

BILAN ACTIF

| | 31/12/2007 | | | 31/12/2006 |
|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. dépréciat. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val similaires | 2 850 | 2 850 | 0 | 77 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 51 985 | 45 849 | 6 137 | 5 013 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 54 835 | 48 699 | 6 137 | 5 090 |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | 3 084 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 65 056 | 261 | 64 795 | 75 198 |
| Autres créances | 130 891 | | 130 891 | 158 513 |
| Valeurs mobilières de placement | 17 549 | | 17 549 | 17 549 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 86 340 | | 86 340 | 73 845 |
| Charges constatées d'avance (3) | 2 403 | | 2 403 | 2 536 |
| TOTAL (II) | 302 240 | 261 | 301 979 | 330 726 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 357 075 | 48 960 | 308 116 | 335 816 |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisé par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

BILAN PASSIF

| | | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|--|-----------------|----------------|----------------|
| | | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| Fonds propres | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | 37 048 | 30 160 |
| <i>Dont legs et don avec contrepartie d'actifs immo., subv d'invest affectés à des biens renouvelables</i> | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | | 15 249 | 6 889 |
| Autres fonds associatifs | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | 2 993 | 2 832 |
| Provisions réglementées | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | |
| TOTAL | (I) | 55 290 | 39 881 |
| Comptes de liaison | (II) | | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | 6 833 | |
| Provisions pour charges | | | 1 125 |
| TOTAL | (III) | 6 833 | 1 125 |
| FONDS DEBIES | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | 61 606 | 76 130 |
| Sur autres ressources | | | |
| TOTAL | (IV) | 61 606 | 76 130 |
| DETTES (1) | | | |
| Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 20 800 | 43 986 |
| Dettes fiscales et sociales | | 104 149 | 98 006 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 12 500 | 12 576 |
| Produits constatés d'avance (1) | | 46 937 | 64 112 |
| TOTAL | (V) | 184 386 | 218 680 |
| Ecart de conversion passif | (VI) | | |
| TOTAL GENERAL | (I à VI) | 308 116 | 335 816 |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 181 659 | 218 680 |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 2 727 | |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

COMPTES DE RESULTAT

| | | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|---------------------------|----------------|-----------------|
| | | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue | | | |
| Prestations de services | | 99 012 | 77 915 |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | | 99 012 | 77 915 |
| Production stockée | | - 3 084 | 3 084 |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | 329 609 | 290 349 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 2 063 | 48 |
| Collectes | | | |
| Cotisations | | 13 847 | 13 163 |
| Autres produits | | 2 | 4 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | (I) | 441 449 | 384 563 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | |
| Autres achats et charges externes (2) | | 137 952 | 120 959 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 10 343 | 6 126 |
| Salaires et traitements | | 190 627 | 178 776 |
| Charges sociales | | 92 266 | 91 276 |
| Autres charges de personnel | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | 3 693 | 4 154 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | 261 | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | 6 833 | |
| Autres charges | | 46 | 593 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | (II) | 442 020 | 401 885 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | (I-II) | - 572 | - 17 322 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | (III) | | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| De participations (4) | | | |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | | 2 | 2 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | (V) | 2 | 2 |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | | | |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | (VI) | | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | (V-VI) | 2 | 2 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | (I-II+III-IV+V-VI) | - 569 | - 17 320 |

COMPTES DE RESULTAT

| | | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|---------------------------|----------------|-----------------|
| | | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 2 807 |
| Sur opérations en capital | | 1 444 | 312 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | 1 125 | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | (VII) | 2 569 | 3 118 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | | 150 | |
| Sur opérations en capital | | | 109 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | 1 125 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | (VIII) | 150 | 1 234 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (VII-VIII) | 2 419 | 1 884 |
| Impôts sur les bénéfices | (IX) | 1 125 | 1 125 |
| TOTAL DES PRODUITS | (I+III+V+VII) | 444 020 | 387 684 |
| TOTAL DES CHARGES | (II+IV+VI+VIII+IX) | 443 295 | 404 244 |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | | 725 | - 16 560 |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | | 60 887 | 77 231 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 46 363 | 53 782 |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | | 15 249 | 6 889 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier | | 3 232 | 2 827 |
| dont redevances sur crédit-bail immobilier | | | |
| (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (4) dont produits concernant des entreprises liées | | | |
| (5) dont intérêts concernant des entreprises liées | | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Produits | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| TOTAL | | | |
| Charges | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des points mentionnés au paragraphe "Changements de méthode"
- 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.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations

Faits significatifs

Compte tenu de l'évolution législative du 16 juin 2006 relative au traitement des subventions au regard de la TVA et de l'évolution de l'activité de l'association, l'association a interrogé l'Administration fiscale à ce sujet.

Par une réponse en date du 5 décembre 2007, l'Administration fiscale a confirmé l'obligation de sectoriser le pan lucratif de l'activité de l'Association, tout en rappelant le caractère principalement non lucratif de son activité, et a rappelé les règles en matière d'assujettissement des subventions en matière de TVA. Les conséquences de cette position sont les suivantes :

- en matière de TVA : les subventions reçues par l'Association sont soit non assujetties à la TVA soit bénéficient d'une exonération spécifique ;
- en matière de sectorisation : la mise en place d'un secteur distinct implique des modifications non seulement en matière de TVA mais également sur la taxe sur les salaires, l'impôt sur les sociétés ainsi que la taxe professionnelle.

Il a été tenu compte de cette position pour l'arrêté des comptes 2007 en matière de TVA. L'incidence de ces régularisations en matière de TVA et de taxe sur les salaires, pour les années 2005, 2006 devrait avoir un impact positif sur le résultat de l'ordre de 50.000 € et en trésorerie de 30.000 €.

Immobilisations corporelles & incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- | | |
|-------------------------------------|------------|
| - Logiciels | 1 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |
| - Matériel de bureau & informatique | 3 à 8 ans |

En-cours de production de services

Le Chiffre d'Affaires relatif aux contrats à long terme est comptabilisé selon la méthode dite à l'avancement (les opérations concernées font toujours l'objet d'une facturation totale au début de l'opération). Le résultat à terminaison ne pouvant pas être estimé de manière fiable, aucun profit n'est dégagé : les produits dégagés à l'avancement sont pris en compte dans la limite des coûts correspondants. Ainsi, si les produits dégagés se trouvent être supérieurs aux coûts engagés, un produit constaté d'avance est comptabilisé pour le montant de la différence. Le cas échéant, la part des coûts engagés supérieure au montant des produits dégagés fait l'objet d'une comptabilisation en stock de travaux en-cours. Une perte à terminaison peut également être constatée lorsque le coût de revient de l'opération est supérieur au chiffre d'affaires attendu.

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur liquidative du portefeuille de titres détenus par l'association au 31 décembre 2007 s'élève à 18 967 €. Il existe donc une plus value latente de 260 € sur ce dernier à cette même date.

Créances & dettes

Les dettes et créances sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation font l'objet d'une comptabilisation dès lors que la convention attributive correspondante a été obtenue.

Concernant les subventions d'exploitation faisant l'objet d'une convention triennale, par principe de prudence, les montants à recevoir au titre des exercices ultérieurs font l'objet d'une mention en engagements financiers reçus lorsque le montant de la subvention attendue figurant sur la convention correspondante peut éventuellement être revu à la baisse.

Réciproquement figure en engagements financiers donnés le même montant, les subventions mentionnées ci-dessus étant octroyées pour réaliser des opérations déterminées.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements reçues sont reprises au compte de résultat en fonction de la durée d'amortissement des biens ayant fait l'objet de tels financements.

Indemnités de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon retrospective avec prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la date de clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèses de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisible du personnel & taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation de 2,5%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Droit Individuel à la Formation (DIF)

Les droits acquis par les salariés au regard du DIF à la date de clôture et non utilisés sur la période font l'objet d'un engagement financier donné par l'association. Du fait de sa nature, cet engagement n'est pas valorisé en euros et il est simplement fait mention du volume horaire acquis par les salariés et non réclamé par ces derniers à la date de clôture.

Rémunérations et avantages en nature des trois plus haut cadres dirigeants

Le montant des rémunérations et avantages en nature s'élève à 77 830 euros.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Engagements donnés | Montant |
|---|----------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals, cautions et garanties | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | 7 605 |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés | 26 254 |
| Autres engagements donnés : | |
| DIF (en heures) | 330 |
| Opérations à réaliser dans le cadre de subventions triennales | 269 000 |
| Total (1) | 303 189 |

| | |
|---|--|
| <i>(1) Dont concernant</i> | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| <i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i> | |

| Engagements reçus | Montant |
|-----------------------------------|----------------|
| Subventions triennales à recevoir | 269 000 |
| Total (2) | 269 000 |

| | |
|---|--|
| <i>(2) Dont concernant</i> | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| <i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i> | |

| Engagements réciproques | Montant |
|-------------------------|---------|
| Total | |

CREDIT BAIL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Postes du bilan | Valeur d'origine | Dotations théoriques aux amortissements | | Valeur nette théorique | Redevances | |
|---|---------------------|--|------------------|------------------------------|-----------------|------------------|
| | | exercice | cumulées | | exercice | cumulées |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 11 511,00 | | 11 511,00 | | 3 257,00 | 14 652,00 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Total | 11 511,00 | | 11 511,00 | | 3 257,00 | 14 652,00 |

| Postes du bilan | Redevances restant à payer | | | | Prix d'achat résiduel | Montant pris en charge dans l'exercice |
|---|----------------------------|--|-----------------------|-----------------|-----------------------------|--|
| | A un an au plus | A plus d'un an et moins de cinq ans | A plus de cinq ans | Total | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 3 257,00 | 4 348,00 | | 7 605,00 | 275,00 | 3 232,00 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Total | 3 257,00 | 4 348,00 | | 7 605,00 | 275,00 | 3 232,00 |

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|------------------|-----------------|------------------------------|
| | A | B | C | D = A + B - C |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | 30 159,79 | 6 888,60 | | 37 048,39 |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 6 888,60 | 15 248,93 | 6 888,60 | 15 248,60 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - apports | | | | |
| - legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 2 832,33 | 1 605,04 | 1 444,00 | 2 993,37 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Total | 39 880,72 | 23 742,57 | 8 332,60 | 55 290,36 |

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | | |
|---|-----------------|---|--------------------------------------|--|--|
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
| fonds dédiés sur subventions | 100 377 | 76 130 | 60 887 | 46 363 | 61 606 |
| Total | 100 377 | 76 130 | 60 887 | 46 363 | 61 606 |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | |
|--|-----------------|---|--------------------------------------|--|--|
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | | |
| Total | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| Total | | | | | |
| Total | | | | | |

Contributions volontaires en nature non comptabilisées

Nature :

Mise à disposition de locaux à titre gratuit par le Conseil Général

Importance :

Non chiffrée

IMMOBILISATIONS

| Cadre A | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|----------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | Total I | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | Total II | 2 850 | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 47 245 | 4 740 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| | Total III | 47 245 | 4 740 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| | Total IV | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 50 095 | 4 740 |

| Cadre B | Diminutions | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|---|--------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | 2 850 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 51 985 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| | Total III | | 51 985 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| | Total IV | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 54 835 | |

AMORTISSEMENTS

| Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | | |
|---|------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Valeur en début d'ex. | Augment. Dotations | Diminutions Sorties / Rep. | Valeur en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | Total I | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | Total II | 2 774 | 77 | | 2 850 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Instal générales, agenc et aménag. constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 42 232 | 3 617 | | 45 849 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Total III | 42 232 | 3 617 | | 45 849 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 45 006 | 3 693 | | 48 699 |

| Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR | | | | | | | |
|---|-----------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------|---|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements nets amort. à fin d'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | |
| Immo. incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'établissem Total I | | | | | | | |
| Aut immo incorp Total II | | | | | | | |
| Immo. corporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst gén, agenc. amén const | | | | | | | |
| Inst techn, mat outil. indus | | | | | | | |
| Inst gén, agenc, amén divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat bureau, inform, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| | Total III | | | | | | |
| Frais acq. titres part. Total IV | | | | | | | |
| TOI GEN. (I+II+III+IV) | | | | | | | |

| Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | Montant net début d'ex. | Augmen-tations | Dotations ex. aux amort. | Montant net en fin d'ex. |
|---|--------------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

| | Montant au début de l'ex. | Augmentation Dotations ex. | Diminutions : Reprises ex. | | Montant à la fin de l'ex. |
|---|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------|------------------------------|
| | | | Utilisées | Non utilisées | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers | | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92 | | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92 | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| Total I | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | | |
| Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 1 125,00 | 6 833,00 | 1 125,00 | | 6 833,00 |
| Total II | 1 125,00 | 6 833,00 | 1 125,00 | | 6 833,00 |
| Dépréciations | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | | |
| Sur titres de participation | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | 261,12 | | | 261,12 |
| Autres dépréciations | | | | | |
| Total III | | 261,12 | | | 261,12 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 1 125,00 | 7 094,12 | 1 125,00 | | 7 094,12 |
| | | | | | |
| <i>Dont dotations et reprises</i> | | | | | |
| <i>- d'exploitation</i> | | 7 094,12 | | | |
| <i>- financières</i> | | | | | |
| <i>- exceptionnelles</i> | | | | | |

Titres mis en équivalence . montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

| Cadre A | ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| De l'actif immobilisé | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| De l'actif circulant | | | | |
| Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients, usagers, adhérents | | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Total | | 198 350 | 198 038 | 312 |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

| Cadre B | ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|-----------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1) | | | | | |
| - à un an maximum à l'origine | | | | | |
| - à plus d'un an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| Total | | 184 386 | 184 386 | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 990 | |
| Autres créances | 850 | 3 122 |
| Divers | 1 512 | 2 372 |
| | | 750 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| Total | 3 840 | 3 122 |

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 036 | 10 406 |
| Dettes fiscales et sociales | 31 902 | 23 702 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes : | | |
| Total | 44 938 | 34 108 |

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Produits constatés d'avance | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation | 46 937 | 64 112 |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| Total | 46 937 | 64 112 |

| Charges constatées d'avance | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | 2 403 | 2 536 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Total | 2 403 | 2 536 |

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

| NATURE | Montant |
|----------------------------------|----------------|
| Résultat du secteur lucratif | 15 735 |
| Résultat du secteur non lucratif | -486 |
| TOTAL | 15 249 |

INSTITUT DES RISQUES MAJEURS

**9, rue Lesdiguières
38000 GRENOBLE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2007**

INSTITUT DES RISQUES MAJEURS

Siège social : 9 rue Lesdiguières
38000 GRENOBLE

SOMMAIRE

| | |
|--|------|
| RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES | 1- 2 |
| RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES | 3- 4 |
| ANNEXES : | |
| Bilan au 31 12 2007 | 5- 6 |
| Compte de résultat | 7- 8 |
| Annexe comptable | 9-23 |

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Institut des Risques Majeurs, tels qu'ils sont joints au présent rapport
- La justification des appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base d'un 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 de votre association sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exprimé dans l'annexe concernant le statut fiscal de l'association

✓

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, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Votre association a procédé au suivi des fonds dédiés restant à engager en fin d'exercice et des subventions à percevoir. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le bien fondé de l'approche retenue.

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

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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Meylan, le 21 mai 2008

Cabinet MURAZ - PAVILLET
Commissaire aux Comptes


Représenté par Christian MURAZ

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 31 décembre 2007**

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées

Conventions conclues au cours de l'exercice

En application de l'article 25-2 du décret du 1^{er} mars 1985, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L 612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice

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 elles sont issues

e

Votre association a conclu des conventions avec des administrateurs :

Administrateur concerné : Conseil Général de l'Isère

Nature et objet :

Le Conseil Général de l'Isère a accordé à votre association des subventions destinées à financer les actions spécifiques suivantes :

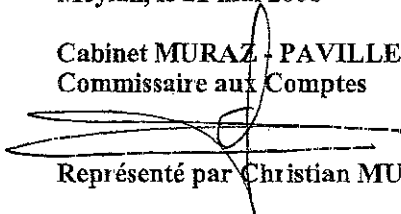
- Développement du fond documentaire et du centre de ressources sur les risques majeurs ;
- Mises à jour périodiques et le renouvellement du site Internet ;
- Réalisation et la publication de la revue « Risques infos » ;
- Organisation de tournées Bus « inforisque » de l'Isère ;
- Organisation de séances d'information et de formation des élus locaux et des relais d'opinion ;
- Suivi des Plans communaux de sauvegarde en Isère en qualité d'expert

Modalités :

Le montant octroyé s'élève à : 82 000 €

Meylan, le 21 mai 2008

Cabinet MURAZ - PAVILLET
Commissaire aux Comptes


Représenté par Christian MURAZ

A N N E X E

BILAN ACTIF

| | 31/12/2007 | | | 31/12/2006 |
|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. dépréciat. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val similaires | 2 850 | 2 850 | 0 | 77 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 51 985 | 45 849 | 6 137 | 5 013 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 54 835 | 48 699 | 6 137 | 5 090 |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | 3 084 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 65 056 | 261 | 64 795 | 75 198 |
| Autres créances | 130 891 | | 130 891 | 158 513 |
| Valeurs mobilières de placement | 17 549 | | 17 549 | 17 549 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 86 340 | | 86 340 | 73 845 |
| Charges constatées d'avance (3) | 2 403 | | 2 403 | 2 536 |
| TOTAL (II) | 302 240 | 261 | 301 979 | 330 726 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 357 075 | 48 960 | 308 116 | 335 816 |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisé par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

BILAN PASSIF

| | | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|-----------------|----------------|----------------|
| | | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| Fonds propres | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | 37 048 | 30 160 |
| <i>Dont legs et don avec contrepartie d'actifs immo, subv d'invest affectés à des biens renouvelables</i> | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | | 15 249 | 6 889 |
| Autres fonds associatifs | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | 2 993 | 2 832 |
| Provisions réglementées | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | |
| TOTAL | (I) | 55 290 | 39 881 |
| Comptes de liaison | (II) | | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | 6 833 | |
| Provisions pour charges | | | 1 125 |
| TOTAL | (III) | 6 833 | 1 125 |
| FONDS DEDES | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | 61 606 | 76 130 |
| Sur autres ressources | | | |
| TOTAL | (IV) | 61 606 | 76 130 |
| DETTES (1) | | | |
| Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 20 800 | 43 986 |
| Dettes fiscales et sociales | | 104 149 | 98 006 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 12 500 | 12 576 |
| Produits constatés d'avance (1) | | 46 937 | 64 112 |
| TOTAL | (V) | 184 386 | 218 680 |
| Ecarts de conversion passif | (VI) | | |
| TOTAL GENERAL | (I à VI) | 308 116 | 335 816 |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 181 659 | 218 680 |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 2 727 | |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

COMPTES DE RESULTAT

| | | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|---------------------------|----------------|-----------------|
| | | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue | | | |
| Prestations de services | | 99 012 | 77 915 |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | | 99 012 | 77 915 |
| Production stockée | | - 3 084 | 3 084 |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | 329 609 | 290 349 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 2 063 | 48 |
| Collectes | | | |
| Cotisations | | 13 847 | 13 163 |
| Autres produits | | 2 | 4 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | (I) | 441 449 | 384 563 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | |
| Autres achats et charges externes (2) | | 137 952 | 120 959 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 10 343 | 6 126 |
| Salaires et traitements | | 190 627 | 178 776 |
| Charges sociales | | 92 266 | 91 276 |
| Autres charges de personnel | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | 3 693 | 4 154 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | 261 | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | 6 833 | |
| Autres charges | | 46 | 593 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | (II) | 442 020 | 401 885 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | (I-II) | - 572 | - 17 322 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | (III) | | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| De participations (4) | | | |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | | 2 | 2 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | (V) | 2 | 2 |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | | | |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | (VI) | | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | (V-VI) | 2 | 2 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | (I-II+III-IV+V-VI) | - 569 | - 17 320 |

COMPTES DE RESULTAT

| | | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|---------------------------|----------------|----------------|
| | | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 2 807 |
| Sur opérations en capital | | 1 444 | 312 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | 1 125 | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | (VII) | 2 569 | 3 118 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | | 150 | |
| Sur opérations en capital | | | 109 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | 1 125 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | (VIII) | 150 | 1 234 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (VII-VIII) | 2 419 | 1 884 |
| Impôts sur les bénéfices | (IX) | 1 125 | 1 125 |
| TOTAL DES PRODUITS | (I+III+V+VII) | 444 020 | 387 684 |
| TOTAL DES CHARGES | (II+IV+VI+VIII+IX) | 443 295 | 404 244 |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | | 725 | 16 560 |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | | 60 887 | 77 231 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 46 363 | 53 782 |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | | 15 249 | 6 889 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier | | 3 232 | 2 827 |
| dont redevances sur crédit-bail immobilier | | | |
| (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (4) dont produits concernant des entreprises liées | | | |
| (5) dont intérêts concernant des entreprises liées | | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Produits | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| TOTAL | | | |
| Charges | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des points mentionnés au paragraphe "Changements de méthode"
- 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

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations

Faits significatifs

Compte tenu de l'évolution législative du 16 juin 2006 relative au traitement des subventions au regard de la TVA et de l'évolution de l'activité de l'association, l'association a interrogé l'Administration fiscale à ce sujet

Par une réponse en date du 5 décembre 2007, l'Administration fiscale a confirmé l'obligation de sectoriser le pan lucratif de l'activité de l'Association, tout en rappelant le caractère principalement non lucratif de son activité, et a rappelé les règles en matière d'assujettissement des subventions en matière de TVA. Les conséquences de cette position sont les suivantes :

- en matière de TVA : les subventions reçues par l'Association sont soit non assujetties à la TVA soit bénéficient d'une exonération spécifique ;
- en matière de sectorisation : la mise en place d'un secteur distinct implique des modifications non seulement en matière de TVA mais également sur la taxe sur les salaires, l'impôt sur les sociétés ainsi que la taxe professionnelle

Il a été tenu compte de cette position pour l'arrêté des comptes 2007 en matière de TVA. L'incidence de ces régularisations en matière de TVA et de taxe sur les salaires, pour les années 2005, 2006 devrait avoir un impact positif sur le résultat de l'ordre de 50 000 € et en trésorerie de 30 000 €.

Immobilisations corporelles & incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue

- | | |
|-------------------------------------|------------|
| - Logiciels | 1 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |
| - Matériel de bureau & informatique | 3 à 8 ans |

En-cours de production de services

Le Chiffre d'Affaires relatif aux contrats à long terme est comptabilisé selon la méthode dite à l'avancement (les opérations concernées font toujours l'objet d'une facturation totale au début de l'opération) Le résultat à terminaison ne pouvant pas être estimé de manière fiable, aucun profit n'est dégagé : les produits dégagés à l'avancement sont pris en compte dans la limite des coûts correspondants. Ainsi, si les produits dégagés se trouvent être supérieurs aux coûts engagés, un produit constaté d'avance est comptabilisé pour le montant de la différence. Le cas échéant, la part des coûts engagés supérieure au montant des produits dégagés fait l'objet d'une comptabilisation en stock de travaux en-cours. Une perte à terminaison peut également être constatée lorsque le coût de revient de l'opération est supérieur au chiffre d'affaires attendu.

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur liquidative du portefeuille de titres détenus par l'association au 31 décembre 2007 s'élève à 18 967 €. Il existe donc une plus value latente de 260 € sur ce dernier à cette même date.

Créances & dettes

Les dettes et créances sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation font l'objet d'une comptabilisation dès lors que la convention attributive correspondante a été obtenue.

Concernant les subventions d'exploitation faisant l'objet d'une convention triennale, par principe de prudence, les montants à recevoir au titre des exercices ultérieurs font l'objet d'une mention en engagements financiers reçus lorsque le montant de la subvention attendue figurant sur la convention correspondante peut éventuellement être revu à la baisse.

Réciproquement figure en engagements financiers donnés le même montant, les subventions mentionnées ci-dessus étant octroyées pour réaliser des opérations déterminées.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements reçues sont reprises au compte de résultat en fonction de la durée d'amortissement des biens ayant fait l'objet de tels financements.

Indemnités de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon retrospective avec prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la date de clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèses de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisible du personnel & taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation de 2,5%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Droit Individuel à la Formation (DIF)

Les droits acquis par les salariés au regard du DIF à la date de clôture et non utilisés sur la période font l'objet d'un engagement financier donné par l'association. Du fait de sa nature, cet engagement n'est pas valorisé en euros et il est simplement fait mention du volume horaire acquis par les salariés et non réclamé par ces derniers à la date de clôture.

Rémunérations et avantages en nature des trois plus haut cadres dirigeants

Le montant des rémunérations et avantages en nature s'élève à 77 830 euros.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R 123-195 et R 123-196 du code de commerce)

| Engagements donnés | Montant |
|---|----------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals, cautions et garanties | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | 7 605 |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés | 26 254 |
| Autres engagements donnés : | |
| DIF (en heures) | 330 |
| Opérations à réaliser dans le cadre de subventions triennales | 269 000 |
| Total (1) | 303 189 |

*(1) Dont concernant**- les dirigeants**- les filiales**- les participations**- les autres entreprises liées**Dont engagements assortis de sûretés réelles*

| Engagements reçus | Montant |
|-----------------------------------|----------------|
| Subventions triennales à recevoir | 269 000 |
| Total (2) | 269 000 |

*(2) Dont concernant**- les dirigeants**- les filiales**- les participations**- les autres entreprises liées**Dont engagements assortis de sûretés réelles*

| Engagements réciproques | Montant |
|-------------------------|---------|
| Total | |

CREDIT BAIL

(Articles R 123-195 et R 123-196 du code de commerce)

| Postes du bilan | Valeur d'origine | Dotations théoriques aux amortissements | | Valeur nette théorique | Redevances | |
|---|---------------------|--|------------------|------------------------------|-----------------|------------------|
| | | exercice | cumulées | | exercice | cumulées |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 11 511,00 | | 11 511,00 | | 3 257,00 | 14 652,00 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Total | 11 511,00 | | 11 511,00 | | 3 257,00 | 14 652,00 |

| Postes du bilan | Redevances restant à payer | | | | Prix d'achat résiduel | Montant pris en charge dans l'exercice |
|---|----------------------------|--|-----------------------|-----------------|-----------------------------|--|
| | A un an au plus | A plus d'un an et moins de cinq ans | A plus de cinq ans | Total | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 3 257,00 | 4 348,00 | | 7 605,00 | 275,00 | 3 232,00 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Total | 3 257,00 | 4 348,00 | | 7 605,00 | 275,00 | 3 232,00 |

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|------------------|-----------------|------------------------------|
| | A | B | C | D = A + B - C |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | 30 159,79 | 6 888,60 | | 37 048,39 |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 6 888,60 | 15 248,93 | 6 888,60 | 15 248,60 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - apports | | | | |
| - legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 2 832,33 | 1 605,04 | 1 444,00 | 2 993,37 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Total | 39 880,72 | 23 742,57 | 8 332,60 | 55 290,36 |

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | | |
|---|-----------------|---|--------------------------------------|--|--|
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
| fonds dédiés sur subventions | 100 377 | 76 130 | 60 887 | 46 363 | 61 606 |
| Total | 100 377 | 76 130 | 60 887 | 46 363 | 61 606 |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | |
|--|-----------------|---|--------------------------------------|--|--|
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | | |
| Total | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| Total | | | | | |
| Total | | | | | |

Contributions volontaires en nature non comptabilisées

Nature :

Mise à disposition de locaux à titre gratuit par le Conseil Général

Importance :

Non chiffrée

IMMOBILISATIONS

| Cadre A | | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-----------|----------------------------------|---------------|--------------|
| | | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | Total I | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | Total II | 2 850 | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 47 245 | | 4 740 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| | Total III | 47 245 | | 4 740 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| | Total IV | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 50 095 | | 4 740 |

| Cadre B | | Diminutions | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|--|-----------|--------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | (I) | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | (II) | | | 2 850 | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | 51 985 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| | Total III | | | 51 985 | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| | Total IV | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | | 54 835 | |

AMORTISSEMENTS

| Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | | |
|---|-----------|-----------------------|--------------------|----------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Valeur en début d'ex. | Augment. Dotations | Diminutions Sorties / Rep. | Valeur en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | Total I | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | Total II | 2 774 | 77 | | 2 850 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Instal. générales, agenc et aménag constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 42 232 | 3 617 | | 45 849 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Total III | 42 232 | 3 617 | | 45 849 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 45 006 | 3 693 | | 48 699 |

| Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTI DEROGATOIR | | | | | | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------|---|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements nets amort. à fin d'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | |
| Immo. incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Aut immo incorp | | | | | | | |
| | Total I | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| Immo. corporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst gén, agenc amén const | | | | | | | |
| Inst techn, mat outil indus | | | | | | | |
| Inst gén, agenc, amén divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat bureau, inform, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup et divers | | | | | | | |
| | Total III | | | | | | |
| Frais acq. titres part. | Total IV | | | | | | |
| TOT. GEN. (I+II+III+IV) | | | | | | | |

| Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | | | | |
|--|-------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| | Montant net début d'ex. | Augmentations | Dotations ex aux amort. | Montant net en fin d'ex. |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

| | Montant au | Augmentation | Diminutions : Reprises ex. | | Montant à la |
|--|-----------------|-----------------|----------------------------|---------------|-----------------|
| | début de l'ex. | Dotations ex. | Utilisées | Non utilisées | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers | | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av 01/01/92 | | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap 01/01/92 | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| Total I | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | | |
| Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 1 125,00 | 6 833,00 | 1 125,00 | | 6 833,00 |
| Total II | 1 125,00 | 6 833,00 | 1 125,00 | | 6 833,00 |
| Dépréciations | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | | |
| Sur titres de participation | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | 261,12 | | | 261,12 |
| Autres dépréciations | | | | | |
| Total III | | 261,12 | | | 261,12 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 1 125,00 | 7 094,12 | 1 125,00 | | 7 094,12 |
| | | 7 094,12 | | | |
| <i>Dont dotations et reprises</i> | | | | | |
| <i>- d'exploitation</i> | | | | | |
| <i>- financières</i> | | | | | |
| <i>- exceptionnelles</i> | | | | | |
| <i>Titres mis en équivalence . montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i> | | | | | |

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

| Cadre A | ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| De l'actif immobilisé | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| De l'actif circulant | | | | |
| Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients, usagers, adhérents | | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Total | | 198 350 | 198 038 | 312 |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

| Cadre B | ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|-----------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1) | | | | | |
| - à un an maximum à l'origine | | | | | |
| - à plus d'un an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| Total | | 184 386 | 184 386 | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R 123-195 et R 123-196 du code de commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|--|--------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 990 | |
| Autres créances | 850 | 3 122 |
| Divers | 1 512 | 2 372 |
| | | 750 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| Total | 3 840 | 3 122 |

CHARGES A PAYER

(Articles R 123-195 et R 123-196 du code de commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|--|---------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 036 | 10 406 |
| Dettes fiscales et sociales | 31 902 | 23 702 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes : | | |
| Total | 44 938 | 34 108 |

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R 123-195 et R 123-196 du code de commerce)

| Produits constatés d'avance | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation | 46 937 | 64 112 |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| Total | 46 937 | 64 112 |

| Charges constatées d'avance | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | 2 403 | 2 536 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Total | 2 403 | 2 536 |

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

| NATURE | Montant |
|----------------------------------|----------------|
| Résultat du secteur lucratif | 15 735 |
| Résultat du secteur non lucratif | -486 |
| TOTAL | 15 249 |