

Compte de résultat de DéFI du 01/01/2007 au 31/12/2007

	2007	2006	2005		2007	2006	2005
ACHATS	34 651,38	82 905,37	32 211,70	PRESTATIONS DE SERVICES	1 382 215,50	1 386 665,44	1 308 061,41
Fournitures	24,22	230,07	2 140,93	Total Prestations MAD	1 190 633,68	1 227 347,10	1 149 575,06
Etude et prestation		51 915,00					
Fournitures eau, EDF	12 781,44	14 948,78	10 551,20				
Fournitures carburant	614,04	81,83					
Fournitures entretien	2 232,73	2 543,88	260,09	Prestations services Particuliers	608 855,30	489 335,08	425 070,22
Fournitures administratives et informatiques	16 761,93	13 177,85	19 239,48	Prestations Entreprises	47 325,20	44 659,86	79 592,07
Fournitures diverses IDE	2 237,00			Prestations Associations	139 270,97	166 155,02	130 763,85
				Prestations Collectivités locales	449 678,37	520 048,61	476 357,77
SERVICES EXTERIEURS	40 236,09	28 901,19	33 695,42	Prestations Organismes logeurs	45 695,74	27 310,18	37 680,22
Crédit bail mobilier		1 187,76	1 050,39	Prestations Diverses		838,35	110,93
Maintenance	1 831,20	1 911,07	1 303,74				
Locations Immobilières	8 650,73	15 723,87	23 819,88				
Loc matériels et mobilier	8 469,04	4 440,48	3 204,10				
Entretien Immobilier	12 414,33						
Entretien Espaces verts	1 921,48						
Entretien véhicules	1 385,51	1 288,61	419,27				
Assurances	3 287,93	3 168,48	2 632,41				
Documentation	1 460,87	1 200,92	1 128,83				
Frais de colloque, séminaire	515,00		40,00				
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	128 930,43	159 897,12	144 374,41	Total Autres Prestations	191 681,92	139 319,34	168 488,35
Personnel extérieur entreprise	33 650,81	73 093,79	59 818,96	DDASS ASI	41 743,00	39 040,00	39 040,00
Honoraires	28 316,93	11 333,47	20 127,42	Conseil Général du Doubs ASI	44 820,00	37 350,00	26 145,50
Frais d'acte et de contentieux			49,00	Prestation ANPE EMT			
Annonces et publicités	10 485,42	2 128,97	998,51	Prestations Objectif emploi ANPE	44 059,45	62 928,34	66 593,33
Dons - pourboires	130,00	160,00	46,31	Prestations Suivi PADE ANPE	8 091,38		762,00
Frais de déplacements	15 193,61	21 955,72	19 182,23	Prestations IFPA ANPE Mob. vers l'Emploi	52 068,09		
Frais de déménagement	459,28	749,89		Prestations suivi Envie FC			5 945,52
Missions réceptions	8 947,33	12 307,93	7 599,14	Prestations Suivi Frip via			
Frais postaux et télécommunications	23 877,90	30 122,63	28 480,31				
Services bancaires	893,40	782,48	991,87				
Cotisations	6 776,97	7 382,23	7 083,66				
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	83 336,77	85 624,97	82 862,77	SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	149 740,05	171 285,48	223 762,10
Taxe sur les salaires	57 849,00	61 388,00	45 959,00	Pour personnel permanent	58 806,05	77 988,38	83 680,58
Part employeurs form prof	19 135,77	19 059,87	18 673,77				
Part employeurs construction	4 635,00	5 179,00	4 843,00	DDTEFP + Conseil Régional de FC Emploi Jeune	14 769,69	30 219,46	39 697,62
Autres impôts locaux	1 188,00	1 147,00		CIE		2 640,00	3 980,00
Droits d'enregistrement et timbres	128,00		12 130,00	Tremplin associatif CR Franche Comté	36 973,03	45 128,90	39 822,98
				CAE	6 664,33		
CHARGES DE PERSONNEL	1 376 059,42	1 430 171,39	1 358 185,14				
Salaires bruts permanents	356 667,48	379 550,40	388 723,17	Pour Insertion	91 134,00	93 267,10	135 581,52
Salaires bruts Insertion	759 410,44	771 504,10	728 942,01	PLUE - CAPM FSE Référent			21 800,00
Congés payés	9 218,76	279,79	-1 144,88	PLUE - CAPM Référent			22 000,00
Salaires brut heures décaisées	1 195,81	-1 108,59	-1 429,60	DDASS ASI AI	24 000,00	19 422,00	23 904,00
Avantages divers salariés infirmiers	6 788,53	5 834,37	4 992,47	Conseil Général du Doubs FDI	33 000,00	35 000,00	35 000,00
Charges URSSAF	125 350,58	152 257,89	140 457,18	DDTEFP - Accompagnement AI	17 884,00	17 538,00	21 900,00
Charges RETRAITE	67 219,10	68 565,72	67 718,41	DDASS Déclic	16 250,00		
Charges ASSEDIC	46 279,09	48 802,21	48 004,18	DDTEFP CES		1 307,10	10 977,52
Charges sur congés payés	2 608,18	-414,27	-780,60	FSE / ASI - ASI / AI		20 000,00	
Cotisations autres organismes	186,16	1 998,37	287,32				
Médecine du travail et Pharmacie	1 167,30	1 167,30	655,80	Pour projet	0,00	0,00	4 500,00
Autres charges de Personnel	1 970,00	1 734,10	3 550,00	DDTEFP FDIAE			4 500,00
DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	61 335,84	56 490,65	21 251,20	REPRISES ET TRANSFERTS DE CHARGE	263 551,11	341 220,27	238 807,87
Dotations amortissements	40 814,79	29 393,58	12 565,00	Reprise provisions pour risques	6 745,50	93 978,17	5 345,82
Dotations aux provisions	7 584,50	17 136,40	7 306,07	Reprise/prov. Clients douteux	4 165,62	60,00	528,88
Provisions créances douteuses	12 936,55	9 960,67	1 380,13	Transfert de charges	252 840,09	247 194,10	230 935,07
AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	4 319,29	1 103,58	291,44	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 281,60	3 212,70	1 478,06
Pertes irrécouvrables	4 085,52	587,45	88,36	Produits divers de gestion courante	1 281,60	3 212,70	1 478,06
Charges diverses de gestion courante	233,77	535,13	223,08				
TOTAL charges d'exploitation	1 728 868,20	1 845 194,27	1 672 762,08	COTISATIONS	14,00	16,00	16,00
Résultat d'exploitation	67 934,06	37 159,60	87 363,36	Cotisations Adhérents	14,00		16,00
CHARGES FINANCIERES	10 803,92	9 405,59	7 080,85	TOTAL produits d'exploitation	1 796 802,28	1 882 353,87	1 770 125,44
Intérêts sur emprunts et dettes	10 688,69	9 327,60	6 953,32				
Intérêts bancaires	135,23	77,79	127,53	PRODUITS FINANCIERS	3 913,87	4 044,62	3 425,58
				Intérêts compte dépôts	3 913,87	4 044,62	3 425,58
Résultat financier	-8 890,05	-5 360,97	-3 655,27				
Résultat courant	61 044,01	31 798,63	93 708,09				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 000,00	49,61	631,13	PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 654,54	9 788,54	1 573,58
Charges sur exercices antérieurs				Produits exceptionnels Gestion		282,95	1 073,58
Charges exceptionnelles diverses		-49,61	631,13	Quote part subventions investissements	14 654,54	9 528,59	
				Produits exceptionnels divers			500,00
Résultat exceptionnel	7 654,54	9 739,93	942,45				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	68 698,55	41 538,56	94 650,54				
TOTAL GENERAL	1 815 370,87	1 896 189,03	1 776 124,80	TOTAL GENERAL	1 815 370,87	1 896 189,03	1 776 124,80

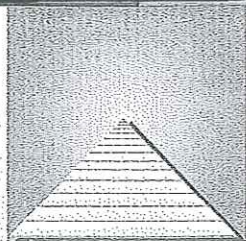
BILAN
DE L'ASSOCIATION INTERMEDIAIRE D'FI EXERCICE 2007
Période du 1er janvier 07 au 31 décembre 07

ACTIF BILAN 2007

PASSIF BILAN 2007

Rubriques	Brut	Amortis / Provisions	Net 2007	Net 2006	Net 2005
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
205000 Concession droits similaires	6 741,32	6 536,64	204,68	0,00	690,75
Concession, brevets	6 741,32	6 536,64	204,68	0,00	690,75
Immobilisations corporelles					
211000 Terrains	40 000,00		40 000,00	40 000,00	40 000,00
213100 Constructions	642 315,69	49 145,69	593 169,70	622 925,11	467 999,75
213500 Installations générales	7 364,84	165,67	7 199,17	0,00	0,00
218200 Matériel de transport	10 000,00	577,78	9 422,22	0,00	0,00
218300 Matériel informatique	38 463,48	27 749,67	10 713,91	9 922,08	0,00
218400 Mobilier	24 679,81	3 310,08	21 369,73	19 114,00	16 295,79
Autres Immob Corporelles	760 823,82	80 949,09	679 874,73	691 961,19	523 295,54
Immobilisations financières					
261000 Titres de participation	243 020,00		243 020,00	221 020,00	216 520,00
261100 Participation Coopérative	6 000,00		6 000,00	6 000,00	6 000,00
Participations	249 020,00		249 020,00	227 020,00	222 520,00
271000 Titres immobilisés	29 999,75		29 999,75		
TIAP et autres titres immobilisés	29 999,75		29 999,75		
275000 Dépôt et caution versés	3 961,10		3 961,10	3 961,10	3 961,10
Autres Immobilisations financières	3 961,10		3 961,10	3 961,10	3 961,10
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 050 842,95	87 485,73	963 057,26	922 942,29	760 487,39
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en cours					
Avances et acct versés sur commandes					32 558,38
Créances					
411000 Clients divers	230 190,91		230 190,91	178 929,28	191 371,33
416000 Clients douteux	36 549,88		36 549,88	34 763,88	14 892,35
418100 Cit fact à établir	288 606,69		288 606,69	252 718,31	230 761,76
491000 Prov clients douteux		33 271,29	-33 271,29	-24 600,28	-14 589,59
Usagers et comptes rattachés	555 347,48	33 271,29	522 076,19	441 911,01	422 435,85
409800 Fournisseurs RRR à obtenir	1 750,00		1 750,00	36 684,66	
425000 Personnel - avances et acomptes	80,00		80,00	150,00	200,00
441100 Sub. Invest à recevoir	766,69		766,69	3 295,18	43 768,69
441780 Sub. Exploitation à recevoir	44 508,00		44 508,00	57 784,48	68 315,00
447100 Etat taxes sur les salaires			0,00	0,00	215,00
455100 C/C Associés ETI	4 116,12		4 116,12	4 116,12	4 116,12
466700 Produits à recevoir	7 638,93		7 638,93	1 482,09	8 426,28
Autres Créances	58 847,74		58 847,74	103 493,43	125 041,29
560100 SICAV	287 323,99		287 323,99	284 439,92	282 113,78
Valeurs Immobilières de placement	287 323,99		287 323,99	284 439,92	282 113,78
512000 Compte courant CMDP	162 297,23		162 297,23	248 467,05	202 665,67
512100 Compte courant Crédit Coopératif	1 037,05		1 037,05	588,21	1 490,28
512200 Compte dépôt CMDP	77 120,65		77 120,65	69 418,69	67 768,61
518700 Intérêts à recevoir	260,20		260,20	232,08	165,68
530000 Caisse	29,87		29,87	1 413,74	48,23
Disponibilités	230 745,00		230 745,00	320 118,05	352 136,95
466000 Charges constatées d'avance	9 691,57		9 691,57	5 422,47	2 431,76
Charges constatées d'avance	9 691,57	0,00	9 691,57	5 422,47	2 431,76
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 141 955,78	33 271,29	1 108 684,49	1 195 384,88	1 216 716,01
TOTAL ACTIF	2 192 498,73	120 757,02	2 071 741,75	2 078 327,17	1 967 193,40

Rubriques	2007 Valeurs	2006 Valeurs	2005 Valeurs
FONDS PROPRES			
102320 Subvention Etat	45 108,84	23 405,02	269 604,73
102340 Subventions CPPM	6 097,96	6 097,96	6 097,96
102600 Don matériel	1 850,27	1 850,27	1 850,27
102603 Prêts matériel	579,31	579,31	579,31
Fonds associatifs SDR	53 636,38	31 932,56	278 132,27
106830 Autres réserves	949 109,28	907 570,73	812 920,19
106860 Réserve diverse CIPM	23 768,80	23 768,80	23 768,80
106881 Réserves diverses état	10 290,31	10 290,31	10 290,31
106882 Réserves diverses Promofaf	9 909,19	9 909,19	9 909,19
106883 Réserves d'investissements	101,07	101,07	101,07
Autres réserves	993 176,68	951 638,10	856 987,56
131000 Subventions d'équipements	316 326,95	315 570,28	
139000 Subventions inscrites au résultat	-24 181,13	-9 528,59	
Fonds associatif avec droit de reprise	292 145,82	306 043,67	
Résultat comptable exercice	68 698,55	41 538,56	94 650,54
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	1 407 657,41	1 331 152,63	1 228 770,37
PROVIRISQUES ET CHARGES			
151810 Prov. actions à engager			91 469,41
Provisions pour risques	0,00	0,00	91 469,41
158000 Autres prov. pour charges	38 947,48	38 108,48	23 478,84
Provisions pour charges	38 947,48	38 108,48	23 478,84
TOTAL PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	38 947,48	38 108,48	114 948,25
FONDS DEDIES			
Emprunts obligataires convertibles			
164000 Emprunts auprès étab. Crédit	259 922,77	274 849,22	237 352,19
168840 Intérêts courus s'empr. auprès étab. crédit	575,39	610,77	527,45
Emprunts			
516600 Banque - Intérêts courus à payer		48,44	68,59
TOTAL EMPRUNTS	259 498,16	275 508,43	237 948,23
DETTES			
Avances et acomptes			
401000 Fournisseurs	25 388,98	18 539,81	6 697,46
406100 Frs fact non parvenues	76 972,97	195 399,20	98 506,56
Dettes Fournisseurs	102 361,93	213 938,01	105 204,02
421000 Pers. rem dues	50 394,83	49 188,49	44 386,81
428200 Dettes prov s/congés payés	35 795,67	26 576,92	26 297,13
428600 Personnel autres charges à payer	1 750,03	554,22	1 662,81
431000 URSSAF	39 911,00	30 736,00	33 759,00
437100 Effort Construction	4 934,00	5 728,00	4 943,00
437200 Formation professionnelle	19 135,77	19 059,97	18 710,37
437300 Retraite AGRR	29 741,00	30 595,92	27 351,00
437400 ASSEDI	7 209,00	6 699,00	6 680,00
437500 Mutuelle	258,54	631,08	498,47
438000 Org sociaux ch à payer			9 995,66
438600 Autres charges à payer	278,50	80,34	287,32
438200 Charges soc s/congés payés	12 159,57	9 551,39	
444000 Etat Impôts sur les sociétés			262,95
447110 Autres Impôts et taxes	4 110,00	13 489,00	3 683,00
Dettes fiscales et sociales	204 676,91	192 798,33	178 367,52
404100 Fournisseurs d'immobilisations	3 721,08	21 901,18	74 791,18
408100 Frs d'immo. Fact. Non parvenues			9 009,09
Dettes sur immo et comptes rattachés	3 721,08	21 901,18	83 800,27
419800 Clients - RRR à accorder	1 854,88	1 788,04	1 235,10
468600 Charges à payer	4 274,90	3 133,81	14 205,80
Autres dettes	6 129,78	4 921,85	15 441,00
487000 Produits constatés d'avance	48 750,00		1 685,74
Produits constatés d'avance	48 750,00		1 685,74
TOTAL DETTES	365 639,70	433 559,37	394 498,55
TOTAL PASSIF	2 071 741,75	2 078 327,17	1 967 193,40



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

Association "D.E.F.I."

43 rue Villedieu

BP 56

25701 VALENTIGNEY CEDEX

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

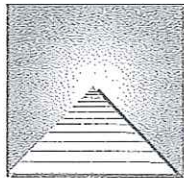
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

Siège Social - VALPARC - Ecole Valentin
BP 3058 - 25046 BESANCON Cedex
Tél. 03 81 48 55 55 - Fax 03 81 48 55 89
E-mail : procompta.sa@procompta.com

22, avenue Carnot
BP 18 - 70101 GRAY Cedex
Tél. 03 84 65 13 12 - Fax 03 84 65 61 77
E-mail : procompta.gray@procompta.com

5, place Georges Clémenceau
BP 295 - 25304 PONTARLIER Cedex
Tél. 03 81 46 43 06 - Fax 03 81 39 64 56
E-mail : procompta.pontarlier@procompta.com

88, boulevard des Alliés
BP 472 - 70007 VESOUL Cedex
Tél. 03 84 76 61 00 - Fax 03 84 75 71 23
E-mail : procompta.vesoul@procompta.com



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

SA PROCOMPTA

Commissaire aux comptes

Valparc - ECOLE VALENTIN

BP 3058 - 25046 BESANCON CEDEX

- RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES -
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

A Mesdames, Messieurs les adhérents
de l'association "D.E.F.I."
43 rue Villedieu
BP 56
25701 VALENTIGNEY CEDEX

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs les adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 juin 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association "D.E.F.I.", tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

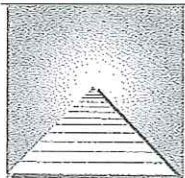
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

Total du bilan	:	2 071 742 €
Résultat de l'exercice	:	68 699 € (bénéfice)



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

Association "D.E.F.I."

II. 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 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

A Besançon, le 27 mai 2008

Le Commissaire aux comptes
SA PROCOMPTA

BILAN

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 Concessions et droits similaires	6 741,32		6 741,32	6 879,45
- 280500 Amortis. concess. & droits simil.		6 536,64	-6 536,64	-6 879,45
Concessions, brevets et droits assimilés	6 741,32	6 536,64	204,68	
Immobilisations corporelles				
- 211000 Terrains	40 000,00		40 000,00	40 000,00
Terrains	40 000,00		40 000,00	40 000,00
- 213100 Batiments	642 315,69		642 315,69	642 315,69
- 213500 Installations générales	7 364,84		7 364,84	
- 281310 Amortis. constructions		49 145,99	-49 145,99	-19 390,58
- 281350 Amortis. agencements constructions		165,67	-165,67	
Constructions	649 680,53	49 311,66	600 368,87	622 925,11
- 218200 Matériel de transport	10 000,00		10 000,00	
- 218310 Matériel informatique	36 463,48		36 463,48	33 753,04
- 218400 Mobilier	24 679,81		24 679,81	21 308,42
- 281820 Amortis. matériel de transport		577,78	-577,78	
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		27 749,57	-27 749,57	-23 830,96
- 281840 Amortis. mobilier		3 310,08	-3 310,08	-2 194,42
Autres immobilisations corporelles	71 143,29	31 637,43	39 505,86	29 036,08
Immobilisations financières				
- 261000 Titres de participation	243 020,00		243 020,00	221 020,00
- 261100 Participation Coopilote	6 000,00		6 000,00	6 000,00
Participations et créances rattachées	249 020,00		249 020,00	227 020,00
- 271000 Titres immobilisés (droit propriété)	29 996,75		29 996,75	
TIAP & autres titres immobilisés	29 996,75		29 996,75	
- 275000 Dépôts et cautionnements	3 961,10		3 961,10	3 961,10
Autres immobilisations financières	3 961,10		3 961,10	3 961,10
ACTIF IMMOBILISE	1 050 542,99	87 485,73	963 057,26	922 942,29
Stocks				
Créances				
- 411000 Clients	230 190,91		230 190,91	178 929,28
- 416000 Clients douteux ou litigieux	36 549,88		36 549,88	34 763,68
- 418100 Clients - factures à établir	288 606,69		288 606,69	252 718,31
- 491000 Provis. dépréc. comptes clients		33 271,29	-33 271,29	-24 500,26
Usagers et comptes rattachés	555 347,48	33 271,29	522 076,19	441 911,01
- 409800 Fournisseurs - RRR à obtenir	1 750,00		1 750,00	36 684,56
- 425000 Personnel - avances et acomptes	80,00		80,00	150,00
- 438700 Charges sociales - produits à recevoir				1 566,48
- 441100 Subv Invest à recevoir	756,69		756,69	3 296,18
- 441700 Subv exploitation à recevoir	44 506,00		44 506,00	56 198,00
- 455100 Associés - comptes courants	4 116,12		4 116,12	4 116,12
- 468700 Divers - produits à recevoir	7 638,93		7 638,93	1 482,09
Autres créances	58 847,74		58 847,74	103 493,43

BILAN

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
Divers				
- 508100 Autres valeurs mobilières	287 323,99		287 323,99	284 439,92
Valeurs mobilières de placement	287 323,99		287 323,99	284 439,92
- 512000 Banque	152 297,23		152 297,23	248 467,05
- 512100 Crédit Coopératif	1 037,05		1 037,05	586,21
- 512200 Compte Dépôt CMDP	77 120,65		77 120,65	69 418,99
- 518700 Banque - Intérêts courus à recevoir	260,20		260,20	232,06
- 530000 Caisse	29,87		29,87	1 413,74
Disponibilités	230 745,00		230 745,00	320 118,05
- 486000 Charges constatées d'avance	9 691,57		9 691,57	5 422,47
Charges constatées d'avance	9 691,57		9 691,57	5 422,47
ACTIF CIRCULANT	1 141 955,78	33 271,29	1 108 684,49	1 155 384,88
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 192 498,77	120 757,02	2 071 741,75	2 078 327,17

BILAN

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
PASSIF		
- 102320 Subvention ETAT	45 108,84	23 405,02
- 102340 Dévolution CPPM	6 097,96	6 097,96
- 102600 Don Matériel de bureau	1 850,27	1 850,27
- 102610 Prêts matériel	579,31	579,31
Fonds associatifs sans droit de reprise	53 636,38	31 932,56
- 106800 Autres réserves	993 176,66	951 638,10
Autres réserves	993 176,66	951 638,10
RESULTAT DE L'EXERCICE	68 698,55	41 538,56
FONDS PROPRES	1 115 511,59	1 025 109,22
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- 131000 Subventions d'équipement	316 326,95	315 570,26
- 139100 Sub. d'équipement inscrites au C/R	-24 181,13	-9 526,59
Subventions d'investissement	292 145,82	306 043,67
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	292 145,82	306 043,67
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	1 407 657,41	1 331 152,89
- 158000 Autres provisions pour charges	38 947,48	38 108,48
Provisions pour charges	38 947,48	38 108,48
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 947,48	38 108,48
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
- 164000 Emprunts auprès établ. de crédit	258 922,77	274 849,22
- 168840 Int.courus s/emp.aup.etabl.f.crédit	575,39	610,77
Emprunts	259 498,16	275 459,99
- 518600 Banque - Intérêts courus à payer		46,44
Découverts et concours bancaires		46,44
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	259 498,16	275 506,43
- 401000 Fournisseurs	25 388,96	18 539,81
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	76 972,97	195 398,20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 361,93	213 938,01
- 421000 Personnel - rémunérations dues	50 394,83	49 186,49
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer	35 795,67	26 576,92
- 428600 Personnel - autres charges à payer	1 750,03	554,22
- 431000 Sécurité sociale	38 911,00	30 736,00
- 437200 Caisse de retraite salariés	29 741,00	30 595,92
- 437300 Assedic	7 209,00	6 699,00
- 437800 Autres caisses	258,54	531,08
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	12 159,57	9 551,39
- 438600 Charges sociales - charges à payer	276,50	90,34
- 447100 Autres Impôts et taxes	1 650,00	1 650,00

BILAN

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
- 447110 Taxes Sur Salaires	2 460,00	11 839,00
- 448600 Etat - autres charges à payer	24 069,77	24 787,97
Dettes fiscales et sociales	204 675,91	192 798,33
- 404100 Fournisseurs d'immobilisations	3 721,08	21 901,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 721,08	21 901,18
- 419800 Clients - RRR à accorder	1 854,88	1 788,04
- 468600 Divers - charges à payer	4 274,90	3 133,81
Autres dettes	6 129,78	4 921,85
- 487000 Produits constatés d'avance	48 750,00	
Produits constatés d'avance	48 750,00	
DETTES	625 136,86	709 065,80
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	2 071 741,75	2 078 327,17

COMPTE DE RESULTAT

DEF.I

Etats de synthèse au 31/12/2007

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 706010 Prestations particuliers	508 665,30	28,31	468 335,08	24,88	40 330,22	8,61
- 706030 Prestations commerçants	47 325,20	2,63	44 659,86	2,37	2 665,34	5,97
- 706040 Prestations associations	139 270,97	7,75	166 155,02	8,83	-26 884,05	-16,18
- 706050 Prestations collectivités locales	449 676,37	25,03	520 048,61	27,63	-70 372,24	-13,53
- 706060 Prestations organismes logeurs	45 695,74	2,54	27 310,18	1,45	18 385,56	67,32
- 706104 Prestations Objectif Emploi	44 059,45	2,45	62 928,34	3,34	-18 868,89	-29,98
- 706107 Prestations Suivi PADE	8 091,38	0,45			8 091,38	
- 706108 Prestation MOB IFPA	52 868,09	2,94			52 868,09	
- 706200 Prestations diverses			838,35	0,04	-838,35	-100,00
Prestations de services	1 295 652,50	72,11	1 290 275,44	68,55	5 377,06	0,42
- 741090 Conseil Régional Tremplin (perm	36 973,03	2,06	45 128,90	2,40	-8 155,87	-18,07
- 741100 DDTEFP Emplois Jeunes (perm.)	14 768,69	0,82	30 219,46	1,61	-15 450,77	-51,13
- 741110 Contrats Accomp Emploi	6 864,33	0,38			6 864,33	
- 741150 CIE (permanent)			2 640,00	0,14	-2 640,00	-100,00
- 741200 DDTEFP CES (insertion)			1 307,10	0,07	-1 307,10	-100,00
- 742000 Conseil général 25 ASI (Insertion)	44 820,00	2,49	37 350,00	1,98	7 470,00	20,00
- 742300 DDASS ASI AI	24 000,00	1,34	19 422,00	1,03	4 578,00	23,57
- 742310 Subvention Ddass Declic	16 250,00	0,90			16 250,00	
- 742320 DDASS ASI	41 743,00	2,32	39 040,00	2,07	2 703,00	6,92
- 742350 FSE ASI AI			20 000,00	1,06	-20 000,00	-100,00
- 742400 Conseil Général FDI	33 000,00	1,84	35 000,00	1,86	-2 000,00	-5,71
- 742500 DDTEFP Accompagnement	17 884,00	1,00	17 538,00	0,93	346,00	1,97
Subventions d'exploitation	236 303,05	13,15	247 645,46	13,16	-11 342,41	-4,58
- 781500 Repris.s/provis.risques & charges	6 745,50	0,38	93 976,17	4,99	-87 230,67	-92,82
- 781740 Repris.s/prov.dépréc. créances	4 165,52	0,23	50,00		4 115,52	NS
- 791000 Transfert de charges d'exploitation	252 640,09	14,06	247 194,10	13,13	5 445,99	2,20
Reprises et Transferts de charge	263 551,11	14,67	341 220,27	18,13	-77 669,16	-22,76
- 758000 Produits divers gestion courante	1 281,60	0,07	3 212,70	0,17	-1 931,10	-60,11
Autres produits	1 281,60	0,07	3 212,70	0,17	-1 931,10	-60,11
- 756000 Cotisations	14,00				14,00	
Cotisations	14,00				14,00	
Produits d'exploitation	1 796 802,26	100,00	1 882 353,87	100,00	-85 551,61	-4,54
- 602200 Achats de fournitures consommables	24,22		230,07	0,01	-205,85	-89,47
Achats de matières premières	24,22		230,07	0,01	-205,85	-89,47
- 604000 Achats d'études et prestations			51 915,00	2,76	-51 915,00	-100,00
- 606120 Fournitures EDF GDF	12 120,98	0,67	14 317,07	0,76	-2 196,09	-15,34
- 606130 Fournitures eau	660,46	0,04	629,69	0,03	30,77	4,89
- 606140 Fournitures carburant	614,04	0,03	91,83		522,21	568,67
- 606300 Achats de petit équipement	2 232,73	0,12	2 543,86	0,14	-311,13	-12,23
- 606400 Achats fournitures administratives	15 601,53	0,87	13 141,97	0,70	2 459,56	18,72
- 606420 Fournitures Diverses Ide	2 237,00	0,12			2 237,00	
- 606430 Fournitures Informatiques	1 160,40	0,06	35,88		1 124,52	NS
Autres achats non stockés	34 627,14	1,93	82 675,30	4,39	-48 048,16	-58,12
- 612200 Redevances crédit-bail mobilier			1 167,76	0,06	-1 167,76	-100,00
- 613200 Locations Immobilières	8 950,73	0,50	15 723,87	0,84	-6 773,14	-43,08

COMPTE DE RESULTAT

DEFI.

Etats de synthèse au 31/12/2007

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 613500 Locations mobilières	7 550,14	0,42	2 037,95	0,11	5 512,19	270,48
- 613510 Locations de matériel	782,16	0,04	2 265,79	0,12	-1 483,63	-65,48
- 613530 Locations de matériel de bureau	136,74	0,01	136,74	0,01		
- 615200 Entretien immobilier	12 414,33	0,69			12 414,33	
- 615300 Entretien espaces verts	1 921,48	0,11			1 921,48	
- 615520 Entretien du matériel de transport	1 385,51	0,08	1 288,61	0,07	96,90	7,52
- 615600 Maintenance	1 831,20	0,10	1 911,07	0,10	-79,87	-4,18
- 616000 Primes d'assurance	3 287,93	0,18	3 168,48	0,17	119,45	3,77
- 618100 Documentation générale	1 460,87	0,08	1 200,92	0,06	259,95	21,65
- 618500 Frais de colloques, de séminaires	515,00	0,03			515,00	
- 621400 Personnel prêté	33 850,61	1,88	73 093,79	3,88	-39 243,18	-53,69
- 622600 Honoraires	28 316,93	1,58	11 333,47	0,60	16 983,46	149,85
- 623100 Annonces et insertions	10 485,42	0,58	2 128,97	0,11	8 356,45	392,51
- 623800 Divers (pourboires, dons courants)	130,00	0,01	160,00	0,01	-30,00	-18,75
- 625100 Voyages et déplacements	15 193,61	0,85	21 955,72	1,17	-6 762,11	-30,80
- 625500 Frais et déménagement	459,26	0,03	749,89	0,04	-290,63	-38,76
- 625700 Réceptions	8 947,33	0,50	12 307,93	0,65	-3 360,60	-27,30
- 626000 Frais postaux	14 826,43	0,83	30 122,63	1,60	-15 296,20	-50,78
- 626100 Frais de télécommunication	9 051,47	0,50			9 051,47	
- 627800 Prestations de services bancaires	893,40	0,05	782,49	0,04	110,91	14,17
- 628110 Cotisations professionnelles	6 775,97	0,38	7 362,23	0,39	-586,26	-7,96
Charges externes	169 166,52	9,41	188 898,31	10,04	-19 731,79	-10,45
- 631100 Taxe sur les salaires	57 949,00	3,23	61 386,00	3,26	-3 437,00	-5,60
- 633300 Formation continue (organisme)	19 135,77	1,06	19 059,97	1,01	75,80	0,40
- 633400 Effort de construction	4 935,00	0,27	5 179,00	0,28	-244,00	-4,71
- 635130 Autres impôts locaux	1 188,00	0,07			1 188,00	
- 635400 Droit d'enregistrement et timbres	128,00	0,01			128,00	
Impôts et taxes	83 335,77	4,64	85 624,97	4,55	-2 289,20	-2,67
- 641100 Salaires appointements commiss	1 115 077,92	62,06	1 151 054,50	61,15	-35 976,58	-3,13
- 641130 Salaire brut heures décalées	1 195,81	0,07	-1 108,59	-0,06	2 304,40	-207,87
- 641200 Congés payés	9 218,75	0,51	279,79	0,01	8 938,96	NS
- 641400 Indemnités et avantages divers	5 786,53	0,32	5 834,37	0,31	-47,84	-0,82
Salaires et Traitements	1 131 279,01	62,96	1 156 060,07	61,42	-24 781,06	-2,14
- 645100 Cotisations à l'URSSAF	125 350,58	6,98	152 257,89	8,09	-26 907,31	-17,67
- 645300 Cotisations aux caisses de retrait	67 219,10	3,74	68 565,72	3,64	-1 346,62	-1,96
- 645400 Cotisations aux ASSEDIC	46 279,09	2,58	48 802,21	2,59	-2 523,12	-5,17
- 645500 Charges sur congés payés	2 608,18	0,15	-414,27	-0,02	3 022,45	-729,58
- 645800 Cotisations autres organism. soc			2 175,35	0,12	-2 175,35	-100,00
- 645810 Cotis Autres Organismes	186,16	0,01	-176,98	-0,01	363,14	-205,19
- 647500 Médecine du travail et pharmacie	1 167,30	0,06	1 167,30	0,06		
- 648000 Autres charges de personnel	1 970,00	0,11	1 734,10	0,09	235,90	13,60
Charges sociales	244 780,41	13,62	274 111,32	14,56	-29 330,91	-10,70
- 681110 Dot. amort. s/immobil. incorporel.	25,59		690,75	0,04	-665,16	-96,30
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	40 789,20	2,27	28 702,83	1,52	12 086,37	42,11
- 681500 Dot. prov. risques & ch. exploit.	7 584,50	0,42	17 136,40	0,91	-9 551,90	-55,74
- 681740 Dot. prov. dépréc. créances clients	12 936,55	0,72	9 960,67	0,53	2 975,88	29,88

COMPTE DE RESULTAT

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2007

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Amortissements et provisions	61 335,84	3,41	56 490,65	3,00	4 845,19	8,58
- 654100 Pertes sur créances de l'exercice	4 085,52	0,23	567,45	0,03	3 518,07	619,98
- 658000 Charges diverses gestion couran	233,77	0,01	536,13	0,03	-302,36	-56,40
Autres charges	4 319,29	0,24	1 103,58	0,06	3 215,71	291,39
Charges d'exploitation	1 728 868,20	96,22	1 845 194,27	98,03	-116 326,07	-6,30
RESULTAT D'EXPLOITATION	67 934,06	3,78	37 159,60	1,97	30 774,46	82,82
- 768000 Autres produits financiers	3 913,87	0,22	4 044,62	0,21	-130,75	-3,23
Produits financiers	3 913,87	0,22	4 044,62	0,21	-130,75	-3,23
- 661160 Intérêts sur emprunts et dettes	10 668,69	0,59	9 327,80	0,50	1 340,89	14,38
- 661600 Intérêts bancaires	135,23	0,01	77,79		57,44	73,84
Charges financières	10 803,92	0,60	9 405,59	0,50	1 398,33	14,87
Résultat financier	-6 890,05	-0,38	-5 360,97	-0,28	-1 529,08	28,52
RESULTAT COURANT	61 044,01	3,40	31 798,63	1,69	29 245,38	91,97
- 772000 Produits des exercices antérieurs			262,95	0,01	-262,95	-100,00
- 777000 Quote-part des subventions virées	14 654,54	0,82	9 526,59	0,51	5 127,95	53,83
Produits exceptionnels	14 654,54	0,82	9 789,54	0,52	4 865,00	49,70
- 672000 Charges sur exercices antérieurs	7 000,00	0,39			7 000,00	
- 678800 Charges exceptionnelles diverses			49,61		-49,61	-100,00
Charges exceptionnelles	7 000,00	0,39	49,61		6 950,39	NS
Résultat exceptionnel	7 654,54	0,43	9 739,93	0,52	-2 085,39	-21,41
EXCEDENT OU PERTE	68 698,55	3,82	41 538,56	2,21	27 159,99	65,39
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						
Produits						

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/07

EURO

Nom de l'entreprise	ASS D.E.F.I.
Activité exercée	Association chomeurs/embauche
Adresse	43 rue Villedieu BP 56 25701 VALENTIGNEY CEDEX

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/07 au 31/12/07

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	2 071 741	Résultat : Bénéfice	68 699
----------------------------------	-----------	---------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président de l'Association.

1 Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des « provisions » à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat, figure dans le paragraphe 4. Cette récapitulation vaut état de fait ;
- Les comptes 2007 ont été établis conformément aux dispositifs du Plan Comptable des Associations, tel qu'il est défini dans le règlement N° 99-01 du 16 février 1999 par le Comité de Réglementation Comptable ;
- La provision pour indemnité de fin de carrière n'a pas été comptabilisée. Une estimation selon le principe de la méthode rétrospective des unités de crédit projetées définie par la norme comptable IAS N° 19 révisée et par la norme FAS 87, conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC, aboutirait à un engagement de 16 820 € au 31 décembre 2007.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Age de départ : 60 ans
- Taux de turn-over moyen
- Revalorisation annuelle moyenne des salaires : 2,5 %
- Table de mortalité : INSEE 2007
- Taux moyen de charges sociales :
 - o Cadres : 45 %
 - o Non cadres : 40 %
- Les droits individuels à la formation représentent au total 911 heures au 31 décembre 2007 ;
- La structure n'a pas eu recours au bénévolat et ne dispose pas de contributions volontaires en nature.

*Annexe***Désignation: ASS D.E.F.I.****Exercice clos le 31/12/07**

, EURO

L'association a intégré ses nouveaux locaux courant avril 2006. Ceux-ci résultent de la rénovation d'une ancienne construction acquise en 2005 et précédemment inscrite en immobilisation en-cours.

Cette construction est amortie à partir de sa date de mise en service selon la méthode des composants à savoir :

Type de Composants	Mode	Durée
Gros œuvre	Linéaire	40 ans
Façades	Linéaire	15 ans
Charpente / couverture	Linéaire	40 ans
Menuiserie extérieure	Linéaire	20 ans
Menuiserie intérieure	Linéaire	20 ans
Plâtrerie / Isolation faux plafonds	Linéaire	20 ans
Peinture	Linéaire	10 ans
Carrelage / sols collés	Linéaire	15 ans
Plomberie / sanitaire	Linéaire	20 ans
Chauffage	Linéaire	20 ans
Electricité / informatique	Linéaire	10 ans

Cette construction a été partiellement financée par des subventions d'investissement. Considérant les contraintes de financement par la structure face au renouvellement d'un tel investissement, l'option de l'amortissement de celles-ci a été choisie par le Conseil d'Administration.

Par conséquent, la part des subventions affectées à la construction est reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement du bien, pour un montant de 14 654,54 euros en 2007.

Changements de méthode

NEANT

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/07
EURO**2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs**Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/07

EURO

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	6 879	230	368	6 741
Immobilisations corporelles	737 377	28 703	5 256	760 823
Immobilisations financières	230 981	51 997		282 977
Total	975 237	80 930	5 624	1 050 542
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	6 879	26	368	6 536
Immobilisations corporelles	45 415	40 789	5 256	80 949
Immobilisations financières				
Total	52 295	40 815	5 624	87 485

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 961	3 961	
Actif circulant & charges d'avance	623 886	623 886	
TOTAL	627 847	627 847	

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	288 606
Autres créances	54 652
Disponibilités	260

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/07

€ EURO

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
--	----------------

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/07

EURO

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice		
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice		

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	38 108	7 584	6 745	38 947
Provisions pour dépréciation	24 500	12 936	4 165	33 271
Total	62 608	20 520	10 910	72 218

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	259 498	17 151	73 335	169 012
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	102 361	102 361		
Dettes fiscales & sociales	204 675	204 675		
Dettes sur immobilisations	3 721	3 721		
Autres dettes	6 129	6 129		
Produits constatés d'avance	48 750	48 750		
	625 136	382 789	73 335	169 012

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/07
EURO

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	575
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	76 972
Dettes fiscales & sociales	74 051
Autres dettes	6 129

Produits constatés d'avance:

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/07

EURO

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/07	31/12/06
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
418100	Clients - factures à établir	288 606,69	252 718,31
Clients et comptes rattachés		288 606,69	252 718,31
409800	Fournisseurs - rrr à obtenir	1 750,00	36 684,56
438700	Charges sociales - produits à recev		1 566,48
468700	Divers - produits à recevoir	7 638,93	1 482,09
441100	Subv. Investissement à rec.	756,69	3 296,18
441700	Subv. Expl. A recevoir	44 506,00	56 198,00
Autres créances		54 651,62	99 227,31
518700	Banque - intérêts courus à recevoir	260,20	232,06
Disponibilités		260,20	232,06
Total des produits à recevoir		343 518,51	352 177,68
Charges constatées d'avance :		31/12/07	31/12/06
486000	Charges constatées d'avance	9 691,57	5 422,47
Total des charges constatées d'avance		9 691,57	5 422,47
Charges à payer :		31/12/07	31/12/06
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
168840	Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	575,39	610,77
518600	Banque - intérêts courus à payer		46,44
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		575,39	657,21
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues	76 972,97	195 398,20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		76 972,97	195 398,20
428200	Dettes provis. pr congés à payer	35 795,67	26 576,92
428600	Personnel - autres charges à payer	1 750,03	554,22
438200	Charges sociales s/congés à payer	12 159,57	9 551,39
438600	Charges sociales - charges à payer	276,50	90,34
448600	Etat - autres charges à payer	24 069,77	24 787,97
Dettes fiscales et sociales		74 051,54	61 560,84

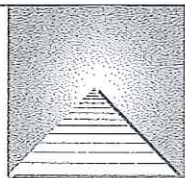
Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/07

EURO

419800	Clients - rrr à accorder	1 854,88	1 788,04
468600	Divers - charges à payer	4 274,90	3 133,81
Autres dettes		6 129,78	4 921,85
Total des charges à payer		157 729,68	262 538,10
Produits constatés d'avance :		31/12/07	31/12/06
487000	Produits constatés d'avance	48 750,00	
Total des produits constatés d'avance		48 750,00	



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

SA PROCOMPTA

Commissaire aux comptes

Valparc - ECOLE VALENTIN

BP 3058 - 25046 BESANCON CEDEX

- RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES -
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

A Mesdames et Messieurs les adhérents
de l'association "D.E.F.I."
43 rue Villedieu
BP 56
25701 VALENTIGNEY CEDEX

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs les adhérents,

En application de l'article 25-2 du décret du 1^{er} mars 1985, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de commerce qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Conseil d'Administration.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1^{er} mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

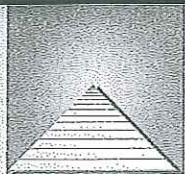
Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elle sont issues.

I. CONVENTIONS AUTORISEES AU COURS DE L'EXERCICE :

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L.612-5 du Code du Commerce.

A l'issue de nos travaux, nous n'avons pas détecté de conventions relevant des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Enfin, nous vous précisons que les opérations réalisées entre les diverses entités de l'Ensemble, et qui ont des administrateurs communs, sont conclues à des conditions normales et courantes. Elles n'ont pas à être mentionnées dans notre rapport spécial. Les conventions libres font l'objet d'un état récapitulatif qui, pour l'exercice 2007, est annexé au rapport spécial.



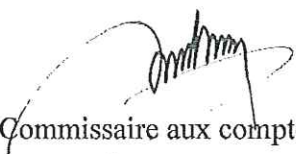
PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

Association "D.E.F.I."

II. CONVENTIONS CONLUES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS ET DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE

Par ailleurs, en application du décret du 1^{er} mars 1985, nous n'avons pas été informés de l'exécution de conventions antérieures relevant de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Besançon, le 27 mai 2008


Le Commissaire aux comptes
SA PROCOMPTA

ANNEXE AU RAPPORT SPECIAL POUR L'EXERCICE 2007

Etat des conventions libres conclues au cours de l'exercice, ou qui se sont poursuivies, entre les différentes entités de l'Ensemble ; conventions antérieurement relatées dans notre rapport spécial et non reprises cette année eu égard à leur qualité de conventions libres conclues à des conditions courantes.

Opérations réalisées par l'entité DEFI avec les autres structures :

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ ENVIE FC : 15 432.39 € TTC
- ✓ ENVIE FC (2^E) : 7 199.07 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 26 928.00 € TTC
- ✓ IDE : 36 202.81 € TTC
- ✓ Les Jardins d'Idées : 13 229.65 € TTC
- ✓ INEO : 64 382.84 € TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ IDE : 53 905.77 € TTC (dont loyer pôle : 5 050.32 €)
- ✓ Les Jardins d'Idées : 4 053.47 € TTC (dont loyer pôle : 1 573.34 €)
- ✓ INEO : 31 508.52 € TTC (dont loyer pôle : 6 417.91 €)
- ✓ ENVIE 2^E : 1 726.12 € TTC (dont loyer pôle : 1 588.50 €)
- ✓ ENVIE FC : 1 308.98 € TTC (dont loyer pôle : 888.93 €)

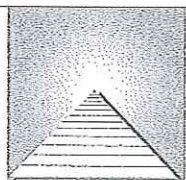
Opérations réalisées par l'entité ENVIE avec les autres structures :

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ INEO : 7 586.99 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 26 597.97 € TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ ENVIE 2^E : 16 006.80 € TTC (loyer et charges)



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

Associations "L'ENSEMBLIER"

Opérations réalisées par l'entité IDE avec les autres structures :

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ DEFI : 18 710.92 € TTC
- ✓ Les Jardins d'Idées : 0 € TTC
- ✓ INEO : 45 434.32 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 24 263.22 € TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ DEFI : 28 763.79 € TTC (dont 2 285.97 € de personnel extérieur)
- ✓ Les Jardins d'Idées : 2 707.94 € TTC
- ✓ INEO : 28 883.93 € TTC
- ✓ ECLA : 538.20 € TTC
- ✓ ENVIE FC : 587.48 € TTC

Opérations réalisées par l'entité Les Jardins d'Idées avec les autres structures :

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ ENVIE : 1 302.03 € TTC
- ✓ IDE : 976.52 € TTC
- ✓ DEFI : 11 443.64 € TTC
- ✓ INEO : 5 370.87 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 976.52 € TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ IDE : 1 540.41 € TTC
- ✓ DEFI : 1 564.66 € TTC
- ✓ INEO : 1 588.92 € TTC