.114	+ 447 %
Trésorerie	209 917	354.419	- 41 %
Charges constatées d'avance	6 828	2.857	+ 139 %
	<u>380 520</u>	<u>482.760</u>	

B) Le passif

	2007	2006	Progression
Fonds associatifs et quasi fonds propres	265 550	303.871	- 13 %
Fonds dédiés	0	0	N.S.
Total des dettes	114 970	49.883	+ 130 %
Produits constatés d'avance	0	129.006	- 100 %
	<u>380 520</u>	<u>482.760</u>	

Actif :

L'évolution de l'actif se traduit essentiellement par une forte progression des créances au 31 décembre, entraînant une réduction de la trésorerie et une diminution des immobilisations nettes.

La diminution des actifs nets est liée à l'amortissement total des phases de numérisation antérieures et à la constatation comptable de la mise au rebus d'anciens matériels et mobiliers qui n'étaient plus utilisés ou étaient devenus obsolètes.

Le poste « créances » a connu une forte évolution, car au 31 décembre, les principaux financeurs de l'association n'avaient pas procédé au versement du solde des subventions attribuées. Ceci a conduit à une dégradation de la trésorerie constatée en fin d'année.

Passif :

Le passif, pour sa part, enregistre une réduction des fonds propres de l'association liée à l'amortissement total des subventions d'équipement perçues les années antérieures pour les programmes de numérisation.

.../...

Enfin le poste « Produits constatés d'avance » a été soldé, la plupart des actions menées par l'association durant l'année ayant leur terme au 31 décembre.

Conclusion :

D'une manière générale, l'association a réussi à dégager des excédents sur son activité 2007, celle-ci a continué sa progression grâce à l'opération « Feuille à Feuille ».

Toutefois, l'allongement du délai de paiement des financements publics a contribué à tendre la trésorerie sans, cependant, créer de réelles difficultés pour l'association. Il convient, néanmoins de rester prudent sur l'utilisation des fonds propres de la structure pour assurer un financement minimum du besoin en fonds de roulement qui pourrait naître à l'avenir.

SARL SEPTENTRION AUDIT Cabinet NEVEUX

BP 87, 87 rue de la Gare 59963 CROIX CEDEX
Tel :03.20.82.10.94 Fax : 03.20.98.75.25 e-mail : neveux@wanadoo.fr

ASSOCIATION DES CONSERVATEURS DES MUSEES

RAPPORT GENERAL
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
Le 31 Décembre 2007

SARL SEPTENTRION AUDIT Cabinet NEVEUX

87, rue de la Gare - BP 87 - 59963 CROIX CEDEX
Tel :03.20.82.10.94 Fax : 03.20.98.75.25 E-mail : neveux@wanadoo.fr

le 9 juin 2008

**Association des conservateurs
des musées du Nord pas de Calais**

23 Grand Place

59100 ROUBAIX

RAPPORT GENERAL

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE

31.12.2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, par votre assemblée générale du 09.05.2006 nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31.12.2007** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association des conservateurs de musées du nord pas de calais , tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi

Les comptes annuels seront arrêtés par le conseil d'administration, du 10 Juin 2008 , juste avant l'assemblée générale . Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Seuls les comptes globaux sont certifiés à l'exclusion donc des présentations analytiques de ces comptes.

.../...

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession. Ces 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.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après, sous réserve que les comptes , présentés à l'assemblée générale et approuvés par le conseil d'administration , soient ceux sur lesquels a porté l'audit.

Sous cette réserve ci-dessus, nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de notre appréciation, celles auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.



Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai
443 419 338 RCS ROUBAIX TOURCOING
Tél. 03.20.82.10.94 - fax 03.20.98.75.25 -E-mail : neveux@wanadoo.fr

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	1 582 339	1 582 339		93 218
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	31 348	21 780	9 568	3 695
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	457		457	457
TOTAL (I)	1 614 145	1 604 119	10 026	97 370
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	144 158		144 158	22 312
Autres créances	9 591		9 591	5 802
Valeurs mobilières de placement	93 489		93 489	133 033
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	116 428		116 428	221 386
Charges constatées d'avance (3)	6 828		6 828	2 857
TOTAL (II)	370 494		370 494	385 390
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 984 639	1 604 119	380 520	482 761
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
SOFIDEEC NORD				



BILAN PASSIF

Euros

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

FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		63 946	157 824
<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		146 048	115 936
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		55 557	30 111
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	265 550	303 871
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		41 163	14
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		32 094	15 814
Dettes fiscales et sociales		41 024	33 367
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		690	688
Produits constatés d'avance (1)			129 006
TOTAL	(V)	114 970	178 889
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	380 520	482 761

(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

114 970

178 889

(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

41 163

(3) dont emprunts participatifs

ENGAGEMENTS DONNES

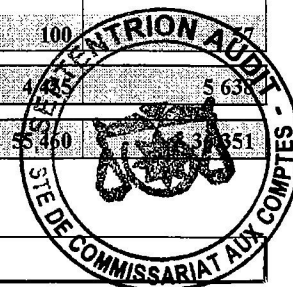


COMpte DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			372
Production vendue			
Prestations de services		103 071	77 829
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		103 071	78 201
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		478 489	283 271
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 000	107 076
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		93 891	83 032
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	676 451	551 579
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		309 380	281 894
Impôts, taxes et versements assimilés		8 991	7 975
Salaires et traitements		146 115	126 921
Charges sociales		56 696	50 007
Autres charges de personnel		3 836	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		96 644	126 157
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		3 784	613
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	625 446	593 567
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	51 005	- 41 988
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		16	- 0
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 539	5 695
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	4 554	5 694
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		100	57
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	100	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	4 454	5 637
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	55 459	- 36 351

SOFIDEEC NORD



COMpte DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		113	3 842
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	113	3 842
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			25
Sur opérations en capital		16	3 384
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	16	3 409
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	97	433
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	681 118	561 115
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	625 562	597 033
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		55 557	35 918
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			66 029
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		55 557	30 111
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			3 639
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			



TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	63 946			63 946
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	93 878		93 878	
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	115 936	30 111		146 048
Résultat de l'exercice	30 111	55 557	30 111	55 557
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	303 871	85 668	123 989	265 550



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 380 520,07 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 55 556,92 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le **30/05/2008**.

Faits caractéristiques

Le programme "Feuille à Feuille" mis en place durant l'année 2006 et qui a bénéficié d'un soutien significatif à travers, notamment, le mécénat s'est terminé le 31 décembre 2007.

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.

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire:

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| - Numérisation informatique | 1 an |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans |

Les immobilisations décomposables sont amorties en fonction de la durée d'utilisation prévue et les immobilisations non décomposables sont amorties en fonction des durées de vie d'usage.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances

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

Publication des rémunérations

Conformément à la disposition ministérielle applicable aux associations, nous portons à votre connaissance que les rémunérations des 3 plus hauts cadres et salariés s'élèvent à 93685 euros.

Changement de méthodes

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice, la mise en oeuvre de la première application de cette nouvelle réglementation n'ayant aucun impact sur les comptes.

A noter, toutefois, que le programme de numérisation étant désormais intégré au programme d'activité global de l'association et ne faisant plus l'objet de conventionnement spécifique, a été traité comptablement comme une subvention d'exploitation classique et non plus, comme précédemment, comme une subvention d'équipement.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I	1 613 972		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		21 938		
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		37 967		9 299
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	59 905		9 299
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		457		
	Total IV	457		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		1 674 335		9 299

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)			31 633	1 582 339
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				21 938	
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier				15 918	31 348
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			37 856	31 348
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				457	
	Total IV			457	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				69 489	1 614 145

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I	1 520 754	61 585		1 582 339
Total II				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 938		21 938	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 273	3 425	15 918	21 780
Emballages récupérables et divers				
Total III	56 210	3 425	37 856	21 780
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 576 965	65 010	37 856	1 604 119

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

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

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		457		457
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		144 158	144 158	
		6 333	6 333	
		1 758	1 758	
		1 500	1 500	
		6 828	6 828	
	Total	161 034	160 577	457

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		41 163	41 163		
		32 094	32 094		
		10 157	10 157		
		28 308	28 308		
		2 559	2 559		
		690	690		
	Total	114 970	114 970		

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

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
Autres créances			
438700	PRODUITS A RECEVOIR	1 758	1 758
Total		1 758	1 758
Valeurs mobilières de placement			
508800	SICAV MONEVALOR SG		133 033
508810	SICAV CDN	93 489	
Total		93 489	133 033
TOTAL GENERAL		95 247	134 791

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	INTERETS COURUS		14
Total			14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURNISS.FACT.NON PARVEN.	9 195	6 314
Total		9 195	6 314
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROVIS. CONGES PAY	7 265	3 909
438200	CHARGES SOCIALES CONGES P	6 405	3 459
438600	AUTRES CHARGES A PAYER	2 662	296
448600	AUTRES CHARGES A PAYER	2 559	4 592
Total		18 891	12 256
Autres dettes			
468600	CHARGES A PAYER	690	688
Total		690	688
TOTAL GENERAL		28 776	19 272

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
487000	PRODUITS CONSTAT. AVANCE		129 006
TOTAL GENERAL			129 006

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**Euros**

31/12/2007	31/12/2006
------------	------------

486000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	6 828	2 857
TOTAL GENERAL		6 828	2 857

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES**Euros**

31/12/2007	31/12/2006
------------	------------

Sur opérations de gestion			
671200	PENALITES AMENDES FISC.		25
Total			25
Sur opérations en capital			
678000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONN	16	3 384
Total		16	3 384
TOTAL GENERAL		16	3 409

TRANSFERTS DE CHARGES**Euros**

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

Nature des transferts de charges	Montant
Remise s/chèques déjeuner	317
Virement UNPMF	487
Participation aux frais du CA de décembre 2006	196
Total	1 000