

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2007 12			Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	29 656		29 656	29 656		
	Constructions	1 338 986	614 120	724 866	657 419	67 447	10.26
	Installations techniques Matériel et outillage	45 963	43 116	2 848	3 667	820	22.35
	Autres immobilisations corporelles	62 891	47 848	15 043	18 318	3 275	17.88
	Immobilisations en cours				102 539	102 539	100.00
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	686		686	686			
	<b>TOTAL I</b>	1 478 182	705 084	773 099	812 286	39 187	4.82
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	11 572		11 572	9 687	1 885	19.46
Valeurs mobilières de placement	181 733		181 733	160 601	21 132	13.16	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	72 634		72 634	75 319	2 685	3.56	
Charges constatées d'avance (3)	5 326		5 326	1 194	4 132	346.02	
	<b>TOTAL III</b>	271 265		271 265	246 802	24 463	9.91
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 749 447	705 084	1 044 364	1 059 088	14 724	1.39

Michel DUBILLOT  
Commissaire aux Comptes

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		<b>31/12/2007</b>	<b>12</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 002 151	1 002 151				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	152 479	86 918	65 561	75.43		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>7 865</b>	<b>65 561</b>	<b>57 697</b>	<b>88.00</b>		
	<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	186 726	186 726					
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	<b>1 028 534</b>	<b>1 036 398</b>	<b>7 865</b>	<b>0.76</b>		
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 083	6 232	149	2.39		
	Dettes fiscales et sociales	9 747	16 457	6 710	40.77		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>	<b>15 830</b>	<b>22 689</b>	<b>6 859</b>	<b>30.23</b>		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 044 364</b>	<b>1 059 088</b>	<b>14 724</b>	<b>1.39</b>		

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

15 830

22 689

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**Michel DUBILLOT**  
Commissaire aux Comptes

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2007 12	31/12/2006 12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises	1 465	1 197	268	22.39
Production vendue de Biens et Services	62 447	51 542	10 905	21.16
	<b>63 912</b>	<b>52 739</b>	<b>11 173</b>	<b>21.18</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	33 380	29 903	3 477	11.63
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 298	2 676	2 622	97.98
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	298 088	255 578	42 509	16.63
	<b>400 671</b>	<b>340 897</b>	<b>59 780</b>	<b>17.54</b>
<b>TOTAL I</b>				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
	194 251	189 217	5 035	2.66
Autres achats et charges externes	13 402	11 263	2 139	18.99
Impôts, taxes et versements assimilés	98 613	102 300	3 688	3.60
Salaires et traitements	40 739	39 669	1 070	2.70
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	64 315	58 683	5 632	9.60
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	3 444	16 785	13 341	79.48
	<b>414 763</b>	<b>417 917</b>	<b>3 153</b>	<b>0.75</b>
<b>TOTAL II</b>				
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>14 086</b>	<b>77 020</b>	<b>62 934</b>	<b>81.71</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**Michel DUBILLOT**  
Commissaire aux Comptes

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 085	6 812	1 726	25.34
<b>TOTAL V</b>	<b>5 085</b>	<b>6 812</b>	<b>1 726</b>	<b>25.34</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements 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>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>5 085</b>	<b>6 812</b>	<b>1 726</b>	<b>25.34</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III+IV+V+VI)</b>	<b>9 001</b>	<b>70 208</b>	<b>61 208</b>	<b>87.18</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 150	842	1 308	155.38
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 600	7 600	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	<b>2 150</b>	<b>8 442</b>	<b>6 292</b>	<b>74.54</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	819	210	609	289.82
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	195	3 584	3 390	94.57
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>1 013</b>	<b>3 794</b>	<b>2 781</b>	<b>73.30</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 136</b>	<b>4 647</b>	<b>3 511</b>	<b>75.55</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>407 912</b>	<b>355 150</b>	<b>51 762</b>	<b>14.53</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>415 777</b>	<b>421 711</b>	<b>5 935</b>	<b>1.41</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>7 865</b>	<b>63 561</b>	<b>57 697</b>	<b>88.00</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>7 865</b>	<b>63 561</b>	<b>57 697</b>	<b>88.00</b>

Michel DUBILLOT  
Commissaire aux Comptes

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2007 12	31/12/2006 12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat	111 821	109 569	2 252	2.06
Prestations en nature		10 000	10 000	100.00
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>111 821</b>	<b>119 569</b>	<b>7 748</b>	<b>6.48</b>
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature		10 000	10 000	100.00
Mise à disposition gratuite de biens et services		109 569	2 252	2.06
Personnel bénévole	111 821			
Prestations				
<b>TOTAL</b>	<b>111 821</b>	<b>119 569</b>	<b>7 748</b>	<b>6.48</b>

Michel DUBILLOT  
Commissaire aux Comptes

**ANNEXE**

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

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les constructions sont amorties en fonction de la durée de vie estimée de chaque composant de la construction.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	29 656		
Constructions sur sol propre	44 050		
Constructions sur sol d'autrui	280 059		116 973
Installations générales agencements aménagements des constructions	892 729		5 174
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	45 283		680
Installations générales agencements aménagements divers	759		
Matériel de transport	32 175		3 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 863		1 634
Immobilisations corporelles en cours	102 539		8 219
<b>TOTAL</b>	<b>1 454 113</b>		<b>136 081</b>
Prêts, autres immobilisations financières	686		
<b>TOTAL</b>	<b>686</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 454 799</b>		<b>136 081</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			29 656	29 656
Constructions sur sol propre			44 050	44 050
Constructions sur sol d'autrui			397 032	397 032
Installations générales agencements aménagements constr.			897 904	897 904
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			45 963	45 963
Installations générales agencements aménagements divers		759		
Matériel de transport		1 180	34 395	34 395
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			28 496	28 496
Immobilisations corporelles en cours		110 758		
<b>TOTAL</b>		<b>112 698</b>	<b>1 477 496</b>	<b>1 477 496</b>
Prêts, autres immobilisations financières			686	686
<b>TOTAL</b>			<b>686</b>	<b>686</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>112 698</b>	<b>1 478 182</b>	<b>1 478 182</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	42 511	960		43 471
Constructions sur sol d'autrui	167 803	18 540		186 343
Installations générales agencements aménagements constr.	349 104	35 201		384 305
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	41 616	1 500		43 116
Installations générales agencements aménagements divers	759		759	
Matériel de transport	26 232	4 591	985	29 838
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 488	3 523		18 011
<b>TOTAL</b>	<b>642 514</b>	<b>64 315</b>	<b>1 745</b>	<b>705 084</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>642 514</b>	<b>64 315</b>	<b>1 745</b>	<b>705 084</b>

**ANNEXE**

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	960				
Constructions sur sol d'autrui	18 540				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	35 201				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 500				
Matériel de transport	4 591				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 523				
<b>TOTAL</b>	<b>64 315</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>64 315</b>				

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières		686	686	
Débiteurs divers		11 572	11 572	
Charges constatées d'avance		5 326	5 326	
<b>TOTAL</b>		<b>17 584</b>	<b>17 584</b>	

<b>Etat des dettes</b>		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés		6 083	6 083		
Personnel et comptes rattachés		5 727	5 727		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 292	2 292		
Autres impôts taxes et assimilés		1 728	1 728		
<b>TOTAL</b>		<b>15 830</b>	<b>15 830</b>		



**ASSOCIATION SAINT JEAN ESPERANCE**

**Centre d'Information et d'accueil**

**3, Avenue des Pages**

**78110 – LE VESINET**

**Exercice clos le 31 décembre 2007**

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

Messieurs,

En exécution de la mission que vous avez bien voulu me confier, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels de votre association font ressortir les éléments caractéristiques suivants :

• Total du bilan	1 044 364 €
• Total des Produits	400 677 €
• Résultat	- 7 865 €

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base d'un audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

### **2 – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

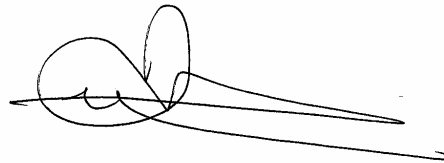
En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je n'ai pas relevé d'éléments devant être portés à votre connaissance.

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

J'ai procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport établi par votre association et dans les documents fournis aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montaigu, le 22 février 2008



Michel DUBILLOT  
Commissaire aux Comptes  
Inscrit près de la Compagnie Régionale de POITIERS