

CABINET DROMER DEBRUT

Expertise comptable et commissariat aux comptes

8, Allée du 14 juillet
BP 30141
17115 SAINTES Cedex
Téléphone : 05.46.74.39.73
Télécopie : 05.46.95.01.37
E-mail : contact@cabinet-dromer.fr

Martine DROMER
Expert-comptable diplômée
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION ALIZE
13, Rue Norbert Portejoie
86400 CIVRAY

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2007



*Société inscrite à l'Ordre des Experts Comptables et
auprès de la Compagnie des Commissaires aux comptes de POITIERS*
SARL au capital de 20 000 euros - RCS SAINTES - SIRET 491 199 394 00017 - APE 741 C

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée conformément à la décision prise par votre Assemblée Générale réunie en sa séance du 30 juin 2007, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ALIZE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - Opinion sur les comptes annuels

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

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 - 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saintes, le 9 mai 2008

Pour la SARL CABINET DROMER DEBRUT,
Commissaire aux comptes,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical line and a small flourish at the top.

Martine DROMER,
Commissaire aux comptes

BILAN

EXERCICE Du 01/01/2007 Au 31/12/2007

ACTIF		Exercice : 2 007		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 006 12 Mois	
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	% ACTIF	NET	% ACTIF
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE							
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :	28 161	27 080	1 081		6 625	1
	Frais d'établissement						
A	Frais de recherche et développement						
C	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	28 161	27 080	1 081		6 625	
T	Fonds commercial (1)						
I	Autres						
F	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :	269 796	189 372	80 424	8	23 418	4
I	Terrains						
M	Constructions	8 654	6 423	2 231			
M	Instal. techniques, mat. et out. ind.	12 602	10 908	1 694		835	
O	Autres	248 540	172 041	76 499		22 583	
B	Immobilisations corporelles en cours						
I	Avances et acomptes						
L	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :	9 549		9 549	1	5 477	1
I	Participations	383		383		374	
S	Créances rattachées à des participations						
E	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	9 166		9 166		5 102	
	TOTAL I	307 506	216 452	91 054	10	35 520	6
A	STOCKS ET EN-COURS :						
C	Matières premières et autres approv.						
T	En-cours de productions: biens et services						
I	Produits intermédiaires et finis						
F	Marchandises						
C	AVANCES ET ACPTES VERSES /COMMANDES						
I	CREANCES (3) :	650 189		650 189	68	450 884	71
R	Créances clients et cptes rattachés	228 398		228 398		176 535	
C	Autres	421 791		421 791		274 349	
U	Capital souscrit-appelé, non versé						
L	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :	137 048		137 048	14	128 383	20
A	Actions propres						
N	Autres titres	137 048		137 048		128 383	
T	DISPONIBILITES	59 329		59 329	6	13 758	2
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 578		13 578	1	7 072	1
	TOTAL II	860 145		860 145	90	600 096	94
	CHARGES A REPARTIR S/ PLUS. EXERC. (III)						
P	PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (IV)						
T	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)						
E	TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)	1 167 651	216 452	951 199	100	635 616	100
S	(1) Dont droit au bail						
	(2) Dont à moins d'un an						
	(3) Dont à plus d'un an						
	(4) Dont à plus d'un an						

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

EXERCICE Du 01/01/2007 Au 31/12/2007

PASSIF		Exercice : 2007		Exercice : 2006	
		Durée: 12 Mois	% PASSIF	Durée: 12 Mois	% PASSIF
C	CAPITAL (dont versé:				
A	PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT				
P	ECARTS DE REEVALUATION				
I	RESERVES	391 222	41	391 222	62
T	Réserve légale				
A	Réserves statutaires ou contractuelles				
U P	Réserves réglementées				
X R	Autres	391 222		391 222	
O	REPORT A NOUVEAU	-93 819	-10	-97 442	-15
P	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	109 820	12	3 623	1
R	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	33 894	4	6 125	1
E	PROVISIONS REGLEMENTEES	243		887	
S					
	TOTAL I	441 360	46	304 415	48
P S					
R I	PROVISIONS POUR RISQUES				
O O	PROVISIONS POUR CHARGES	7 734	1	1 827	
V N					
I S					
	TOTAL II	7 734	1	1 827	
D	EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES				
E	AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
T	EMPR. ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2)			19	
T	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS				
E	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
S	DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	76 849	8	41 865	7
(1)	DETTE FISCALES ET SOCIALES	287 047	30	127 978	20
	DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				
	AUTRES DETTES	9 453	1	511	
C	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	128 756	14	159 003	25
O R					
M E					
P G					
T U					
E L	ECARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)				
S					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	951 199	100	635 616	100
	(1) Dont à plus d'un an				
	Dont à moins d'un an				
	(2) Dont concours banc. courants et soldes créd. de banques				
	(3) Dont à plus d'un an				
	Dont à moins d'un an				

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

**COMPTE DE RESULTAT DE
L'EXERCICE (en liste)**

28/04/2008:13:44

EXERCICE Du 01/01/2007 Au 31/12/2007

RUBRIQUES	Exerc.: 2 007 12 mois	Exerc.: 2 006 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	1 143 188	920 958
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 143 188	920 958
<i>Dont à l'exportation :</i>		
Reprise sur engagements à réaliser		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	16 939	7 874
Autres produits	13 511	31 217
TOTAL I	1 173 638	960 048
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
Achat de marchandises (a)		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements (a)	10 612	14 545
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	340 018	238 059
Impôts, taxes et versements assimilés	39 100	62 147
Salaires et traitements	434 305	450 770
Charges sociales	236 855	176 113
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (b)	31 163	16 476
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions	5 600	806
Autres charges	6 036	1 470
TOTAL II	1 103 688	960 386
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	69 950	- 338
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier	5 699	7 657
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes aux exercices antérieurs		

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

**COMPTE DE RESULTAT DE
L'EXERCICE (en liste)**

EXERCICE Du 01/01/2007 Au 31/12/2007

RUBRIQUES	Exerc.: 2 007 12 mois	Exerc.: 2 006 12 mois
PRODUITS FINANCIERS :		
De participations (3)	9	9
D'autres valeurs mobilières et créances actifs immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits net s/ cessions de valeurs mobilières de placement	5 686	2 541
TOTAL V	5 695	2 550
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	540	245
Différences négatives de change		
Charges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	540	245
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	5 156	2 305
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV +V -VI)	75 106	1 967
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion	25 057	
Sur opérations en capital	12 235	5 173
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 664	8 337
TOTAL VII	38 956	13 510
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		9 948
Sur opérations en capital	2 107	
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 134	1 907
TOTAL VIII	4 242	11 855
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	34 714	1 655
Participations des Salariés aux Fruits de l'Expansion (IX)		
Impôts sur les Bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 218 289	976 109
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 108 469	972 486
BENEFICE OU PERTE	109 820	3 623
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

**Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence. Les conventions ont été respectées:

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les amortissements économiques ont été calculé linéairement et sur les durées habituelles reconnues par la profession.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La mise en place des nouvelles règles d'amortissements est obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2005. Ces nouvelles règles entraînent la répartition par composants des biens immobilisés.

Toutefois, eu égard à la nature des principaux investissements, ceux-ci se prêtent peu à un amortissement par composants, à l'exemption des immeubles qui ont fait l'objet d'une étude selon la méthode simplifiée prospective, et il s'avère que le niveau des dotations est sensiblement identique à ceux résultants des durées d'usage.

FAITS MAJEURS

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2007 est supérieur à celui de 2006 (+22%). aussi, il comprend des prestations de sous traitance (7.90%).

Composition de l'effectif au 31/12/2007

	CDI		CDD	
	Temps plein	Temps partiel	Temps plein	Temps partiel
Hommes 2	2			
Femmes 22	10	6		6
Total 24	12	6		6

Documents contrôlés par le Commissaire aux Comptes

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Val brute des immo début de l'exercice	Augmentations Consecutives au cours de l'exercice résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports, vir de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	CZ	D8	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	KD	32 266	KE 1 547
CORPORELLES	Terrains				KG		KH KI
	Construction sur sol propre		dont composants L9		KJ		KK KL
	Construction sur sol d'autrui		dont composants M1		KM		KN KO
	Constructions instal générales, agencement, aménagement de constructions		dont composants M2	7 355	KP	7 355	KQ KR 2 480
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		dont composants M3	13 546	KS	13 546	KT KU 1 315
	Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amgmts divers				KV		KW KX
	Autres immo. corporelles - Matériel de transport			1 053	KY	1 053	KZ LA
	Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier			179 845	LB	179 845	LC LD 77 421
	Autres immob. corporelles - Emballages récupérables et divers				LE		LF LG
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI LJ
FINANCIERES	Avances et acomptes				LK		LL LM
	TOTAL III			201 800	LN	201 800	LO LP 81 217
	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M 8T
	Autres participations			374	8U	374	8V 8W 9
	Autres titres immobilisés				1P		1R 1S
	Prêts et autres immobilisations financières			5 102	1T	5 102	1U 1V 6 030
	TOTAL IV			5 476	LQ	5 476	LR LS 6 039
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				OG	239 543	OH OJ 88 804	

CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions			Réévaluation légale	
				par virement de poste à poste	par cession à des tiers mises hors service résultant d'une mise en éq	Valeur brute des immo à la fin de l'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	IN	C0	D0	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	IO	LV	5 653	LW 28 160 IX
CORPORELLES	Terrains				IP	LX		LY LZ
	Constructions sur sol propre				IQ	MA		MB MC
	Constructions sur sol d'autrui				IR	MD		ME MF
	Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers			1 182	IS	MG	1 182	MH 8 653 MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			2 260	IT	MJ	2 260	MK 12 601 ML
	Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amgmts divers				IU	MM		MN MO
	Autres immo. corp. - Matériel de transport			1 053	IV	MP	1 053	MQ MR
	Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier			9 779	IW	MS	9 779	MT 247 486 MU
	Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers				IX	MV		MW MX
	Immobilisations corporelles en cours				MY	MZ		NA NB
FINANCIERES	Avances et acomptes				NC	ND		NE NF
	TOTAL III			13 221	IY	NG	13 221	NH 269 795 NI
	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ	OU		M7 OW
	Autres participations			383	10	OX	383	OY OZ
	Autres titres immobilisés				11	2B		2C 2D
	Prêts et autres immobilisations financières			1 967	12	2E	1 967	2F 9 165 2G
	TOTAL IV			1 967	13	NJ	1 967	NK 9 549 2H
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				14	OK	20 842	OL OM 307 505	

28/04/2008:13:48

ISTEA 2008 - 13 - 3 - 2

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE								
	montant début		augmentations		diminutions		montant fin		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	1		2		3		4		
Frais d'établissement et développement	TOTAL I	CY	EL		EM		EN		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	25 640	PF	7 091	PG	5 653	PH	27 079
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions sur sol propre		PM		PN		PO		PQ	
Constructions sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU	
Constructions inst. générales, agencements, aménagements constructions		PV	7 355	PW	249	PX	1 182	PY	6 422
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	12 711	QA	456	QB	2 260	QC	10 907
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers		QD		QE		QF		QG	
Autres immo. corp. - Matériel de transport		QH	1 053	QI		QJ		QK	1 053
Autres immo. corp - Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	157 262	QM	23 364	QN	9 639	QO	170 987
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	178 382	QV	24 071	QW	13 081	QX	189 371
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	ON	204 023	OP	31 162	OQ	18 734	OR	216 451

CADRE B	VENTIL. DES DOT. AMORT. DE L'EX										
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
Différentiel de durée et autres		Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel					
	1	2	3	4	5	6					
Frais d'établissements	TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immob. incorporelles	TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions sur sol propre		Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
Constructions sur sol d'autrui		R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
Constructions inst. générales, agencements, aménagements		S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques matériel et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers		U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
Autres immo. corp. - Matériel de transport		U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
Autres immo. corp - Mat de bureau et informat. mobilier		V6	V7	V8	V9	W1	643	W2	W3	- 643	
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers		W4	W5	W6	W7	W8		W9	X1		
	TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	643	X7	X8	- 643	
Frais d'acquisition de titres de participation	TOTAL IV	NL			NM				NO		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	643	NU	NV	- 643	
TOTAL GENERAL NON VENTILE (NP+NQ+NR)		Y7	TOTAL GENERAL NON VENTILE (NS+NT+NU)		Y8	643	TOTAL GENERAL NON VENTILE (NW-NY)		Y9	- 643	

CADRE C	net début	augmentations	dotations exer.	net fin
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	1	2	3	4
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut		A 1 an au plus		plus d'un an	
	UL	UM	UN	US	UV	UW
Créances rattachées à des participations						
Prêts (1) (2)	UP	UR				
Autres immobilisations financières	UT	9 165	UV			9 165
Clients douteux ou litigieux	VA					
Autres créances clients	UX	228 398		228 398		
Créance représent. de titres prêtés (prov dépré ant cst) UO	ZI					
Personnel et comptes rattachés	UY	85		85		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	VM					
Etat et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée	VB					
Etat et autres coll. publiques - Autres impôts, taxes et versmts assimilés	VN					
Etat et autres collectivités publiques - Divers	VP	417 005		417 005		
Groupes et associés (2)	VC					
Débiteurs divers	VR	4 699		4 699		
Charges constatées d'avance	VS	13 578		13 578		
TOTAUX	VT	672 932	VU	663 766	VV	9 165
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut		A 1 an au plus	+ 1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	7Y				
Autres emprunts obligataires	7Z				
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à 1 an max à l'origine	VG				
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à plus d'un an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	76 849	76 849		
Personnel et comptes rattachés	8C	102 815	102 815		
Sécurité sociale et autres organismes	8D	61 580	61 580		
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	8E				
Etat et autres collectivités publiques - T.V.A.	VW				
Etat et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées	VX				
Etat et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	122 650	122 650		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI				
Autres dettes	8K	9 453	9 453		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L	128 756	128 756		
TOTAUX	VY	502 104	VZ	502 104	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Mont. div. empr. et det. contract.	VL	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK				

GRAND LIVRE

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

Jl. Pg. Date Pièce Tiers Libellé Débit Solde permanent Date complémentaire

Compte	41800000	CLIENTS PROD N ENC FACT				
93 119	31/12/2007	N070042	ANAEM	HRES CAI NOV 2007	21 263.60	21263.60 D
93 120	31/12/2007	N07067	MAINSON	F N ETABLI CONTR PROPRETE	210.00	21473.60 D
93 120	31/12/2007	N07066	VEDY	F N ETABLI CONTR PROPRETE	210.00	21683.60 D
93 120	31/12/2007	N07065	BARTHELEMY	F N ETABLI CONTR PROPRETE	1 575.00	23258.60 D
93 119	31/12/2007	N070070	ALE MONT+POIT	PRD A FACT MVE 2007/2008	32 062.10	55320.70 D
93 119	31/12/2007	N070069	CONSEIL REGIONAL	SUIVI PFORM 06/2007 16	3 960.00	59280.70 D
93 119	31/12/2007	N070058	AFPA SUD VIENNE	APP CORDIN 8.2007	1 333.33	60614.03 D
93 119	31/12/2007	N070054	JOB SERVICES	FORM HYGIENE DEC	1 866.48	62480.51 D
93 119	31/12/2007	N070053	SYND MIX MONMOR	FORM HYGIENE DEC	3 733.52	66214.03 D
93 119	31/12/2007	N070053	CONSEIL REGIONAL	HRES PF 10A12/207 CHART	19 508.23	85722.26 D
93 119	31/12/2007	N070052	CONSEIL REGIONAL	HRES PF 10A12/207 VIENNE	18 650.94	104373.20 D
93 120	31/12/2007	N07077	CONSL REG	a fact /1STAG MIGRET	1 317.75	105690.95 D
93 119	31/12/2007	N070051	IF INITIAV FOR	AC 3JOURS 3/4DE3520	2 640.00	108330.95 D
93 119	31/12/2007	N070049	IRFREP	ACCPG VAE/ IRFREP	500.00	108830.95 D
93 119	31/12/2007	N070048	DRTEFP	AC LAROCHEL 2J 26/11-3112	1 760.00	110590.95 D
93 119	31/12/2007	N070047	DRTEFP	AC LAROCHEL 3J 6/11-11/12	2 640.00	113230.95 D
93 119	31/12/2007	N070046	AFPA SUD VIENNE	REGUL AVRIL A DEC 2007	3 348.99	116579.94 D
93 119	31/12/2007	N070046	AFPA SUD VIENNE	HRES DEC	4 379.30	120959.24 D
93 119	31/12/2007	N070046	AFPA SUD VIENNE	HRES NOV	4 750.64	125709.88 D
93 119	31/12/2007	N070045	AFPA SUD VIENNE	SECRETARIAT DEC2007	1 600.00	127309.88 D
93 119	31/12/2007	N070044	AFPA SUD VIENNE	SECRETARIAT NOV 2007	1 600.00	128909.88 D
93 119	31/12/2007	N070043	ANAEM	HRES CAI DEC 207	15 518.40	144428.28 D
93 119	31/12/2007	N070042	ANAEM	HRES CAI NOV 2007 2E BON	201.40	144629.68 D
93 119	31/12/2007	N070050	AFEC PARIS	PREST 200730800-2475	30 800.00	175429.68 D
				2475/2006+28325/2007		175429.68 D
93 120	31/12/2007	N07071	AIRE FORMATION	A REC 5% COM ACT FEMME	437.96	175867.64 D
				Total	175 867.64	
				Solde fin de période	175 867.64	

Jl.	Pg.	Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Solde permanent	Date complémentaire
-----	-----	------	-------	-------	---------	-------	--------	-----------------	---------------------

Compte 40800000 FOURNISS.FACT.NON PARV.									
93	115	31/12/2007	N700025	EURO TECHNOL	A PAYER TELESURV TRIM4		139.93		139.93 C
93	115	31/12/2007	N700028	DROMER COMM CP	HONOR/ANN 2008		4 330.00		4469.93 C
93	115	31/12/2007	N700029	LA POSTE CHR	CONSO AFFRANCG DEC2008		282.54		4752.47 C
93	115	31/12/2007	N700035	MOREIRA	A PAY HONOR/PRUDHMM		1 674.40		6426.87 C
93	115	31/12/2007	N700036	ASFODEP FOURN	FORM LINGU HR DEC		2 040.00		8466.87 C
93	115	31/12/2007	N700038	RETRAILLER	FORM PERSL 2JOURS		640.00		9106.87 C
93	115	31/12/2007	N700039	INHNI	HRES PQ16 NOV+DEC		767.54		9874.41 C
93	115	31/12/2007	N700040	INHNI	HRES PQ16 OCT		999.60		10874.01 C
93	115	31/12/2007	N700041	INHNI	HRES QUALIF16 NOV+DEC		1 820.69		12694.70 C
Total							12 694.70		
Solde fin de période							12 694.70		

Compte 42800000 PERS CHARGES A PAY A REC									
93	115	31/12/2007	N7004	SALAR 12.2007	prov cp 12.2007 cp ech 5.		21 256.29		21256.29 C
							2		21256.29 C
93	115	31/12/2007	N7004	SALAR 12.2007	PROV CP 12.2007 CP COURU		23 095.92		44352.21 C
93	120	31/12/2007	N07079	SALARIES	INTERST2007-CSG		54 350.74		98702.95 C
Total							98 702.95		
Solde fin de période							98 702.95		

Compte 42870000 PERSONNEL PRODUITS A RECE									
Total									
Solde fin de période									

Compte 43800000 ORG SOC A PAY OU A RECEV									
93	115	31/12/2007	N7005	ORG SOCX	COT SC/PROV CP ECH5.07		9 826.17		9826.17 C
93	115	31/12/2007	N7005	ORG SOCX	COT SC/PROV CP ECH12.07		10 190.75		20016.92 C
93	120	31/12/2007	N07080	URSSAF INTRO7	CSG INTERST2007 8%/97%		4 572.44		24589.36 C
Total							24 589.36		
Solde fin de période							24 589.36		

GRAND LIVRE

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

Jl.	Pg.	Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Lettre	Solde permanent	Date complémentaire
Compte		48600000			CHARGES CONSTAT AVANCE					
93	115	31/12/2007	N70015	STOCK 12.07OUDI	papier ENTETE 95005	546.69			546.69 D	
93	115	31/12/2007	N70016	STOCK 12.07FRANG	PAPIER A4 77RAMETT *3.32	255.64			802.33 D	
93	115	31/12/2007	N70017	STOCK 12.07RLAQ	PLAQ ALIZE 140*1.372	192.08			994.41 D	
93	115	31/12/2007	N70017	STOCK 12.07RLAQ	CHEMISES ALIZE 100*1.18	118.00			1112.41 D	
93	115	31/12/2007	N70019	TRESORERIE CIVRAY	CCA/CHARGE LOC- 633*9	1 681.69			2794.10 D	
93	115	31/12/2007	N70020	POUDREED	CCA LOYER 1ER TRIM 2008	4 493.01			7287.11 D	
93	115	31/12/2007	N700021	LECRAM	CCA LOYER 1ER TRIM 2008	1 500.00			8787.11 D	
93	115	31/12/2007	N700022	NEOPOST	CCA LOCATION ANNEE 2008	546.97			9334.08 D	
93	115	31/12/2007	N700023	ISAGRI	CCA MAINTEN2008 12/12	1 084.27			10418.35 D	
93	115	31/12/2007	N700024	SOFT CONCEPT	CCA MAINT LOG 11/12	1 644.50			12062.85 D	
93	115	31/12/2007	N700026	AXA ASSURANCES	CCA ASSUR RC 2008 12/12	1 343.12			13405.97 D	
93	115	31/12/2007	N700027	WOLTERS	CCA ABN SOCIAL 12/15E	172.34			13578.31 D	
					Total	13 578.31				
					Solde fin de période	13 578.31				

GRAND LIVRE

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

Jl.	Pg.	Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Lettre	Solde permanent	Date complémentaire
			48700000	PRODUITS CONST AVANCE						
93	119	31/12/2007	N070055	DASS	PCA ASI	1 126.25			1126.25 C	
93	120	31/12/2007	N07076	APLIS	PCA DRTE APLIS FSE	3 103.65			4229.90 C	
93	120	31/12/2007	N07075	APLIS	PCA DRTE APLIS SALARIE	4 308.00			8537.90 C	
93	120	31/12/2007	N07074	APLIS	PCA DRTE APLIS07/08	3 813.35			12351.25 C	
93	120	31/12/2007	N07072	DRDF	PCA PARC FEMMES	5 969.25			18320.50 C	
93	120	31/12/2007	N070780	ASSEDIC	PCA Q 16 3 STAG	8 478.55			26799.05 C	
93	120	31/12/2007	N07079	SALARIES	PCA PQ 16 2STAG	1 202.50			28001.55 C	
93	120	31/12/2007	N07078	FARE PARIS	PCA PQ 16	2 977.37			30978.92 C	
93	120	31/12/2007	N07076	FARE PARIS	PCA PLATE FORME	8 597.16			39576.08 C	
93	120	31/12/2007	N07076	FARE PARIS	PCA PLATE FORME	5 711.71			45287.79 C	
93	120	31/12/2007	N07076	FARE PARIS	PCA PLATE FORME	3 509.56			48797.35 C	
93	120	31/12/2007	N07075	ASSEDIC	PCA PLATE FORME	8 353.12			57150.47 C	
93	120	31/12/2007	N07073	DRTEFP	PSA ASI 86 FSE	1 126.25			58276.72 C	
93	120	31/12/2007	N0707	ANPE CONFOLENS	OP CONFOL 2007	442.38			58719.10 C	
93	120	31/12/2007	N07068	ANPE CONFOLENS	PCA OE 16	2 075.15			60794.25 C	
93	120	31/12/2007	N07077	CONSL REG	PCA CELL ACTIUM	8 667.00			69461.25 C	
93	120	31/12/2007	N07064	MISSION LOC	PCA ETT	10 920.00			80381.25 C	
93	120	31/12/2007	N07063	CONSEIL REGIONAL	PCA 1ERE MARCH	5 805.20			86186.45 C	
93	120	31/12/2007	N07062	CONSEIL REGIONAL	PCA SUIV ACTF CIVRAY	1 415.00			87601.45 C	
93	120	31/12/2007	N07062	CONSEIL REGIONAL	PCA SUIV ACTF GENCAY	1 415.00			89016.45 C	
93	120	31/12/2007	N07062	CONSEIL REGIONAL	PCA ACTEF CIVRAY	1 491.10			90507.55 C	
93	120	31/12/2007	N07061	CONSEIL REGIONAL	PCA 1ERE MARC	600.00			91107.55 C	
93	120	31/12/2007	N07061	CONSEIL REGIONAL	PCA SUIVI ACTEF MIRB	1 415.00			92522.55 C	
93	120	31/12/2007	N07060	CONSEIL REGIONAL	PCA SUIVI ACTEF	1 415.00			93937.55 C	
93	120	31/12/2007	N07059	ANPE MONTMORILLON	PCA OE A?G	475.17			94412.72 C	
93	120	31/12/2007	N07059	ANPE MONTMORILLON	OP MONTM	1 824.12			96236.84 C	
93	120	31/12/2007	N07058	ANPE MONTMORILLON	OE ANPE MON	2 124.41			98361.25 C	
93	120	31/12/2007	N07057	ANPE POIT GRD C	OE GRD CERF	354.95			98716.20 C	
93	120	31/12/2007	N07057	ANPE POIT GRD C	OP ANPE GRD CERF	196.60			98912.80 C	
93	120	31/12/2007	N07056	ANPE POITIERS GRD LA	OE GRD LARGE	1 130.43			100043.23 C	
93	120	31/12/2007	N07056	ANPE POITIERS GRD LA	OP GRD LARGE	2 752.49			102795.72 C	
93	120	31/12/2007	N07063	CONSEIL REGIONAL	PCA SUIV 1MAR DE2006/2007	600.00			103395.72 C	
93	120	31/12/2007	N07078	FARE PARIS	PCA DOMOF SUIVI	24 967.00			128362.72 C	
						Total	128 362.72			
						Solde fin de période	128 362.72			

			48710000	PROD CONSTAT D AVCE CONS						
93	115	31/12/2007	N700042	CONSEIL REGIONAL	PCA QP 700	393.40			393.40 C	
						Total	393.40			
						Solde fin de période	393.40			