

**LUC POZZO DI BORGO**

**EXPERT COMPTABLE DIPLOME**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT PRES LA COUR D'APPEL  
D'AIX EN PROVENCE**

**MER ET COLLINE**

\*\*\*

**CENTRE SOCIAL DE MONTREDON  
16, BOULEVARD DE LA VERRERIE  
13008 MARSEILLE**

\*\*\*

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE  
GENERALE ORDINAIRE**

\*\*\*

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

**MER ET COLLINE**  
\*\*\*  
**CENTRE SOCIAL DE MONTREDON**  
**LES GOUDES**  
**16 , BOULEVARD DE LA VERRERIE**  
**13008 MARSEILLE**  
\*\*\*  
**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE**  
**AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE**  
**GENERALE ORDINAIRE**  
\*\*\*  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 18 Juin 2003, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association MER ET COLLINE 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 votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I - Opinion sur les comptes annuels.**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

## II – Justification des appréciations.

En application des dispositions de l'article L.823-9, 1° alinéa, du Code du commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants:

La note « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les hypothèses de base sur lesquelles les comptes annuels sont établis.

Nous avons vérifié le caractère approprié desdites règles et méthodes appliquées par l'association, ainsi que les informations fournies dans l'annexe, notamment les faits caractéristiques de l'exercice et les compléments au bilan et au compte de résultat.

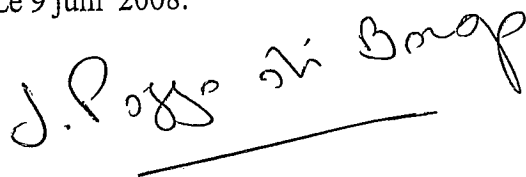
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de notre rapport.

## III - 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 de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille,  
Le 9 juin 2008.



**LUC POZZO DI BORGIO.**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES.**

# *Comptes Annuels*

**CENTRE SOCIAL MER ET COLLINE**  
**16 BOULEVARD DE LA VERRERIE**

**13008 MARSEILLE**

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

**No SIRET 32747729500015**  
**Code NAF 913E**

**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	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 602	3 602		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	16 302	12 579	3 723	5 653
	Autres immobilisations corporelles	62 086	44 602	17 484	22 341
	Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	91		91	91	
Prêts	800		800		
Autres immobilisations financières	76		76	76	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>82 958</b>	<b>60 783</b>	<b>22 175</b>	<b>28 162</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	104 204		104 204	86 057
	Autres créances	34 955		34 955	33 123
Capital souscrit appelé, non versé	14 766		14 766		
Valeurs mobilières de placement	50 704		50 704	87 586	
Disponibilités	50 704		18 014	14 069	
Charges constatées d'avance	18 014				
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>222 644</b>		<b>222 644</b>	<b>220 835</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>305 602</b>	<b>60 783</b>	<b>244 819</b>	<b>248 996</b>	

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

876

76

**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

		31/12/2007	31/12/2006
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	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>		
	Ecarts de réévaluation	18 079	18 079
	Réserves	(18 188)	(12 107)
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	1 232	(6 081)
	<b>Total des fonds propres</b>	1 123	(109)
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs	58 308	58 308
	Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	54 441	53 478
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	112 749	111 786	
<b>Total des fonds associatifs</b>	113 873	111 677	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques Provisions pour charges	9 147	9 147	
<b>Total des provisions</b>	9 147	9 147	
<b>Fonds dédiés</b>			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
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			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 996	11 539	
Dettes fiscales et sociales	81 464	81 393	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 947	19 319	
Autres dettes	12 393	15 921	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	121 799	128 172	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	244 819	248 996	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 232,06	(6 080,99)	
(1) Dont à moins d'un an	121 799	128 172	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Fonctionnement et de Résultat

		Etat exprimé en euros		
		31/12/2007	31/12/2006	
		12 mois	12 mois	
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	51 177	54 131	
	Prestations de services			
	Productions stockée			
	Production immobilisée	431 899	453 182	
	Subventions d'exploitation			
	Dons	1 679	2 021	
	Cotisations			
	Legs et donations	13	3	
	Autres produits de gestion courante	106 197	113 837	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	5 157	4 445	
	Autres produits	596 122	627 619	
	<b>Total des produits de fonctionnement</b>			
	<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	Achats		
		Variation de stock	118 807	151 766
		Autres achats et charges externes	21 679	19 487
Impôts, taxes et versements assimilés		350 574	357 533	
Rémunération du personnel		100 268	98 893	
Charges sociales				
Subventions accordées par l'association		7 536	7 007	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions		75	228	
Autres charges		598 939	634 914	
<b>Total des charges de fonctionnement</b>				
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(2 817)</b>	<b>(7 294)</b>	
<b>Produits financiers</b>		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	12	10
		Intérêts et produits financiers		
		Dotations aux amortissements et aux dépréciations	68	117
	Intérêts et charges financières	(56)	(108)	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(56)</b>	<b>(108)</b>		
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)</b>	<b>(2 873)</b>	<b>(7 402)</b>		
<b>Charges financières</b>	Produits exceptionnels	4 135	150	
	Charges exceptionnelles	30	386	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 105</b>	<b>(236)</b>		
Impôts sur les sociétés		1 557		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>600 269</b>	<b>629 336</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>599 037</b>	<b>635 417</b>		
<b>EXCEDENT ou INSUFFISANCE</b>	<b>1 232</b>	<b>(6 081)</b>		
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>	18 030	23 091	
	Bénévolat			
	Prestations en nature	18 030	23 091	
	Dons en nature			
	<b>CHARGES</b>	18 030	23 091	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services	18 030	23 091	
Personnel bénévole				

# Comptes Annuels

CENTRE SOCIAL MER ET COLLINE  
16 BOULEVARD DE LA VERRERIE

13008 MARSEILLE

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

Durée 12 mois

No SIRET 32747729500015

Code NAF 913E

Document établi par :

Tel.

Fax

Siret



ANNEXE - Elément 1

# 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 244 819 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 600 269 euros et un total **charges** de 599 037 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 1 232 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 :

ANNEXE - Elément 1

# 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 1<sup>er</sup> 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 présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute,

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 mentionnées pour leurs montants bruts chargés et portées en annexe aux comptes annuels sur le feuillet "engagements financiers".

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	Virt.p.à p.	Cessions	
<b>CORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						3 602
Autres	3 602					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 602</b>					<b>3 602</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						16 302
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						16 302
Instal technique, matériel outillage industriels	16 302					40 698
Instal., agencement, aménagement divers	40 698					
Matériel de transport			749		4 903	21 389
Matériel de bureau, mobilier	25 542					
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>82 541</b>		<b>749</b>		<b>4 903</b>	<b>78 388</b>
<b>FINANCIER</b>						
Participations évaluées en équivalence						91
Autres participations	91					
Autres titres immobilisés	76		800			876
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>168</b>		<b>800</b>			<b>968</b>
<b>TOTAL</b>	<b>86 311</b>		<b>1 549</b>		<b>4 903</b>	<b>82 958</b>

ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2007
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	3 602			3 602
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 602</b>			<b>3 602</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	10 649	1 930		12 579
Autres Instal., agencement, aménagement divers	26 208	3 206		29 414
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	17 691	2 400	4 903	15 188
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>54 548</b>	<b>7 536</b>	<b>4 903</b>	<b>57 181</b>
<b>TOTAL</b>	<b>58 150</b>	<b>7 536</b>	<b>4 903</b>	<b>60 783</b>

## 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2007
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
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 Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	9 147			9 147
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>9 147</b>			<b>9 147</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>9 147</b>			<b>9 147</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations		800	
	Prêts (1) (2)		76	
	Autres immobilisations financières			76
	Clients douteux ou litigieux	104 204		104 204
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés	47		47
	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)	34 908		34 908
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	18 014		18 014
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>158 049</b>	<b>158 049</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		800		
(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
--	------------	--------------	-----------	---------------

<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 996	12 996		
	Personnel et comptes rattachés	24 262	24 262		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 626	53 626		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 576	3 576		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	14 947	14 947		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés	12 393	12 393			
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>121 799</b>	<b>121 799</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(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 participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<p style="text-align: center;"><b>Bilan Actif</b></p> <p><b>Capital souscrit non appelé</b></p> <p><b>Actif immobilisé</b></p> <p>Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles            Avances, acomptes sur immobilisations corporelles            Participations            Créances sur participations            Prêts            Autres titres immobilisés            Autres immobilisations financières</p> <p><b>Actif circulant</b></p> <p>Avances, acomptes versés sur commandes            Clients et comptes rattachés            Autres créances            Capital souscrit appelé non versé            Valeurs mobilières de placement            Disponibilités</p>	<p style="font-size: 48px; transform: rotate(-45deg); opacity: 0.5;">N/A</p>			
<p style="text-align: center;"><b>Bilan Passif</b></p> <p><b>Dettes</b></p> <p>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</p>				



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.
<b>PROV. SPEC. REEVALUATION</b>						
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						
<b>TOTAL</b>						
<b>AUTRESELEMENTS</b>						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
<b>TOTAL</b>						

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		
<b>TOTAL</b>		

ANNEXE - Elément 6.04

## Frais de recherche

Etat exprimé en euros		Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
	31/12/2007				
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					
<b>TOTAL</b>					
Autres dépenses de R & D					
- Cotisations parafiscales					
- Subventions versées					
- Acquisition résultats recherche					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

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		
<b>TOTAL</b>		

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			
22 PARTS CREDIT COOPERATIF		14 766	14 871

ANNEXE - Elément 6.09

## Avances aux dirigeants

	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		28 707
Autres créances		28 707
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	28 707	

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2007
Total des Charges à payer		40 502
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	4 123	4 123
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROVISIONNES CONGES PAY</i> <i>CHARGES SOCIALES A PAYER S/C.P</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER S/C.P.</i>	24 002 8 398 1 572	33 972
Autres dettes <i>D.C.D. CHARGES A PAYER</i>	2 408	2 408

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2007
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION DETAIL EN ANNEXE		18 014	18 014
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			18 014

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2007
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION DETAIL EN ANNEXE		12 393	12 393
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			12 393

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2007
Total des produits exceptionnels		4 135
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	4 135	4 135
Total des charges exceptionnelles		30
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	30	30
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>4 105</b>



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
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
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
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	1	58 308,02	58 308
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1	58 308,02	58 308

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

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.

ANNEXE - Eléments 13

## Effectif moyen

		31/12/2007	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		8	
	Ouvriers			
	TOTAL		9	

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2007

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	8 316
TRANSFERTS DE CHARGES DE PERSONNEL CNASEA ANPE ETATS	97 880
<b>TOTAL</b>	<b>106 197</b>

--	--

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		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés PERSONNEL PERMANENT	49 339	
	49 339	
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>49 339</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2007

EFFETS ESCOMPTE NON 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
<b>NEANT</b>				
<b>TOTAL</b>				

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### FONDS DEDIES

AU 01/01/2007

AUCUN FONDS DEDIE A ENGAGER

0 €

REPRIS SUR L'EXERCICE

AUCUN FONDS A REPENDRE

0 €

DOTES SUR L'EXERCICE

AUCUN FONDS DEDIE A ENGAGER

0 €

### LOCATION LONGUE DUREE

BNP PARIBAS LEASE GROUP CONTRAT N° 022449  
PHOTOCOPIEUR CANON/IR 3530

DEBUT DE LOCATION 17/02/2005 FIN DE LOCATION 17/05/2010  
21 ECHEANCES TRIMESTRIELLES DE 915,80 € TTC

VALEUR INITIALE DU MATERIEL 16.146,00 € TTC  
VALEUR DE RACHAT AU 17/05/2010 322,92 € TTC

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2007  
A UN AN AU PLUS TTC 3.663,20 €  
A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS TTC 4.901,92 €  
A PLUS DE CINQ ANS TTC 0,00 €

GRENKE LOCATION CONTRAT N° 075 003865  
PHOTOCOPIEUR CANON/IR 2270

DEBUT DE LOCATION 02/04/2007 FIN DE LOCATION 30/06/2012  
21 ECHEANCES TRIMESTRIELLES DE 718,17 € TTC

VALEUR INITIALE DU MATERIEL 8.010,81 € TTC  
VALEUR DE RACHAT AU 30/06/2012 0,00 € TTC

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2007  
A UN AN AU PLUS TTC 2.872,68 €  
A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS TTC 10.054,38 €  
A PLUS DE CINQ ANS TTC 0,00 €