

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2007

	Page
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 13

CABINET CHARRIER ET ASSOCIES

1 ALLEE RUFINUS

LE SIGNORET

13100 AIX EN PROVENCE

04.42.99.04.99

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	980	980				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	15 002	1 527	13 475	63	13 412	NS
	Autres immobilisations corporelles	1 992	1 841	151	266	115	43.19
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	17 973	4 347	13 626	329	13 297	NS
	Comptes de liaison TOTAL II						
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	5 985		5 985	6 003	17	0.29
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 287		1 287	6 306	5 019	79.60
	Autres créances	16 340		16 340	21	16 319	NS
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	30 209		30 209	36 726	6 517	17.75	
Charges constatées d'avance (3)	1 579		1 579	4 378	2 799	63.94	
	TOTAL III	55 399		55 399	53 433	1 966	3.68
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	73 372	4 347	69 025	53 762	15 263	28.39

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	9 721		4 719		14 440	306.00
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	2 468		14 440		11 972	82.91
	Autres fonds associatifs						
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	28 733				28 733		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	16 543		9 721		26 264	270.17
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			126		126	100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 650		27 016		15 366	56.88
	Dettes fiscales et sociales	34 874		30 092		4 782	15.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	5 959		6 249		291	4.65
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	52 482		63 483		11 001	17.33
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	69 025		53 762		15 263	28.39

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

52 482 63 483

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises		256		857	601	70.10
Production vendue de Biens et Services		78 813		68 000	10 813	15.90
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		79 069		68 857	10 212	14.83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		202 420		181 913	20 507	11.27
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		12 603		12 512	91	0.73
Collectes						
Cotisations		2 470		1 980	490	24.75
Autres produits		760		752	8	1.05
TOTAL I		297 321		266 013	31 308	11.77
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)		12 620		625	11 995	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		109 272		113 255	3 983	3.52
Impôts, taxes et versements assimilés		10 589		8 512	2 077	24.40
Salaires et traitements		122 332		111 009	11 323	10.20
Charges sociales		44 642		38 556	6 086	15.79
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		1 031		292	739	252.55
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions				12 603	12 603	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		468		5 907	5 439	92.07
TOTAL II		300 954		290 759	10 195	3.51
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		3 632		24 746	21 113	85.32
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
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

186 1 934
605 680

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
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						
TOTAL V						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		470		926	456	49.27
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		470		926	456	49.27
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		470		926	456	49.27
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		4 102		25 672	21 570	84.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		186		1 934	1 748	90.38
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 052			2 052	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		2 238		1 934	305	15.75
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		605		702	97	13.86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		605		702	97	13.86
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		1 634		1 232	402	32.63
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		299 560		267 947	31 613	11.80
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		302 028		292 387	9 641	3.30
SOLDE INTERMEDIAIRE		2 468		24 440	21 972	89.90
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				10 000	10 000	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		2 468		14 440	11 972	82.91

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 LOGICIEL		980		1 162	182	15.69
28050000 AMORT.LOGICIEL		980		1 162	182	15.69
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		13 475		63	13 412	NS
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL		15 002		674	14 328	NS
28154000 AMORT.MAT.INDUSTRIEL		1 527		611	916	150.03
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		151		266	115	43.19
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE		1 553		1 553		
21840000 MOBILIER DE BUREAU		438		438		
28183000 AMORT.MAT BUREAU INFORMATIQUE		1 402		1 287	115	8.92
28184000 AMORT.MOBILIER		438		438		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		13 626		329	13 297	NS
MARCHANDISES		5 985		6 003	17	0.29
37000000 STOCK LIVRES		5 985		18 606	12 620	67.83
39700000 PROVISIONS DEPRECIATION STOCKS				12 603	12 603	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		1 287		6 306	5 019	79.60
41100000 CLIENTS		1 287		6 306	5 019	79.60
AUTRES CREANCES		16 340		21	16 319	NS
44100000 SUBV. REGION PACA		8 000			8 000	
44111000 SUBV.INVEST.REGION		4 224			4 224	
44112000 SUBV.INVEST.CONSEIL GENERAL		4 116			4 116	
46870000 DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR				21	21	100.00
DISPONIBILITES		30 209		36 726	6 517	17.75
51210000 B.N.P. CPTE 10015616		24 325		10 246	14 079	137.41
51220000 CREDIT COOPERATIF		5 277		26 181	20 904	79.85
53000000 CAISSE		608		299	308	102.86
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 579		4 378	2 799	63.94
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 579		4 378	2 799	63.94
TOTAL ACTIF CIRCULANT		55 399		53 433	1 966	3.68
TOTAL GENERAL		69 025		53 762	15 263	28.39

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	9 721		4 719		14 440	306.00
10210000 FONDS ASSOCIATIF	9 721		4 719		14 440	306.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 468		14 440		11 972	82.91
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	28 733				28 733	
13110000 CONSEIL REGIONAL EQUIPEMENT	9 000				9 000	
13120000 CONSEIL GENERAL EQUIPEMENT	7 700				7 700	
13130000 VILLE AIX EQUIPEMENT	14 085				14 085	
13910000 SUBV.INV.REGION VIR.CPT.RESULT	600				600	
13920000 SUBV.INV.DEPART.VIR.CPT.RESULT	513				513	
13930000 SUBV.INV.VILLE AIX VIR.CPT.RES	939				939	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	16 543		9 721		26 264	270.17
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			126		126	100.00
51860000 INTERETS COURUS A PAYER			126		126	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 650		27 016		15 366	56.88
40100000 FOURNISSEURS	11 650		27 016		15 366	56.88
DETTE FISCALES ET SOCIALES	34 874		30 092		4 782	15.89
42820000 DETTES PROV.CONGES PAYES	6 482		7 778		1 296	16.66
43100000 URSSAF	14 545		12 210		2 335	19.12
43710000 ASSEDIC	2 381		1 970		411	20.86
43720000 AUDIENS / GRISS	5 262		2 957		2 305	77.97
43721000 APICIL PREVOYANCE	280				280	
43730000 MEDECINE DU TRAVAIL	40		137		98	71.18
43760000 AFDAS	1 509		1 100		409	37.16
43780000 AGESEA			42		42	100.00
43820000 CH.SOCIALES S/ CONG.A PAYER	2 400		2 722		322	11.83
44150000 ETAT-TAXE S/ SALAIRE	1 577		452		1 125	248.89
44160000 ETAT-TAXE SPECIALE	398		723		325	44.97
AUTRES DETTES	5 959		6 249		291	4.65
46860000 CHARGES A PAYER	5 959		6 249		291	4.65
TOTAL DETTES	52 482		63 483		11 001	17.33
TOTAL GENERAL	69 025		53 762		15 263	28.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES		256		857	601	70.10
70700000 VENTES LIVRES		220		801	581	72.52
70710000 VENTES AFFICHES		36		56	20	35.14
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		78 813		68 000	10 813	15.90
70600000 PRESTATIONS		1 786			1 786	
70610000 ENTREES CINEMA		24 661		28 443	3 783	13.30
70610100 ENTREES CINEMA CHEQUES		2 292		3 882	1 590	40.96
70611000 ABONNEMENTS		1 681		722	958	132.65
70612000 ENTREES CINEMA UNIVERSITE		1 649		2 534	885	34.94
70613000 ENTREES CINEMA LYCEES		5 666		184	5 482	NS
70614000 ENTREES SCOLAIRES		1 182			1 182	
70620000 PARTICIPATION SCOLAIRE		6 868		5 198	1 670	32.12
70630000 PRESTATIONS PEDAGOGIQUES		23 631		11 169	12 462	111.57
70640000 PARTICIPATION AU CYCLE		8 313		13 508	5 195	38.46
70650000 ACTIVITES SCOLAIRES		1 080		2 349	1 269	54.03
70850000 PORTS FACTURES		5		10	5	50.54
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		79 069		68 857	10 212	14.83
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		202 420		181 913	20 507	11.27
74100000 SUBVENTION ETAT DRAC		76 700		59 517	17 183	28.87
74200000 SUBV.CONSEIL GENERAL 13		30 000		30 000		
74300000 SUBV.CENTRE NAT.CINEMA		10 660		9 396	1 264	13.45
74400000 SUBVENTION VILLE D'AIX		37 060		30 000	7 060	23.53
74450000 SUBV.COMMUNAUTE PAYS D'AIX		8 000		13 000	5 000	38.46
74900000 SUBV.CONSEIL REGIONAL		40 000		40 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		12 603		12 512	91	0.73
78173000 REPR.PROVISIONS SUR STOCKS		12 603		12 303	300	2.44
79100000 TRANSFERT DE CHARGES				209	209	100.00
COTISATIONS		2 470		1 980	490	24.75
75610000 CARTES DE FIDELITE		1 630		1 260	370	29.37
75610100 CARTES FIDELITE CHEQUES		430		720	290	40.28
75620000 CARTE FIDELITE ETUDIANTS		340			340	
75630000 COTISATIONS DES MEMBRES		70			70	
AUTRES PRODUITS		760		752	8	1.05
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION		109		122	13	10.67
75820000 PARTICIPATION CANAL PLUS & TPS		651		630	21	3.32
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		297 321		266 013	31 308	11.77
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)		12 620		625	11 995	NS
60370000 VARIATION STOCK		12 620		625	11 995	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		109 272		113 255	3 983	3.52
60400000 PRESTATIONS SERVICES		738		3 543	2 805	79.16
60410000 PRESTATIONS ARTISTIQUES		22 783		7 986	14 797	185.28
60450000 PARTICIPATIONS MANIFESTATIONS		1 044		2 259	1 215	53.79
60451000 ENTREES LYCEES NON PAYANTES		2 126		184	1 942	NS
60470000 LOCATIONS FILMS		21 493		24 264	2 771	11.42
60480000 ACHATS AFFICHES		270		300	30	10.11
60630000 PETIT MATERIEL OUTILLAGE		284		571	286	50.19

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 760		3 067		693	22.59
61220000 CREDIT-BAIL ORDINATEUR			1 372		1 372	100.00
61350000 LOCATION MOBILIERES			26		26	100.00
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	397				397	
61551000 ENTRETIEN GENERAL	624		674		50	7.41
61600000 ASSURANCE T.E.C.	421		390		31	7.81
61610000 ASSURANCE RISQUES DIVERS	301		607		306	50.39
61620000 ASSUR.RESPONSABILITE CIVILE	814		438		376	85.84
61810000 DOCUMENTATION	9		284		275	96.85
61850000 FRAIS COLLOQUES CONFERENCES	40		151		111	73.54
62260000 HONORAIRES	5 999		6 120		121	1.98
62300000 PUBLICITE	14 743		13 836		907	6.56
62340000 CADEAUX CLIENTELE			12		12	100.00
62410000 TRANSPORT FILMS	11 519		11 946		427	3.58
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 798		13 612		5 814	42.71
62560000 MISSIONS PERSONNEL INSTITUT	3 869		5 235		1 366	26.09
62570000 RECEPTION INVITES	3 360		6 830		3 470	50.81
62600000 FRAIS POSTAUX	177		2 142		1 966	91.76
62600100 PUBLIPOSTAGE/MAILING	2 294		2 543		249	9.79
62600200 TELECOM	2 217		2 721		504	18.54
62610000 INTERNET	395		385		11	2.73
62700000 SERVICES BANCAIRES	654		739		85	11.48
62710000 FORFAIT INTERNET	231		251		20	8.09
62810000 COTISATIONS	914		768		146	19.02
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	10 589		8 512		2 077	24.40
63110000 TAXE SUR SALAIRES	4 365		2 852		1 513	53.05
63130000 FORMATION CONTINUE	1 634		1 100		534	48.52
63510000 TAXE SPECIALE SPECTACLE	3 939		3 965		26	0.65
63540000 REDEVANCE SACEM	651		535		116	21.68
63550000 TAXE CNC			60		60	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	122 332		111 009		11 323	10.20
64110000 SALAIRES	120 895		108 966		11 929	10.95
64120000 CONGES PAYES	1 296		204		1 500	735.29
64140000 INDEMNITES DIVERSES	2 733		1 839		894	48.64
CHARGES SOCIALES	44 642		38 556		6 086	15.79
64510000 URSSAF	30 150		26 277		3 873	14.74
64530000 RETRAITE AUDIENS/GRISS	8 467		6 856		1 611	23.50
64531000 APICIL PREVOYANCE	673				673	
64540000 COTISATION ASSEDIC	5 016		4 619		397	8.59
64580000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	47		405		358	88.40
64590000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	322		232		90	38.79
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	610		630		20	3.11
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 031		292		739	252.55
68111000 DOTAT. IMMO INCORPORELLES			22		22	100.00
68112000 DOTAT. IMMO CORPORELLES	1 031		271		760	280.55
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT			12 603		12 603	100.00
68173000 DOT.PROV.DEPREC.STOCKS			12 603		12 603	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
AUTRES CHARGES		468		5 907	5 439	92.07
65100000 DROITS D'AUTEUR		450		5 429	4 979	91.71
65410000 PERTE SUR CREANCES				211	211	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION		18		268	249	93.21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		300 954		290 759	10 195	3.51
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 632		24 746	21 113	85.32
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		470		926	456	49.27
66160000 AGIOS BANCAIRES		470		926	456	49.27
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		470		926	456	49.27
RESULTAT FINANCIER		470		926	456	49.27
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 102		25 672	21 570	84.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		186		1 934	1 748	90.38
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTER.		186		1 934	1 748	90.38
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 052			2 052	
77700000 Q.P. SUBV. INV. VIREE AU RESU.		2 052			2 052	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 238		1 934	305	15.75
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		605		702	97	13.86
67120000 AMENDES PENALITES				22	22	100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU		605		680	75	11.07
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		605		702	97	13.86
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 634		1 232	402	32.63
TOTAL PRODUITS		299 560		267 947	31 613	11.80
TOTAL DES CHARGES		302 028		292 387	9 641	3.30
SOLDE INTERMEDIAIRE		2 468		24 440	21 972	89.90
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS				10 000	10 000	100.00
78940000 RESS.NON UTILISEES S/EXERC.ANT				10 000	10 000	100.00
EXCEDENTS OU DEFICITS		2 468		14 440	11 972	82.91

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pas de faits caractéristiques durant l'exercice.

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.

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
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 162		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	674		14 328
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 992		
TOTAL	2 666		14 328
TOTAL GENERAL	3 828		14 328

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		182	980	980
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			15 002	15 002
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 992	1 992
TOTAL			16 994	16 994
TOTAL GENERAL		182	17 973	17 973

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 162		182	980
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	611	916		1 527
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 726	115		1 841
TOTAL	2 336	1 031		3 368
TOTAL GENERAL	3 498	1 031	182	4 347

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	916				
Matériel de bureau informatique mobilier	115				
TOTAL	1 031				
TOTAL GENERAL	1 031				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 719			14 440	9 721
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 440	2 468		14 440	2 468
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement			30 785	2 052	28 733
Provisions réglementées					
TOTAL I	9 721	2 468	30 785	2 053	16 543

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	12 603		12 603		
TOTAL	12 603		12 603		
TOTAL GENERAL	12 603		12 603		
Dont dotations et reprises d'exploitation			12 603		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 287	1 287	
Divers état et autres collectivités publiques	16 340	16 340	
Charges constatées d'avance	1 579	1 579	
TOTAL	19 205	19 205	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 650	11 650		
Personnel et comptes rattachés	6 482	6 482		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 417	26 417		
Autres impôts taxes et assimilés	1 975	1 975		
Autres dettes	5 959	5 959		
TOTAL	52 482	52 482		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	16 340
Total	16 340

dont "Subvention fonctionnement Région solde 2007 à recevoir"	8 000
"Subvention d'investissement Région solde à recevoir"	4 224
"Subvention d'investissement Conseil Général solde à recevoir"	4 116

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	8 882
Autres dettes	5 959
Total	14 841

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 579
Total	1 579

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Tableau de variation des fonds associatifs	12
Etat des provisions	12
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13

NA = Non Applicable NS = Non significative