

# Bilan actif

AS.A.S.		31/12/2007			31/12/2006	Variation		
		<i>Nombre de mois :</i>		<i>12</i>	<i>12</i>	Montant	%	
		<i>Brut</i>	<i>Amort &amp; prov.</i>	<i>Net</i>	<i>Net</i>			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<i>Immob.incorporelles</i>	Frais d'établissement						
		Frais de recherche et développement						
		Concessions, brevets, droits similaires	724	621	103	249	- 146	-142.02 %
		Fonds commercial (1)						
		Autres immob.incorporelles						
	Avec et acptes sur immob.incorporelles							
	<i>Immob.corporelles</i>	Terrains						
		Constructions						
		Inst.techn.mat et outil. industriels						
		Autres immob.corporelles	33 178	27 320	5 858	9 250	-3 392	-57.91 %
		Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes							
<i>Immob.financières (2)</i>	Part.évaluées par méth. mise en équiv.							
	Autres participations							
	Créances rattachées à des Participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts							
Autres immob.financières		310		310	204	106	34.16 %	
<b>TOTAL (I)</b>		<b>34 213</b>	<b>27 941</b>	<b>6 271</b>	<b>9 704</b>	<b>-3 433</b>	<b>-54.74 %</b>	
Comptes de liaisons <b>(II)</b>								
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<i>Stocks</i>	Matières premières, approvisionnements						
		En cours de production de biens						
		En cours de production de services						
		Produits intermédiaires et finis						
		Marchandises						
	Avec et acptes versés sur commandes							
	<i>Créances</i>	Usagers et comptes rattachés (3)						
		Autres créances (3)	128 541		128 541	84 890	43 650	33.96 %
	<i>Div.</i>	V.M.P	85 078		85 078	74 668	10 409	12.24 %
		Disponibilités	10 552		10 552	30 749	-20 197	-191.40 %
<i>Comptes de régularisations</i>	Charges constatées d'avance (3)		2 434		2 434	1 107	1 326	54.49 %
	<b>TOTAL (III)</b>		<b>226 605</b>		<b>226 605</b>	<b>191 416</b>	<b>35 189</b>	<b>15</b>
	Charges à répartir sur plus.ex. <b>(IV)</b>							
	Primes rembt. des obligations <b>(V)</b>							
Ecart de conversion actif <b>(IV)</b>								
<b>TOTAL GENERAL (0 à V)</b>		<b>260 819</b>	<b>27 941</b>	<b>232 877</b>	<b>201 120</b>	<b>31 756</b>	<b>13.64 %</b>	
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>								
<i>Legs nets à réaliser :</i>					<i>Dons en nature restant à vendre :</i>			
<i>acceptés par organes statutairement compétents :</i>			<i>autorisés par l'organisme de tutelle :</i>					
<i>(1) Dont droit au bail :</i>			<i>(2) Part à - d'1 an des immob. financières nettes</i>			<i>(3) Part à + d'1 an des créances</i>		
<i>Clause de réserve de propriété</i>	<i>Immobilisations</i>		<i>Stocks</i>			<i>Créances</i>		

# Bilan passif

AS.A.S.		31/12/2007	31/12/2006	Variation		
Nombre de mois :		12	12	Montant	%	
<b>Fonds Associatifs</b>	<b>FONDS PROPRES</b>					
	Fonds associatifs sans droits de reprise	74 645	74 645		0.00%	
	<i>dont : Apports sans droits de reprise :</i>					
	<i>Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés :</i>					
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					
	Ecart de réévaluation					
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées (1)					
	Autres réserves					
	Report à nouveau	21 341	21 433	-92	-0.43%	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE ( Bénéfice ou Perte )</b>	<b>24 800</b>	<b>-92</b>	24 892	100.37%	
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
Fonds associatifs avec droits de reprise						
<i>dont : Apports avec droits de reprise :</i>						
<i>Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés :</i>						
Résultat sous contrôle de tiers financeurs						
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Droits des propriétaires (commodat)						
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>120 786</b>	<b>95 986</b>	24 800	20.53%	
	Provisions pour risques et charges	<b>TOTAL (II)</b>	19 382	16 133	3 249	16.76%
	Comptes de liaison	<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Fonds dédiés</b>	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement					
	Fonds dédiés sur autres ressources					
<b>Dettes (3)</b>	Emprunts obligataires convertibles					
	Autres emprunts obligataires					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)		52	-52		
	Emprunts et dettes financières divers					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 904	8 186	1 717	17.34%	
	Dettes fiscales et sociales	68 058	67 457	600	0.88%	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes	1 145	504	641	55.98%	
<b>Comptes de régularisation</b>	Produits constatés d'avance (2)	13 600	12 800	800	5.88%	
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>92 708</b>	<b>89 001</b>	3 707	4.00%	
	Ecart de conversion passif (V)					
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>232 877</b>	<b>201 120</b>	31 756	13.64%	
<b>Renvois</b>	(1) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme					
	(2) Dettes et Produits constatés d'avance à - d'1 an					
	(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs courants					

## ENGAGEMENTS DONNES


# Comparatif du compte de résultat 1/2

AS.A.S.			31/12/2007	31/12/2006	Ecart	
Nombre de mois :			12	12		
		France	Exportation	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>	Ventes de marchandises					
	Production vendue de biens					
	Production vendue de services	25 733		25 733	39 072	-13 339
	<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>25 733</b>		<b>25 733</b>	<b>39 072</b>	<b>-13 339</b>
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation			461 080	411 606	49 473
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)			5 598	9 993	-4 395
	Cotisations					
	Autres produits (1) (11)			95	165	-69
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				<b>492 507</b>	<b>460 837</b>	<b>31 669</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements					
	Variations de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6bis)			64 946	62 868	2 078
	Impôts taxes et versements assimilés			23 509	16 431	7 077
	Salaires et traitements			263 778	255 852	7 926
	Charges sociales (10)			113 116	112 097	1 019
	<b>Dotations d'exploitation</b>	Sur immob. Dot. aux amort.		3 536	6 310	-2 773
		Sur immob. Dot. aux provisions				
Sur actif circulant Dot. aux prov.				3 249	11 266	-8 017
Pour risques et ch. Dot. aux prov.						-71.16
Autres charges (12)			2	45	-43	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				<b>472 138</b>	<b>464 871</b>	<b>7 267</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>				<b>20 368</b>	<b>-4 033</b>	<b>24 402</b>
<b>Opér. comm</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
<b>Produits financiers</b>	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 183	2 223	960
	Reprises sur provisions et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>3 183</b>	<b>2 223</b>	<b>960</b>
<b>Chg. financières</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilés (6)				7	-7
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>					<b>7</b>	<b>-7</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>				<b>3 183</b>	<b>2 215</b>	<b>968</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>23 552</b>	<b>-1 817</b>	<b>25 370</b>

# Comparatif du compte de résultat 2/2

<i>AS.A.S.</i>		<i>Nombre de mois :</i>		<i>Ecarts</i>		
		<i>12</i>	<i>12</i>			
		<i>31/12/2007</i>	<i>31/12/2006</i>			
<i>Produits exceptionnels</i>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 250	40	1 209	2985.66	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 254	-5 254	-100.00	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		20 000	-20 000	-100.00	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	<b>1 250</b>	<b>25 295</b>	<b>-24 045</b>	<b>-95.06</b>	
<i>Charges exceptionnelles</i>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)		18 620	-18 620	-100.00	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2	4 949	-4 946	-99.95	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	<b>2</b>	<b>23 569</b>	<b>-23 567</b>	<b>-99.99</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>1 247</b>	<b>1 725</b>	<b>- 478</b>	<b>-27.72</b>	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	<i>(IX)</i>					
Engagement à réaliser sur ressources affectées	<i>(X)</i>					
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	<i>(XI)</i>					
Impôts sur les bénéfices	<i>(XII)</i>					
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+IX)</b>		<b>496 941</b>	<b>488 356</b>	<b>8 585</b>	<b>1.76</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XI+XII)</b>		<b>472 141</b>	<b>488 448</b>	<b>-16 307</b>	<b>-3.34</b>	
<b>5 - BENEFICE OU PERTE ( total des produits - total des charges )</b>		<b>24 800</b>	<b>-92</b>	<b>24 892</b>	<b>-26954.36</b>	
				0		
<b>RENVOIS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme					
	(2) Dont : - produits de locations immobilières - produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs					
	(3) Dont : - crédit bail mobilier - crédit bail immobilier					
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs					
	(5) Dont produits concernant les entités liées					
	(6) Dont intérêts concernant les entités liées					
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du CGI)					
	(9) Dont transfert de charges					
	(10) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences(Produits)					
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences(Charges)					
	(7) Détails des produits et charges exceptionnels		Exercice N			
			Charges except.	Produits except.		
(8) Détails des produits et charges sur exercices antérieurs						

**CHIFFRES EN EUROS**

**1 - LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE: 31/12/2007**

ont été établis le **22/03/2007** et arrêtés le

Les informations requises dans l'annexe ne sont mentionnées que si elles ont un caractère obligatoire ou une importance significative (1).

**2 - PRINCIPES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été établis selon les principes en vigueur résultant des articles 8 à 16 du Code de Commerce et du décret n° 83 - 1020 du 29 novembre 1983.

**3 - METHODES COMPTABLES**

Les méthodes utilisées sont celles prévues par le plan comptable.

Amortissements : le mode linéaire ou dégressif est appliqué selon la spécificité de chaque immobilisation. La dotation est calculée en fonction des conditions probables d'utilisation des biens. La durée moyenne retenue est :

Brevets.....	ans	Installations, agencements.....	3 à 15 ans
Logiciels.....	1 à 2 ans	Matériel de transport.....	ans
Bâtiments industriels.....	ans	Matériel de bureau.....	2 à 5 ans
Bâtiments d'habitation.....	ans	Matériel informatique.....	ans
Matériels industriels.....	5 ans	.....	ans
Outillages.....	ans	.....	ans

Pour les matériels d'occasion il est tenu compte de la durée d'utilisation antérieure à l'achat.

**4 - DEROGATIONS AUX METHODES COMPTABLES ET CHANGEMENTS DE METHODES**

**5 - RENSEIGNEMENTS A FOURNIR PAR TOUTES LES ENTREPRISES**

- 50 - Immobilisations,amortissements,provisions,échéances des créances et des dettes ( voir Tableaux 2054 à 2057 ou 2033).
- 51 - Produits à recevoir,charges à payer,charges et produits constatés d'avance (voir Tableaux 2051B et 2051C).

- 52 - Frais d'établissement
- 53 - Fonds commercial
- 54 - Charges à répartir sur plusieurs exercices


**6 - RENSEIGNEMENTS A FOURNIR PAR TOUTES LES SOCIETES**

	Evaluation au bilan	Dernier prix du marché
60 - Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	en Euros	en Euros
Valeurs mobilières de placement	<u>85 078 €</u>	<u>85 507 €</u>
61 - Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale en Euros
Actions/parts composant le capital social à la fin de l'exercice	_____	_____
62 - Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux : aucune avance, aucun crédit.		

(1) Les sigles utilisés sont : NA, non applicable, et NS, non significatif.

# **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**COMPTES ANNUELS - Exercice clos le 31 décembre 2007**

## **ASSOCIATION D'ACTION SOCIALE (AS. A.S.)**

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION D'ACTION SOCIALE (AS. A.S) 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 ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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.

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

... / ...

## **2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823 - 9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

## **3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Saint-Etienne, le 28 avril 2008

Le Commissaire aux Comptes

**V D A SAS**

**Mireille DUFFAY**