

---

# ASSOCIATION UGO PREV

31, Le Bosquet- Appt 536

91940-LES ULIS

---

## COMPTES ANNUELS CONSOLIDES

ARRÊTÉS AU 31 DECEMBRE 2007

EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER 2007 AU 31 DECEMBRE 2007



**LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS**

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

23, rue du Clos d'Orléans

F 94120 Fontenay sous Bois

Tél. 33 1 48 73 69 91 - Fax 33 1 48 75 40 43

[www.jegard.com](http://www.jegard.com) - [bienvenue@jegard.com](mailto:bienvenue@jegard.com)

	<b>ASSOCIATION UGOPREV</b> Comptes annuels au 31/12/2007
--	---

**COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2007**  
**EXERCICE DU 1ER JANVIER 2007 AU 31 DECEMBRE 2007**

<b>SOMMAIRE</b>
-----------------

	<u>PAGES</u>
<b>COMPTES ANNUELS CONSOLIDES</b>	
BILAN	1-2
COMPTE DE RESULTAT	3-4
ANNEXE	5 à 13
<b>ASSOCIATION</b>	
BILAN	14-15
COMPTE DE RESULTAT	16-157
DETAIL DES COMPTES ACTIF - PASSIF	18 à 20
DETAIL DES COMPTES DE RESULTAT	21 à 22
<b>SERVICE DE PREVENTION</b>	
BILAN	23-24
COMPTE DE RESULTAT	25-26
DETAIL DES COMPTES ACTIF - PASSIF	27 à 31
DETAIL DES COMPTES DE RESULTAT	32 à 35
<b>ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE</b>	

ASSOCIATION UGOPREY-CUMULE

Comptes au 31/12/2007

CLAV

BILAN ACTIF	Brut	Amort. & Dépréciations	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres	76 295,44	49 897,74	26 397,70	37 089,26
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	4 600,00		4 600,00	4 600,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	524,27		524,27	524,27
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>81 419,71</b>	<b>49 897,74</b>	<b>31 521,97</b>	<b>42 213,53</b>
Comptes de liaison				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	20 805,14		20 805,14	11 966,55
Valeurs mobilières de placement	216 452,00		216 452,00	159 830,06
Disponibilités	82 693,90		82 693,90	83 137,61
Charges constatées d'avance (2)	3 761,05		3 761,05	1 325,91
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>323 712,09</b>		<b>323 712,09</b>	<b>256 260,13</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>405 131,80</b>	<b>49 897,74</b>	<b>355 234,06</b>	<b>298 473,66</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

<b>BILAN PASSIF</b>	31/12/2007	31/12/2006
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	72 709,58	72 709,58
Ecarts de réévaluation		
Réserves	89 901,16	89 533,70
Report à nouveau	-72 402,55	-71 918,58
Résultat de l'exercice	174 955,71	125 210,11
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		-6 950,99
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	4 460,99	4 460,99
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>269 624,89</b>	<b>213 044,81</b>
<b>Compte de liaison</b>		
Provisions pour risques	3 000,00	
Provisions pour charges		
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement		1 043,60
- Sur autres ressources		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDES</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 043,60</b>
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	61 338,90	61 865,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 270,19	22 519,41
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES (1)</b>	<b>82 609,09</b>	<b>84 385,25</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>355 234,06</b>	<b>298 473,74</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

<b>COMPTE DE RESULTAT - Première Partie</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée		
- Dotation globale		
- Autres		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	799 124,16	809 028,60
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	2 802,65	5 506,08
<b>TOTAL I</b>	<b>801 926,81</b>	<b>814 534,68</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	90 873,95	107 030,77
Impôts, taxes et versements assimilés	33 667,17	36 219,19
Salaires et traitements	344 841,86	376 958,51
Charges sociales	149 253,31	161 011,19
Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	12 817,19	12 637,34
Sur immobilisations : dotation aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotation aux dépréciations		
Pour risques et charges : dotation aux provisions	3 000,00	
Autres charges	811,17	874,53
<b>TOTAL II</b>	<b>635 264,65</b>	<b>694 731,53</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>166 662,16</b>	<b>119 803,15</b>
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

<b>COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>Produits financiers :</b>		
Produits financiers de participation	2 215,27	
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	7 612,05	5 406,96
<b>TOTAL V</b>	<b>9 827,32</b>	<b>5 406,96</b>
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>9 827,32</b>	<b>5 406,96</b>
<b>RESULTAT COURANT AYANT IMPOT (I-II-III-IV+V-VI)</b>	<b>176 489,48</b>	<b>125 210,11</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	65,00	
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provision et transferts de charges	2 694,53	
<b>TOTAL VII</b>	<b>2 759,53</b>	
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 336,90	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>5 336,90</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>2 577,33</b>	
Impôt sur les sociétés (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>814 513,66</b>	<b>819 941,64</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>640 601,55</b>	<b>694 731,53</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>173 912,11</b>	<b>125 210,11</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 043,60	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>174 955,71</b>	<b>125 210,11</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat	24 472,00	23 408,00
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>24 472,00</b>	<b>23 408,00</b>
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	24 472,00	23 408,00
<b>Total</b>	<b>24 472,00</b>	<b>23 408,00</b>

**ASSOCIATION UGOPREV**

**31. Le Bosquet – Appt 536**

**91940 LES ULIS**

**ANNEXE**

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2007, caractérisés par les données suivantes :

-total du bilan :	355.234,06 €
-total du compte de résultat, (produits)	814.513,66 €
-résultat de l'exercice (excédent) :	174.955,71 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2007.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par le Conseil d'Administration de l'Association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau de variation des fonds associatifs
Note n° 5	Tableau des créances
Note n° 6	Tableau des dettes
Note n° 7	Rémunération des dirigeants
Note n° 8	DIF



**Note N° 1 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

**1) Principes comptables**

- a) Les comptes annuels de l'exercice 2007 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

- b) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

- c) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- ★ du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;

**2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :**

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Autres immobilisations	3 à 10 ans
Mobiliers	5 ans

b) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable. Elles sont comptabilisées dès que le débiteur véritable est identifié (instruction M21 §313).

**3) Changement de méthode – dérogation aux principes comptables**

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**4) Compte de résultat**

Les comptes de résultat étant soumis aux autorités de contrôle, ces chiffres ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

**5) Indemnités de départ à la retraite**

Les engagements de départ à la retraite prévus en 2008 pourrait être de 20.719,56 euro.

## Note n°2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL (I)</b>					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage					
Installations générales, aménagements divers	32 722,60	3 196,30	2 925,09		32 993,81
Matériel de transport	20 403,00				20 403,00
Matériel de bureau et informatique	17 126,65	5 116,99	16 306,57		5 937,07
Mobilier	16 961,56				16 961,56
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>87 213,81</b>	<b>8 313,29</b>	<b>19 231,66</b>		<b>76 295,44</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations	4 600,00				4 600,00
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières	524,27				524,27
<b>TOTAL (III)</b>	<b>5 124,27</b>				<b>5 124,27</b>
<b>TOTAL (I+II+III)</b>	<b>92 338,08</b>	<b>8 313,29</b>	<b>19 231,66</b>		<b>81 419,71</b>

## Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL (I)</b>					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage					
Installations générales, aménagements divers	14 815,30	4 332,03	2 990,00		16 157,33
Matériel de transport	14 239,59	5 100,75			19 340,34
Matériel de bureau et informatique	11 115,75	2 194,97	10 904,76		2 405,96
Mobilier	10 804,67	1 189,44			11 994,11
Autres					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>50 975,31</b>	<b>12 817,19</b>	<b>13 894,76</b>		<b>49 897,74</b>
<b>TOTAL (I+II+III)</b>	<b>50 975,31</b>	<b>12 817,19</b>	<b>13 894,76</b>		<b>49 897,74</b>

## Note n°6 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

NATURE DES FONDS PROPRES	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	72 709,58				72 709,58
- Apports sans droit de reprise	72 709,58				72 709,58
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables					
<b>Ecart de réévaluation</b>					
<b>Réserves</b>	89 533,70	367,46			89 901,16
Statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves réglementées					
- investissement					
- compensation					
- couverture du besoin en fonds de roulement					
Autres réserves	89 533,70	367,46			89 901,16
<b>Report à nouveau</b>	-71 918,61	-483,94			-72 402,55
<b>Résultat de l'exercice</b>	125 210,07	-125 210,07	174 955,71		174 955,71
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>					
- Apports					
- Legs et donation					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	6 951,00	125 326,55		132 277,55	
<b>Ecart de réévaluation</b>					
<b>Subventions d'investissements sur biens non renouvelables</b>					
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	4 460,99				4 460,99
Pour réserve de trésorerie					
Pour renouvellement des immobilisations					
Amortissements dérogatoires					
Différence sur réalisations d'éléments d'actif					
Autres provisions réglementées	4 460,99				4 460,99
<b>Immobilisations grévées de droit</b>					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>226 946,73</b>	<b>367,46</b>	<b>174 955,71</b>	<b>132 277,55</b>	<b>269 624,89</b>

Affectation résultat en provisions (note 12)	
Autres affectations (à détailler)	
Total	367,46

367,46

## Note n°5 ETAT DES CREANCES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		à un an au plus	à plus d'un an
Prêts ( 1 )			
Autres immobilisations financières	524,27		524,27
Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix de journée à recevoir			
Usagers et comptes rattachés			
Autres créances	20 805,14	20 805,14	
Charges constatées d'avance	3 761,05	3 761,05	
<b>TOTAL</b>	<b>25 090,46</b>	<b>24 566,19</b>	<b>524,27</b>
( 1 ) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

## Note n° 6 ETAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	61 338,90	61 338,90		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	21 270,19	21 270,19		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>82 609,09</b>	<b>82 609,09</b>		
(1) Montants :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

**Note n°7 REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ceux-ci étant tous bénévoles.

**Note n°8 DROIT INDIVIDUEL FORMATION (DIF)**

- |  |            |
|--|------------|
| - Nombre d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis au titre du DIF au | 464 Heures |
| - Nombre d'heures n'ayant pas donné lieu à demande de formation                            | 464 Heures |

## DETAIL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2007

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	3 761,05
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	3 761,05
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 761,05
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	3 761,05

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2007

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	12 595,24
<b>AUTRES CREANCES</b>	12 595,24
468700 PRODUITS A RECEVOIR	12 595,24
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	12 595,24

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

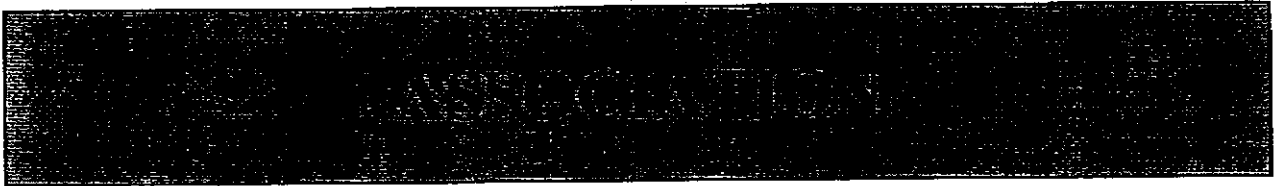
31/12/2007

<b>CHARGES A PAYER</b>	51 206,90
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	29 936,71
428200 CONGES PAYES A PAYER	19 566,48
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	9 000,58
448200 PROV CH. FISCALES S/C. PAYES	1 369,65
<b>AUTRES DETTES</b>	21 270,19
468600 CHARGES A PAYER	21 270,19
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	51 206,90



ASSOCIATION UGO PREV

Comptes au 31/12/2007



<b>BILAN ACTIF</b>	Brut	Amort. & Dépréciations	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres	20 403,00	19 340,34	1 062,66	6 163,41
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	4 600,00		4 600,00	4 600,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>25 003,00</b>	<b>19 340,34</b>	<b>5 662,66</b>	<b>10 763,41</b>
Comptes de liaison				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	216 452,00		216 452,00	159 830,06
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (2)				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>216 452,00</b>		<b>216 452,00</b>	<b>159 830,06</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>241 455,00</b>	<b>19 340,34</b>	<b>222 114,66</b>	<b>170 593,47</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

<b>BILAN PASSIF</b>	31/12/2007	31/12/2006
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	89 901,16	89 533,70
Report à nouveau	16 105,92	-45 894,58
Résultat de l'exercice	4 945,91	367,46
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	4 460,99	4 460,99
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>115 413,98</b>	<b>48 467,57</b>
Compte de liaison	106 700,68	122 125,90
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES (1)</b>		
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>222 114,66</b>	<b>170 593,47</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

<b>COMPTE DE RESULTAT - Première Partie</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée		
- Dotation globale		
- Autres		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	255,00	130,00
<b>TOTAL I</b>	<b>255,00</b>	<b>130,00</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	35,66	68,75
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	5 100,75	5 100,75
Sur immobilisations : dotation aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotation aux dépréciations		
Pour risques et charges : dotation aux provisions		
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>5 136,41</b>	<b>5 169,50</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-4 881,41</b>	<b>-5 039,50</b>
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

<b>COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>Produits financiers :</b>		
Produits financiers de participation	2 215,27	
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	7 612,05	5 406,96
<b>TOTAL V</b>	<b>9 827,32</b>	<b>5 406,96</b>
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>9 827,32</b>	<b>5 406,96</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV+V-VI)</b>	<b>4 945,91</b>	<b>367,46</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provision et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		
<b>Impôt sur les sociétés (IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>10 082,32</b>	<b>5 536,96</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 136,41</b>	<b>5 169,50</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>4 945,91</b>	<b>367,46</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>4 945,91</b>	<b>367,46</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total		

**DETAIL DES COMPTES**

**DETAIL DES COMPTES D'ACTIF**

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 062,66	6 163,41
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>	1 062,66	6 163,41
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	20 403,00	20 403,00
281820 AMORTISSEMENT VEHICULE	(19 340,34)	(14 239,59)

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 600,00	4 600,00
<b>TITRES DE PARTICIPATIONS</b>	4 600,00	4 600,00
261000 TITRES DE PARTICIPATION	4 600,00	4 600,00

TRESORERIE ET DIVERS	216 452,00	159 830,06
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	216 452,00	159 830,06
508101 FCP 2	209 464,36	152 842,42
508102 FCP 1	6 987,64	6 987,64

<b>TOTAL DES COMPTES D'ACTIF</b>	<b>222 114,66</b>	<b>170 593,47</b>
----------------------------------	-------------------	-------------------

### DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2007	31/12/2006
<b>AUTRES FONDS ASSOCIES</b>	115 413,98	48 467,57
<b>RESERVES REGLEMENTEES</b>	89 901,16	89 533,70
106800 AUTRES RESERVES	89 901,16	89 533,70
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	16 105,92	(45 894,58)
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	57 617,13	
119000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE)	(41 511,21)	(45 894,58)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	4 945,91	367,46
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	4 460,99	4 460,99
142000 PROVIS. REGLEM. RELATIV. AUX I	4 460,99	4 460,99
<b>COMPTE DE LIAISON</b>	106 700,68	122 125,90
	106 700,68	122 125,90
180000 COMPTE DE LIAISON	106 700,68	122 125,90
<b>TOTAL DES COMPTES DE PASSIF</b>	222 114,66	170 593,47



## DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	31/12/2007	31/12/2006
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	35,66	68,75
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	35,66	68,75
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	35,66	68,75
DOTATIONS D'EXPLOITATION	5 100,75	5 100,75
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	5 100,75	5 100,75
681000 DOTATIONS AUX AMORT.	5 100,75	5 100,75
<b>TOTAL DES COMPTES DE CHARGES</b>	<b>5 136,41</b>	<b>5 169,50</b>

**DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS**

	31/12/2007	31/12/2006
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	255,00	130,00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	255,00	130,00
758400 COTISATIONS ADHERENT	150,00	130,00
758401 DONS	105,00	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	9 827,32	5 406,96
<b>PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>	2 215,27	
760000 PRODUITS FINANCIERS	2 215,27	
<b>PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL</b>	7 612,05	5 406,96
767101 PRODUITS NETS SUR CESSION FCP	7 612,05	5 406,96
<b>TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS</b>	10 082,32	5 536,96

ASSOCIATION UGO PREY

Comptes au 31/12/2007



<b>BILAN ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amort. &amp; Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/07</b>	<b>Net au 31/12/06</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres	55 892,44	30 557,40	25 335,04	30 925,85
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	524,27		524,27	524,27
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>56 416,71</b>	<b>30 557,40</b>	<b>25 859,31</b>	<b>31 450,12</b>
Comptes de liaison	106 700,64		106 700,64	64 508,72
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	20 805,14		20 805,14	11 966,55
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	82 693,90		82 693,90	83 137,61
Charges constatées d'avance (2)	3 761,05		3 761,05	1 325,91
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>107 260,09</b>		<b>107 260,09</b>	<b>96 430,07</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>270 377,44</b>	<b>30 557,40</b>	<b>239 820,04</b>	<b>192 388,91</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

<b>BILAN PASSIF</b>	31/12/2007	31/12/2006
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 092,45	15 092,45
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-30 891,31	-26 024,00
Résultat de l'exercice	170 009,80	124 842,61
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		-6 951,00
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>154 210,94</b>	<b>106 960,06</b>
Compte de liaison		
Provisions pour risques	3 000,00	
Provisions pour charges		
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement		1 043,60
- Sur autres ressources		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 043,60</b>
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	61 338,90	61 865,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 270,19	22 519,41
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES (1)</b>	<b>82 609,09</b>	<b>84 385,25</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>239 820,03</b>	<b>192 388,91</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

<b>COMPTE DE RESULTAT - Première Partie</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée		
- Dotation globale		
- Autres		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	799 124,16	809 028,60
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	2 547,65	5 376,08
<b>TOTAL I</b>	<b>801 671,81</b>	<b>814 404,68</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	90 838,29	106 962,02
Impôts, taxes et versements assimilés	33 667,17	36 219,19
Salaires et traitements	344 841,86	370 089,31
Charges sociales	149 253,31	167 880,43
Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	7 716,44	7 536,59
Sur immobilisations : dotation aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotation aux dépréciations		
Pour risques et charges : dotation aux provisions	3 000,00	
Autres charges	811,17	874,53
<b>TOTAL II</b>	<b>630 128,24</b>	<b>689 562,07</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>171 543,57</b>	<b>124 842,61</b>
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

<b>COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>Produits financiers :</b>		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	171 543,57	124 842,61
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	65,00	
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provision et transferts de charges	2 694,53	
<b>TOTAL VII</b>	2 759,53	
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 336,90	
<b>TOTAL VIII</b>	5 336,90	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	-2 577,37	
Impôt sur les sociétés (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	804 431,34	814 404,68
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	635 465,14	689 562,07
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	168 966,20	124 842,61
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 043,60	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	170 009,80	124 842,61
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total		

**DETAIL DES COMPTES**



DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 335,04	30 925,85
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>	<b>25 335,04</b>	<b>30 925,85</b>
218100 INSTALLATION ET AGENCEMENT	21 501,46	21 436,55
218101 INSTALLATION ET AGENCEMENT GIF	11 492,36	11 492,36
218300 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	4 775,06	16 276,10
218301 MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	1 162,00	1 495,00
218400 MOBILIER	10 983,63	10 983,63
218401 MOBILIER GIF	5 977,93	5 977,93
281810 AUTRES IMMOB. CORPORELLES	(11 767,46)	(11 575,07)
281811 AUTRES IMMO CORPORELLES GIF	(4 389,47)	(3 240,23)
281830 AUTRES IMMOB. CORPORELLES	(2 096,71)	(9 721,56)
281831 AUTRES IMMO CORPORELLES GIF	(309,65)	(1 394,19)
281840 IMMOB. MOBILIER	(9 909,03)	(9 317,39)
281841 IMMO MOBILIER GIF	(2 085,08)	(1 487,28)

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	524,27	524,27
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>	<b>524,27</b>	<b>524,27</b>
275000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	524,27	524,27

COMPTE DE LIAISON	106 700,64	64 508,73
	106 700,64	64 508,73
180000 COMPTE DE LIAISON	106 700,64	64 508,73

AUTRES CREANCES	20 805,14	11 966,55
<b>PERSONNEL</b>	<b>1 004,53</b>	
422000 OEUVRES SOCIALES	194,53	
425000 PERSONNEL: AVANCES & ACOMPTE	810,00	
<b>DEBITEURS DIVERS</b>	<b>19 425,25</b>	<b>11 725,92</b>
467110 FORMATION A RECEVOIR	2 950,00	4 650,00
467200 CREDITEURS DIVERS	1 812,46	1 814,91
467300 INDEMNITES JOURNALIERES SECURI	2 067,55	2 630,93
467500 INDEMNITES DE PREVOYANCE		0,08
468700 PRODUITS A RECEVOIR	12 595,24	2 630,00
<b>CPTES TRANSIT ET ATTENTE</b>	<b>375,36</b>	<b>240,63</b>
470000 CPTES TRANS. OU D'ATTENTE	375,36	240,63

## DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2007	31/12/2006
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>	82.693,90	83.137,61
<b>DISPONIBILITES</b>	82.693,90	83.137,61
512000 BANQUE		922,87
512100 CREDIT MUTUEL UGO PREV	1.875,39	4.094,88
512101 BANQUE POPULAIRE SYNERGIF		5,80
512202 LIVRET UGO PREV CREDIT MUTUEL	79.814,03	77.598,76
512203 CREDIT MUTUEL OEUVRES SOCIALES	1.004,48	515,30
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	3.761,05	1.325,91
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	3.761,05	1.325,91
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3.761,05	1.325,91
<b>TOTAL DES COMPTES D'ACTIF</b>	239.820,04	192.388,92

## DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2007	31/12/2006
<b>FONDS PROPRES</b>	154 210,94	113 911,06
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	15 092,45	15 092,45
102300 SUBVENTION PRIX 3F	15 092,45	15 092,45
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	(30 891,31)	(26 024,00)
119500 REJET PROVISION C. PAYES	(30 891,31)	(26 024,00)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	170 009,80	124 842,61
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		(6 951,00)
<b>RESULTAT SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEUR</b>		(6 951,00)
115000 REPORT A NOUVEAU S/S CONTROLE		(6 951,00)
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>	3 000,00	1 043,60
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	3 000,00	
151000 PROVISIONS POUR INTERETS	3 000,00	
<b>FONDS DEDIES</b>		1 043,60
194000 FONDS DEDIES S/SUBV FONCTIONNE		1 043,60
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	61 338,90	61 865,84
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>	20 053,67	19 077,72
421000 PERSONNEL: REMUNERATIONS DUES	278,70	
422000 OEUVRES SOCIALES		515,08
427000 PERSONNEL- SAISIE ARRET	208,49	
428200 CONGES PAYES A PAYER	19 566,48	18 562,64
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>	37 035,58	39 088,40
431000 SECURITE SOCIALE	10 480,00	11 941,00
437300 RETRAITE	10 528,00	10 523,92
437310 CRI- PREVOYANCE		983,79
437311 PREVOYANCE	1 680,00	1 673,49
437400 GARP	5 347,00	5 377,38
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	9 000,58	8 538,82
438601 AUTRES CHARGES SYNERGIF NON IN		50,00
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>	4 249,65	3 699,72
441000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	2 395,00	2 395,00
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	485,00	5,33
448200 PROV CH. FISCALES S/C. PAYES	1 369,65	1 299,39

## DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2007	31/12/2006
AUTRES DETTES	21 270,19	22 519,41
AUTRES COMPTES CREDITEURS		5,80
467000 SYNERGIF		5,80
CHARGES A PAYER	21 270,19	22 513,61
468600 CHARGES A PAYER	21 270,19	22 513,61
<b>TOTAL DES COMPTES DE PASSIF</b>	<b>239 820,03</b>	<b>192 388,91</b>

## DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

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

AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	90 838,29	106 962,02
<b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>	<b>8 229,39</b>	<b>7 130,47</b>
606120 EDF	1 869,97	1 683,53
606240 MATERIEL ET PRODUITS ENTRETIEN	298,93	216,20
606250 FOUR. CONSOMMABLE LOCAL	578,39	355,39
606300 FOURNITURE D'ENTRETIEN ET PETI	2 164,65	926,41
606410 FOURNITURES DE BUREAU	1 123,38	1 422,52
606500 PHOTOCOPIES	1 228,92	1 049,18
606800 CARBURANT	965,15	1 477,24
<b>SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>	<b>12 328,60</b>	<b>29 374,10</b>
611222 ALIMENTATION	1 270,75	3 827,04
611225 TRANSPORTS JEUNES	286,30	1 786,56
611226 ACTIVITE JEUNES	987,20	17 237,76
611227 HEBERGEMENT	8 105,60	4 035,38
611228 MATERIEL DIVERS POUR ACTIVITES	1 589,16	1 416,59
611229 FRAIS MEDICAUX JEUNES	8,30	214,49
611244 PRETS REMBOURSABLES JEUNES/DON	81,29	856,28
<b>LOCATIONS</b>	<b>20 567,16</b>	<b>18 124,42</b>
613000 LOCATIONS	17 635,61	17 538,30
613500 LOCATION MATERIEL HYGIENE ELIS	647,65	586,12
613510 LOCATION VEHICULE	2 283,90	
<b>CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE</b>	<b>4 423,44</b>	<b>4 433,14</b>
614000 CHARGES LOCATIVES	4 423,44	4 433,14
<b>ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>	<b>5 220,71</b>	<b>5 382,29</b>
615500 ENTRETIENS ET REPARATIONS DIVE	937,22	1 828,85
615610 MAINTENANCE TELEPHONIQUE	107,64	
615620 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	2 291,40	1 973,40
615630 MAINTENANCE ET ASSISTANCE INFO	1 884,45	1 580,04
<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>	<b>4 081,78</b>	<b>3 038,00</b>
616000 ASSURANCE LOCAUX & COLLECTIF	900,48	874,89
616100 PARTICIPATION ASSURANCE EDUCAT	1 059,35	985,18
616300 ASSURANCE VEHICULE	2 121,95	1 177,93
<b>DIVERS</b>	<b>2 952,47</b>	<b>2 006,19</b>
618100 COTISATIONS DIVERSES	278,00	325,00
618200 DOCUMENTATION GLE ET ABONNEMEN	875,69	535,52
618400 FRAIS RECRUTEMENT DE PERSONNEL	1 798,78	1 145,67
<b>PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>	<b>2 401,90</b>	<b>2 305,20</b>
621800 ENTREPRISE MENAGE	2 401,90	2 305,20

## DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2007	31/12/2006
<b>REMUNERATIONS INTERM. HONORAIRES</b>	17 021,94	19 109,86
622620 HONORAIRES COMPTABLE	10 486,54	8 694,39
622630 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	4 538,10	5 156,72
622640 HON CONS JURIDIQUES ET INTERV	956,80	4 162,08
622650 HONORAIRES INTERVENANTS EXTERI	1 040,50	1 096,67
<b>PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>	807,38	228,39
623100 ANNONCES & PUBLICATIONS	802,58	
623800 DIVERS	4,80	228,39
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>	5 162,02	7 142,94
625100 INDEMNITES KILOMETRIQUES	3 705,18	6 734,15
625120 RESTAURANT	346,16	155,40
625200 RECEPTIONS, MISSIONS.	1 110,68	253,39
<b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>	7 551,50	8 635,22
626300 FRAIS POSTAUX	482,04	741,58
626500 TELEPHONE	4 724,46	6 861,83
626510 ABONNEMENT INTERNET	835,38	766,81
626520 TELEPHONE MOBILE	1 509,62	265,00
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>	90,00	51,80
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	90,00	51,80
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>	33 667,17	36 219,19
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>	33 632,17	36 173,19
631100 TAXE SUR SALAIRES PERS. CHARGE	25 820,67	27 740,03
633300 PARTICIPATION EMPLOYEUR FORM.P	7 741,24	8 199,79
633800 CHARGES FISCALES S/CONGES A PA	70,26	233,37
<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>	35,00	46,00
635400 DROITS D'ENREGIS.& TIMBRES	35,00	46,00

## DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2007	31/12/2006
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>494 095,17</b>	<b>537 969,74</b>
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>344 841,86</b>	<b>370 089,31</b>
641000 REMUNERATION DU PERSONNEL	336 575,96	355 816,75
641200 CONGES PAYES A PAYER	1 003,84	3 333,77
641380 SALAIRES REGUL VALEUR DE POINT	(1 037,46)	1 037,46
641410 INDEMNITES DE TRANSPORT	1 314,00	400,44
641420 INDEMNITES LICENCIEMENT	6 985,52	9 500,89
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>145 803,00</b>	<b>160 944,02</b>
645100 COTISATIONS URSSAF	94 503,39	103 546,24
645230 COTISATIONS IGIRS	27 059,05	28 447,94
645231 COTISATIONS CRI PREV		2 280,90
645234 CPM PREVOYANCE	3 795,93	3 950,64
645240 COTISATIONS CHOMAGES GARP	13 966,82	15 081,44
645800 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	461,76	1 533,54
647400 OEUVRES SOCIALES	4 207,20	4 447,76
647500 MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	1 808,85	1 655,56
<b>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>3 450,31</b>	<b>6 936,41</b>
648100 TICKETS RESTAURANTS	4 019,66	6 367,06
648800 CHARGES S/REGUL VALEUR DE POIN	(569,35)	569,35
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>10 716,44</b>	<b>7 536,59</b>
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>	<b>7 716,44</b>	<b>7 536,59</b>
681100 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	7 716,44	7 536,59
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>3 000,00</b>	
681500 DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR	3 000,00	
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>811,17</b>	<b>874,53</b>
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>	<b>811,17</b>	<b>874,53</b>
658000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	811,17	874,53
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 336,90</b>	
<b>CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>	<b>5 336,90</b>	
675000 VALEUR CPTABLE ACTIFS CEDES	7 709,35	
675200 VALEURS COMPTABLES IMMOB CEDEE	(2 372,45)	
<b>TOTAL DES COMPTES DE CHARGES</b>	<b>635 465,14</b>	<b>689 562,07</b>



**DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS**

	31/12/2007	31/12/2006
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>804 366,84</b>	<b>814 404,68</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>799 124,16</b>	<b>809 028,60</b>
741000 SUBVENTION DEPARTEMENTALE	685 570,55	686 672,00
741001 SUBVENTION DEPT FONCTIONNEMENT	36 871,58	32 500,00
741002 FONDS D'INITIATIVES		3 000,00
741100 SUBVENTION COMMUNALE	34 630,00	33 200,00
741102 SUBVENTION ACTIVITE ULIS	1 000,00	
741500 SUBVENTIONS VVV	4 700,00	3 750,00
741501 CAF COLLECTIF JEUNES	720,00	
741700 SUBVENTION COMMUNALE GIF	22 000,00	20 000,00
741701 SUBVENTION SEJOUR GI		3 000,00
741800 SUBVENTION COMMUNALE ORSAY	12 000,00	12 000,00
741810 MISSION LOCALE	347,03	610,00
741900 SUBVENTION FSE		11 831,60
742100 PARTICIPATION DIVERSES	1 285,00	2 465,00
<b>REPRISES AMORT PROV TRANSF CHARGE</b>	<b>2 694,53</b>	
791000 REMBOURSEMENT FRAIS DE PERSONN	2 694,53	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>2 547,65</b>	<b>5 376,08</b>
758000 REMBOURSEMENT DE PRETS	2 547,65	
758400 COTISATION DES ADHERENTS		4 814,20
758800 PRODUITS DIVERS GEST		561,88
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>65,00</b>	
<b>PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>	<b>65,00</b>	
772000 PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEU	65,00	
<b>REPORT DES RESSOURCES</b>	<b>1 043,60</b>	
<b>REPORT DE RESSOURCES</b>	<b>1 043,60</b>	
789400 REPORT RESSOURCES S/SUBV ACCOR	1 043,60	
<b>TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS</b>	<b>805 474,94</b>	<b>814 404,68</b>



Léo JÉGARD  
Marie-Thérèse JÉGARD  
François JÉGARD  
Jean-Pierre LAGAY  
Franck NACCACHE  
Pierre-Bernard WILLOT

Experts Comptables Diplômés  
Commissaires aux Comptes

## ATTESTATION DES COMPTES ANNUELS AU 31/12/2007

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association UGO PREV pour l'exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007 que vous avez bien voulu nous confier, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentations définies par l'Ordre des Experts comptables.

A l'issue de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 35 pages se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : .....	355.234,06 €
- Total du compte de résultat (produits) : .....	814.513,66 €
- Résultat de l'exercice (excédent): .....	174.955,71 €

Fait à Paris, le 13 mai 2008

Jean-Pierre LAGAY

Expert comptable



**ASSOCIATION UGO PREV**

Loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901

31, Résidence Le bosquet - Appt 536

91 940 LES ULIS

**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

**ASSOCIATION UGO PREV**

31, Résidence Le Bosquet – Appt 536  
91 940 Les ulis

**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2007, il ne nous a pas été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

A Lisses, le 19 mai 2008  
En trois exemplaires originaux

Le Commissaire aux Comptes  
**MGF AUDIT SARL**

Membre de la Compagnie  
Des Commissaires aux Comptes  
de Paris

  
**Lucien LEMOAN**  
Gérant, représentant légal  
Responsable technique

**ASSOCIATION UGO PREV**

Loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901

31, Résidence Le bosquet - Appt 536

91 940 LES ULIS

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

## **ASSOCIATION UGO PREV**

31, Résidence Le Bosquet – Appt 536  
91 940 Les Ulis

## **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

Mesdames, Messieurs les adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 19 juin 2002, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association UGO PREV, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant mentionné dans l'annexe :

« Les comptes de résultat étant soumis aux autorités de contrôles, ces chiffres ont un caractère provisoire dans l'attente de leurs arrêts définitif par les organismes compétents. »

## **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, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003 et modifiées par l'ordonnance 2005-1126 du 8 septembre 2005, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons porté une attention particulière aux modalités de comptabilisation et de recouvrement des subventions attribuées à l'association.

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 émise dans la première partie de ce rapport.

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

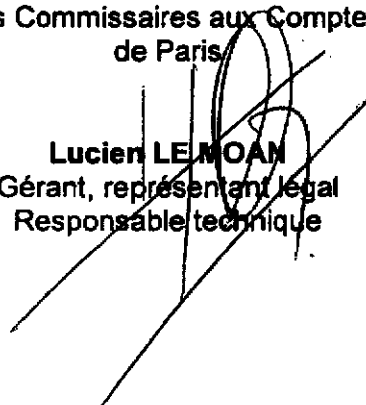
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de l'organe d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A Lisses, le 19 Mai 2008  
En cinq exemplaires originaux

Le Commissaire aux Comptes  
**MGF AUDIT SARL**

Membre de la Compagnie  
Des Commissaires aux Comptes  
de Paris

  
**Lucien LEMOAN**  
Gérant, représentant légal  
Responsable technique

**Association UGO PREV**

**COMPTES ANNUELS**



**ASSOCIATION UGOPREV CUMULE**

Comptes annuels au 31/12/2007

Page 1

<b>BILAN ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amort. &amp; Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/07</b>	<b>Net au 31/12/06</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres	76 295,44	49 897,74	26 397,70	37 089,26
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	4 600,00		4 600,00	4 600,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	524,27		524,27	524,27
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>81 419,71</b>	<b>49 897,74</b>	<b>31 521,97</b>	<b>42 213,53</b>
Comptes de liaison				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	20 805,14		20 805,14	11 966,55
Valeurs mobilières de placement	216 452,00		216 452,00	159 830,06
Disponibilités	82 693,90		82 693,90	83 137,61
Charges constatées d'avance (2)	3 761,05		3 761,05	1 325,91
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>323 712,09</b>		<b>323 712,09</b>	<b>256 268,13</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>405 131,80</b>	<b>49 897,74</b>	<b>355 234,06</b>	<b>298 473,66</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**MGF AUDIT SARL**  
Société de Commissariat aux Comptes



*Certifié régulier et sincère  
avec observation(s)*

<b>BILAN PASSIF</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	72 709,58	72 709,58
Ecarts de réévaluation		
Réserves	89 901,16	89 533,70
Report à nouveau	-72 402,55	-71 918,58
Résultat de l'exercice	174 955,71	125 210,11
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		-6 950,99
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	4 460,99	4 460,99
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>269 624,89</b>	<b>213 044,81</b>
<b>Compte de liaison</b>		
Provisions pour risques	3 000,00	
Provisions pour charges		
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement		1 043,60
- Sur autres ressources		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 043,60</b>
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	61 338,90	61 865,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 270,19	22 519,41
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES (1)</b>	<b>82 609,09</b>	<b>84 385,25</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>355 234,06</b>	<b>298 473,74</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		
	<b>MGF AUDIT SARL</b>	
	Société de Commissariat aux Comptes	

Certifié régulier et sincère  
avec observation(s)

COMPTE DE RESULTAT - Première Partie	31/12/2007	31/12/2006
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée		
- Dotation globale		
- Autres		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	799 124,16	809 028,60
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	2 802,65	5 506,08
<b>TOTAL I</b>	<b>801 926,81</b>	<b>814 534,68</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	90 873,95	107 030,77
Impôts, taxes et versements assimilés	33 667,17	36 219,19
Salaires et traitements	344 841,86	376 958,51
Charges sociales	149 253,31	161 011,19
Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	12 817,19	12 637,34
Sur immobilisations : dotation aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotation aux dépréciations		
Pour risques et charges : dotation aux provisions	3 000,00	
Autres charges	811,17	874,53
<b>TOTAL II</b>	<b>635 264,65</b>	<b>694 731,53</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>166 662,16</b>	<b>119 803,15</b>
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

**MGF AUDIT SARL**

Société de Commissariat aux Comptes



Certifié régulier et sincère  
avec observation(s)

**ASSOCIATION UGOREV CUMULE**

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Page 4

<b>COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie</b>	<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
<b>Produits financiers :</b>		
Produits financiers de participation	2 215,27	
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	7 612,05	5 406,96
<b>TOTAL V</b>	<b>9 827,32</b>	<b>5 406,96</b>
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>9 827,32</b>	<b>5 406,96</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (II-III-IV-V)</b>	<b>176 489,48</b>	<b>125 210,11</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	65,00	
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provision et transferts de charges	2 694,53	
<b>TOTAL VII</b>	<b>2 759,53</b>	
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 336,90	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>5 336,90</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>2 759,53</b>	
<b>Impôt sur les sociétés (IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>179 248,91</b>	<b>125 210,11</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>60 336,80</b>	<b>60 336,80</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>173 912,11</b>	<b>125 210,11</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 043,60	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>174 955,71</b>	<b>125 210,11</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat	24 472,00	23 408,00
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>24 472,00</b>	<b>23 408,00</b>
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	24 472,00	23 408,00
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>24 472,00</b>	<b>23 408,00</b>

**MGF AUDIT SARL**  
Société de Commissariat aux Comptes

*Certifié régulier et sincère  
avec observation(s)*

**ASSOCIATION UGOPREV**

**31. Le Bosquet – Appt 536**

**91940 LES ULIS**

**ANNEXE**

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2007, caractérisés par les données suivantes :

-total du bilan :	355.234,06 €
-total du compte de résultat, (produits)	814.513,66 €
-résultat de l'exercice (excédent) :	174.955,71 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2007.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par le Conseil d'Administration de l'Association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau de variation des fonds associatifs
Note n° 5	Tableau des créances
Note n° 6	Tableau des dettes
Note n° 7	Rémunération des dirigeants
Note n° 8	DIF

**Note N° 1 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

**1) Principes comptables**

- a) Les comptes annuels de l'exercice 2007 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

- b) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

- c) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- ★ du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;

**2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :**

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Autres immobilisations	3 à 10 ans
Mobiliers	5 ans

b) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable. Elles sont comptabilisées dès que le débiteur véritable est identifié (instruction M21 §313).

**3) Changement de méthode – dérogation aux principes comptables**

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**4) Compte de résultat**

Les comptes de résultat étant soumis aux autorités de contrôle, ces chiffres ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

**5) Indemnités de départ à la retraite**

Les engagements de départ à la retraite prévus en 2008 pourrait être de 20.719,56 euro.

## Note n°2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Pris établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL (I)</b>					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage					
Installations générales, aménagements divers	32 722,60	3 196,30	2 925,09		32 993,81
Matériel de transport	20 403,00				20 403,00
Matériel de bureau et informatique	17 126,65	5 116,99	16 306,57		5 937,07
Mobilier	16 961,56				16 961,56
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>87 213,81</b>	<b>8 313,29</b>	<b>19 231,66</b>		<b>76 295,44</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations	4 600,00				4 600,00
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières	524,27				524,27
<b>TOTAL (III)</b>	<b>5 124,27</b>				<b>5 124,27</b>
<b>TOTAL (I+II+III)</b>	<b>92 338,08</b>	<b>8 313,29</b>	<b>19 231,66</b>		<b>81 419,71</b>



## Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL (I)</b>					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage					
Installations générales, aménagements divers	14 815,30	4 332,03	2 990,00		16 157,33
Matériel de transport	14 239,59	5 100,75			19 340,34
Matériel de bureau et informatique	11 115,75	2 194,97	10 904,76		2 405,96
Mobilier	10 804,67	1 189,44			11 994,11
Autres					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>50 975,31</b>	<b>12 817,19</b>	<b>13 894,76</b>		<b>49 897,74</b>
<b>TOTAL (I+II+III)</b>	<b>50 975,31</b>	<b>12 817,19</b>	<b>13 894,76</b>		<b>49 897,74</b>

## Note n°6 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

NATURE DES FONDS PROPRES	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise	72 709,58				72 709,58
- Apports sans droit de reprise	72 709,58				72 709,58
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables					
Starts de réévaluation					
Réserves	89 533,70	367,46			89 901,16
Statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves réglementées					
- investissement					
- compensation					
- couverture du besoin en fonds de roulement					
Autres réserves	89 533,70	367,46			89 901,16
Report à nouveau	-71 918,61	-483,94			-72 402,55
Résultat de l'exercice	125 210,07	-125 210,07	174 955,71		174 955,71
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
Fonds associatifs avec droit de reprise					
- Apports					
- Legs et donation					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	6 951,00	125 326,55		132 277,55	
Starts de réévaluation					
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables					
PROVISIONS REGLEMENTEES	4 460,99				4 460,99
Pour réserve de trésorerie					
Pour renouvellement des immobilisations					
Amortissements dérogatoires					
Différence sur réalisations d'éléments d'actif					
Autres provisions réglementées	4 460,99				4 460,99
Immobilisations grevées de droit					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>226 946,73</b>	<b>367,46</b>	<b>174 955,71</b>	<b>132 277,55</b>	<b>269 624,89</b>

Affectation résultat en provisions (note 12)

Autres affectations (à détailler)

Total

367,46

## Note n°5 ETAT DES CREANCES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		à un an au plus	à plus d'un an
Prêts ( 1 )			
Autres immobilisations financières	524,27		524,27
Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix de journée à recevoir			
Usagers et comptes rattachés			
Autres créances	20 805,14	20 805,14	
Charges constatées d'avance	3 761,05	3 761,05	
<b>TOTAL</b>	<b>25 090,46</b>	<b>24 566,19</b>	<b>524,27</b>
( 1 ) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

## Note n° 6 ETAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	61 338,90	61 338,90		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	21 270,19	21 270,19		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>82 609,09</b>	<b>82 609,09</b>		
(1) Montants :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

**Note n°7 REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ceux-ci étant tous bénévoles.

**Note n°8 DROIT INDIVIDUEL FORMATION (DIF)**

- |  |            |
|--|------------|
| - Nombre d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis au titre du DIF au | 464 Heures |
| - Nombre d'heures n'ayant pas donné lieu à demande de formation                            | 464 Heures |

## DETAIL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2007

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 761,05
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	3 761,05
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 761,05
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>3 761,05</b>

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2007

PRODUITS A RECEVOIR	12 595,24
AUTRES CREANCES	12 595,24
468700 PRODUITS A RECEVOIR	12 595,24
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>12 595,24</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2007

CHARGES A PAYER	51 206,90
DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 936,71
428200 CONGES PAYES A PAYER	19 566,48
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	9 000,58
448200 PROV CH. FISCALES S/C. PAYES	1 369,65
AUTRES DETTES	21 270,19
468600 CHARGES A PAYER	21 270,19
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	<b>51 206,90</b>