

A.V.I.J. 62

Palais de Justice

62000 ARRAS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2007



SECOFINORD

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes

A.V.I.J. 62

Palais de Justice

62000 ARRAS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 MARS 2008

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

Mesdames,

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre 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 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.

.../...

Siège social : 41, rue Roger Salengro - B.P. 530 - 62008 ARRAS CEDEX - Téléphone : 03 21 71 30 30 - Télécopieur : 03 21 51 78 48

E-mail : secofinord@secofinord.fr

S.A. AU CAPITAL DE 607.400 Euros - SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE DOUAI

C.C.P. LILLE 8 208 20 R - 331.566.869 R.C.S. ARRAS - SUR RENDEZ-VOUS - BUREAUX FERMÉS LE SAMEDI

TVA FR54 331 566 869

29

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, nous portons à votre connaissance que les principes comptables retenus par l'Association sont conformes à la réglementation en vigueur et leur appréciation nous paraît pertinente.

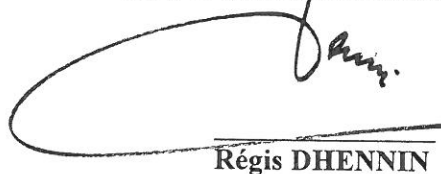
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons 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 financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Arras, le 4 Mars 2008.
Pour la Société SECOFINORD,



Régis DHENNIN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Douai

Bilan Actif

	Au	31/12/2007	31/12/2006
	Durée	12 Mois	12 Mois
	Brut	Amort.&Prov.	Net
			Net
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais recherche & développement			
Conces.brevets & droits simil.			
Fonds commercial (1)			
Autres immob. incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst.Tech.,Matériel Outil.Ind.			
Autres immob. corporelles	46 695,54	31 071,24	15 624,30
Immob. corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations			
Créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immob. financières			
TOTAL (I)	46 695,54	31 071,24	15 624,30
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières,approvision.			
En-cours production de biens			
En-cours production de services			
Produits intermédiaires & finis			
Marchandises			
Avances & acomptes versés s/cdes			
Créances exploitation (3)			
Clients & cptes rattachés			
Autres créances	40 338,94		40 338,94
Capital sousc.& appel.non versé			59 779,41
Valeurs mobilières placement	352 173,80		352 173,80
dont actions propres			308 130,95
Disponibilités	22 614,58		22 614,58
COMPTES REGULARISATION ACTIF			
Charg.constatées d'avance (3)	1 183,24		1 183,24
TOTAL (II)	416 310,56		416 310,56
Charg.à répartir/plus.exer (III)			
Primes rembours.des oblig. (IV)			
Ecart de conversion actif (V)			
TOTAL GENERAL (I-V)	463 006,10	31 071,24	431 934,86
			409 922,22

1) dont droit au bail

2) dont à moins d'un an

3) dont à plus d'un an



Bilan Passif

Au	31/12/2007	31/12/2006
Durée	12 Mois	12 Mois

		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
<i>Fonds propres</i>			
Fonds associatif sans droit de reprise (dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables)		83 389,61	83 389,61
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau		238 314,87	184 518,92
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte)		24 010,25	53 795,95
<i>Autres fonds propres</i>			
Fonds associatif avec droit de reprise :			
- apports			
- legs et donations			
- résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Compte de liaison			
TOTAL	(I)	345 714,73	321 704,48
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(II)		
FONDS DEDIES			
- sur subventions de fonctionnement			
- sur autres ressources			
TOTAL	(III)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès établ. crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers(3)			
Avcés et aptes reçus s/commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 376,78	9 314,50
Dettes fiscales et sociales		52 416,05	67 599,15
Dettes s/immobilisations et cptes rattachés			
Autres dettes		4 755,80	11 304,09
COMPTES REGULARISATION PASSIF			
Produits constatés d'avance (1)		22 671,50	
TOTAL	(IV)	86 220,13	
Ecarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GENERAL	(I-V)	431 934,86	408 922,22
(1) dont à plus d'un an			
(1) dont à moins d'un an		86 220,13	
(2) dt concours bancaires courants, soldes créditeurs banque			
(3) dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat

	Au	31/12/2007	31/12/2006
	Durée	12 Mois	12 Mois
	France	Exportation	Total
			Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	45 088,12		45 088,12
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	45 088,12		45 088,12
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises s/prov. et amorts, transferts de charges			527 087,89
Autres produits			5 254,50
TOTAL (1)		(I)	577 430,51
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (a)			97 192,67
Impôts, taxes et versements assimilés			21 234,94
Salaires et traitements			321 240,55
Charges sociales			114 934,11
Dotations aux amortissements s/immobilisations			7 297,77
Dotations aux provisions s/immobilisations			
Dotations aux provisions s/actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
TOTAL (2)		(II)	561 900,04
1- RESULTAT D'EXPLOITATION		(I - II)	15 530,47
			50 573,45
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué, perte transférée		(III)	
Perte supportée, bénéfice transféré		(IV)	
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (3)			
Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises s/provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets s/cessions valeurs mob.de placement			8 484,19
TOTAL		(V)	8 484,19
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			3,99
Différences négatives de change			-65,54
Charges nettes s/cessions valeurs mob: placement			
TOTAL		(VI)	3,99
2- RESULTAT FINANCIER		(V - VI)	8 480,20
			3 222,50
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(I-II+III-IV+V-VI)	24 010,67



Compte de Résultat (Suite)

Au	31/12/2007	31/12/2006
Durée	12 Mois	12 Mois

		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises s/provisions et transferts de charges			
TOTAL	(VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		0,42	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL	(VIII)	0,42	
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL		-0,42	
Participation des salariés	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)		
PRODUITS		(I+III+V+VII)	585 914,70
CHARGES		(II+IV+VI+VIII+IX+X)	561 904,45
5- BENEFICE ou PERTE		(Produits - Charges)	24 010,25
			53 795,95

(a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier		
redevances sur crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant des entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées		



- ANNEXE I & II -

*

I - FAITS CARACTERISTIQUES :

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de cet exercice.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation.



- ANNEXE III -

NOTES SUR LE BILAN

DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS

	<u>Durée</u>	<u>Comptables économiquement justifiés</u>
- Agencements	8 ans	12,50 % L
- Matériel de bureau et informatique	3 ans 5 ans	33,33 % L 20 % L
- Mobilier	3 ans 5 ans 10 ans	33,33 % L 20 % L 10 % L



Immobilisations

CADRE A		Au 31/12/2007		
		Val.brute des immo.au début	AUGMENTATIONS	
			Réévaluation	Acquis.creat.
Frais établissement, rech. et développ.	TOTAL I			
Autres postes immob. incorporées	TOTAL II			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol autrui				
Install.générales, agenc.et aménag.construct.				
Install.tech.matériel et outillage industriels				
Instal.générales, agencements aménag. divers		8 092,19		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique mobilier		34 717,85		5 184,59
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	TOTAL III	42 810,04		5 184,59
Participations évaluées par mise en équival.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		42 810,04		5 184,59

CADRE B		DIMINUTIONS		Valeur brute immobilis.à fin exercice	Rééval.Lég. V.O. Immo. en fin d'exe.
		Par virements poste à poste	Par cessions, mis.hors serv		
Frais établ.rech.et dév.	TOTAL I				
Aut.postes immo.incorpo.	TOTAL II				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol autrui					
Instal.gén.agenc.et améng.const.					
Instal.tech.matér.& outil.indus.					
Instal.géné.agenc.aménag.divers				8 092,19	
Matériel de transport					
Matér.de bureau & informat.mobil			1 299,00	38 603,35	
Emballage récupérable & divers					
Immobilisat.corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immob. corporelles	TOTAL III		1 299,00	46 695,54	
Participations éval. par équiv.					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations					
Immob. financières	TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			1 299,00	46 695,54	



Amortissements

Au 31/12/2007

Cadre A : SITUAT.MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISAT.AMORTISSABLES	Montant déb. d'exercice	Augmentat. Dotat.exer	Diminutions Repris.exer	Montant fin d'exercice
Frais établis.rech.& dével. TOTAL I				
Aut.postes immo.incorporel. TOTAL II				
Terrains				
Constructions:				
-sur sol propre				
-sur sol d'autrui				
-Instal.Général.Agenc.et Aménag.const.				
Instal.Tech.Matér.& Outil.industriel				
Autres immobilisations corporelles:				
-Instal.Général.Agenc.Aménag.divers	2 841,87	1 259,94		4 101,81
-Matériel de Transport				
-Matériel de bureau & Informat.mobil	22 230,60	6 037,83		26 969,43
-Emballage Récupérable & Divers				
TOTAL III	25 072,47	7 297,77		31 071,24
TOTAL GENERAL (I+II+III)	25 072,47	7 297,77		31 071,24

Cadre B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				Cadre C : PROV.AMT.DEROG	
Immobilisat.amortissables	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frs établis.rech. TOTAL I					
Immob.incorpo. TOTAL II					
Terrains					
Constructions:					
-sur sol propre					
-sur sol d'autrui					
-Inst.géné.agenc.aménag.					
Inst.tech.mat & outillage					
Autres immob.corporelles:					
-Inst.géné.agenc.aménag.	1 259,94				
-Matériel de transport					
-Mat.bureau & inform.mob	6 037,83				
-Emballages récup.& div.					
TOTAL III	7 297,77				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	7 297,77				

Cadre D : MVTS EXERC.AFFECT.CHARGES REPARTIES/PLUSIEURS EXERC.	Montant net début exerc.	Augmentat.	Dotations	Montant net à fin exerc.
Charges à répartir /plusieurs exerc.				
Primes de remboursemt des obligations				



Etat des échéances des créances et des dettes

		Au	31/12/2007	
CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an	
De l'Actif Immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'Actif Circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 456,20	1 456,20		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	38 851,19	38 851,19		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	1 183,24	1 183,24		
TOTAUX	41 490,63	41 490,63		

(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Montant rembours.obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convert.(1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp.aup.établ.crédit à 2 ans maxi.				
Emp.aup.établ.crédit à plus 2 ans				
Empr.dettes financ.divers (1)(2)				
Fournisseurs et cptes rattachés	6 376,78	6 376,78		
Personnel et comptes rattachés	37 647,05	37 647,05		
Sécu.soc., autres organis.sociaux	14 769,00	14 769,00		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes assimilées				
Dettes /immobil.& cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	4 755,80	4 755,80		
Dettes représ.titres empruntés				
Produits constatés d'avance	22 671,50	22 671,50		
TOTAUX	86 220,13	86 220,13		

(1) Empr.sous.en cours d'exercice
 (1) Empr.remb. en cours d'exercice
 (2) Montant des div.empr.& dettes
 contractés auprès assoc.pers.phys.



- ANNEXE III (Suite ...) -

DETAIL DES COMPTES DE REGULARISATION

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 1 183,24

PRODUITS A RECEVOIR 40 307,39

CHARGES A PAYER

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 376,78
Dettes fiscales et sociales	52 416,05
Autres dettes	

