ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE
Association Loi 1901

Maison de la Technopole
8, rue Le Nôtre

49066 ANGERS CÉDEX 01

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2007

ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE
Association Loi 1901

Maison de la Technopole
8, rue Le Nôtre
49066 ANGERS CÉDEX 01

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2007

Mesdames, Messieurs,

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

- **Le Contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE 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 votre Conseil d'Administration.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

- Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France.

Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.
Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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.

Règles et principes comptables

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables et apportent des précisions sur :

- La réglementation comptable et ses conséquences (pages 11 et 12),
- L'actif immobilisé et les amortissements (pages 13 et 14),
- Le suivi des fonds dédiés (page 21),
- Le suivi des fonds associatifs (page 22).
- Le détail des contributions volontaires (page 23).

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Conclusion

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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 de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Angers, le 26 Mai 2008

S.A. SOREX
Commissaire aux Comptes

Bruno **BIOTEAU**
Commissaire aux Comptes Associé
Mandataire Social

ETATS FINANCIERS

ANNEXE



BILAN ACTIF

Euros

		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		9 181,77	9 181,77		
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		53 106,40	39 061,76	14 044,64	12 951,9
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)**	**62 288,17**	**48 243,53**	**14 044,64**	**12 951,92**
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					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					2 232
Créances d'exploitation (3)					
Créances usagers et comptes rattachés		23 359,60	350,71	23 008,89	3 986,59
Autres créances		182 916,91		182 916,91	100 998,00
Valeurs mobilières de placement		202 349,49		202 349,49	229 865,45
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		31 351,21		31 351,21	30 748,31
Charges constatées d'avance (3)		9 813,17		9 813,17	5 363,65
TOTAL	**(II)**	**449 790,38**	**350,71**	**449 439,67**	**373 194,46**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)				
Primes de remboursement des emprunts	(IV)				
Ecarts de conversion actif	(V)				
TOTAL GENERAL	**(I à V)**	**512 078,55**	**48 594,24**	**463 484,31**	**386 146,38**

(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

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

Audit

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2007 Net	31/12/2006 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		50 308,18	50 308,18
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		170 081,55	129 893,80
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		56 261,73	40 187,75
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			
Provisions réglementées		1 310,66	2 963,45
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**277 962,12**	**223 353,18**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	**(III)**		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		63 027,85	63 027,85
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**	**63 027,85**	**63 027,85**
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		62 599,82	68 414,82
Dettes fiscales et sociales		46 494,52	26 027,53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		13 400,00	5 323,00
TOTAL	**(V)**	**122 494,34**	**99 765,35**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**463 484,31**	**386 146,38**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*122 494,34*	*99 765,35*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

SOREC
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007 Total	31/12/200 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		28 003,51	27 709,57
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**28 003,51**	**27 709,57**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		661 120,96	664 529,50
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		6 597,62	11 308,45
Collectes			
Cotisations			
Autres produits			50,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**695 722,09**	**703 597,52**
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)		325 322,36	435 525,71
Impôts, taxes et versements assimilés		18 654,99	11 903,60
Salaires et traitements		213 398,78	153 987,64
Charges sociales		80 264,51	55 977,37
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		7 178,55	7 474,59
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		350,71	
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		155,00	4,36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**645 324,90**	**664 873,27**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**50 397,19**	**38 724,25**
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)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 181,75	3 311,42
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**4 181,75**	**3 311,42**
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)**	**4 181,75**	**3 311,42**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI**	**54 578,94**	**42 035,67**

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007 Total	31/12/2006 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		30,00	290,00
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		2 138,20	441,47
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	**2 168,20**	**731,47**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			1 718,44
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		485,41	860,95
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	**485,41**	**2 579,39**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	**1 682,79**	**(1 847,92)**
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	**702 072,04**	**707 640,41**
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	**645 810,31**	**667 452,66**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		**56 261,73**	**40 187,75**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		**56 261,73**	**40 187,75**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
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	106 386,69	
Dons en nature		
TOTAL	**106 386,69**	
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations	106 386,69	
Personnel bénévole		
TOTAL	**106 386,69**	

ANNEXE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques		X	
Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié)		X	
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
provisions et dépréciations (simplifié)		X	
Provisions et dépréciations inscrites au bilan		X	
Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06)	X		
Etat des créances et dettes (simplifié)		X	
Etat des échéances , créances et dettes	X		
Variation détaillée des stocks et en-cours		X	
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		X	
Variation de la provision spéciale de réévaluation		X	
Variation de la réserve de réévaluation		X	
Frais d'établissement		X	
Frais de recherche appliquée et de développement		X	
Amortissements des frais de recherche et de développement		X	
Fonds commercial		X	
Intérêts immobilisés		X	
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		X	
Différences d'évaluation sur éléments fongibles	X		
Avances aux dirigeants		X	
Produits à recevoir	X		
Détail des produits à recevoir		X	
Détail des écritures des produits à recevoir		X	
Charges à payer	X		
Détail des charges à payer		X	
Détail des écritures des charges à payer		X	
Produits et charges constatés d'avance	X		
Détail des produits constatés d'avance		X	
Détail des écritures des produits constatés d'avance		X	
Détail des charges constatées d'avance		X	
Détail des écritures des charges constatées d'avance		X	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		X	
Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices		X	

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Détail des charges exceptionnelles		X	
Détail des produits exceptionnels		X	
Composition du capital social		X	
Parts bénéficiaires		X	
Obligations convertibles		X	
Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 2		X	
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants		X	
Effectif moyen		X	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société		X	
Liste des filiales et des participations		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99 - A4		X	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		X	
Produits et charges exceptionnels		X	
Transferts de charges		X	
Détail des écritures de transferts de charges		X	
Liste par nature des frais accessoires d'achats		X	
Tableau des résultats des cinq derniers exercices		X	
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	
Participation des salariés		X	
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières		X	
Tableaux du portefeuille de TIAP		X	
Détail des emprunts		X	
Détail des crédit-bails		X	
Entreprises liées		X	
Variation des capitaux propres		X	
Durées d'amortissement des immobilisations		X	

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2007 présente un total de 463 484.31 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 56 261,73 euros et un total des produits de 702 072,04 euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007.

Les notes ou tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes ont été établis par la société d'Expertise comptable FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que du règlement du CRC 99-03 du 29 avril 1999 relatif à la réécriture du plan comptable général. Elles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

➢ IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

• Logiciels	1 an
• Agencements divers	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans
• Mobilier de bureau	8 ans

➢ CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

➢ CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE RECUES

Les contributions volontaires en nature figurent au compte de résultat pour les contributions perennes et significatives ou celles pour lesquelles une évaluation a été communiquée.

1 - MISE A DISPOSITION PAR LA CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE D'ANGERS

MISE A DISPOSITION DE MATERIEL
Conformément à la convention du 1er octobre 1993, la CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE D'ANGERS met à disposition à l'ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE divers matériels et mobiliers de bureau.
Cette mise à disposition n'est pas évaluée.

SORE
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

Audit FIDAGO

REGLES ET METHODES COMPTABLES

MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL
Depuis le 1er juillet 2003, la CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE D'ANGERS met à disposition à l'ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE un cadre et un demi poste de secrétariat.
Cette mise à disposition est évaluée à 106 386.

2 - MISE A DISPOSITION DE LA VILLE D'ANGERS

A compter du 1er mai 2004, la VILLE D'ANGERS met à disposition la MAISON DE LA TECHNOPOLE à titre gratuit à l'ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE.
Cette mise à disposition n'est pas évaluée.

➢ DROIT INDIVIDUEL DE FORMATION

Le volume d'heure acquis par le personnel au titre du droit individuel de formation s'élève à 330 heures au 31 décembre 2007.

Aucune heure n'a été mise en oeuvre au titre du Droit Individuel à la Formation au 31 décembre 2007.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	9 181,77		
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		8 087,39		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		46 711,85		8 271,27
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	54 799,24		8 271,27
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)		63 981,01		8 271,27

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			9 181,77	
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				8 087,39	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			9 964,11	45 019,01	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		9 964,11	53 106,40	
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)			9 964,11	62 288,17	

SOREX Expertise Comptable Commissariat aux Comptes

Audit FIDAGO

AMORTISSEMENTS

Euros

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	9 181,77			9 181,77
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		6 661,74	759,22		7 420,96
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		35 185,58	6 419,33	9 964,11	31 640,80
Emballages récupérables et divers					
	Total III	41 847,32	7 178,55	9 964,11	39 061,76
TOTAL GENERAL (I + II + III)		51 029,09	7 178,55	9 964,11	48 243,53

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	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment 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		485,41			2 138,20		(1 652,79)
Emballages récup. et divers							
Total III		485,41			2 138,20		(1 652,79)
TOTAL GENERAL (I+II+III)		485,41			2 138,20		(1 652,79)

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

Euros

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex. Utilisées	Diminutions : Reprises ex. Non utilisées	Montant à la fin de l'ex.
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	2 963,45	485,41	2 138,20		1 310,66
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	**2 963,45**	**485,41**	**2 138,20**		**1 310,66**
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
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					
Total II					
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		350,71			350,71
Autres dépréciations					
Total III		**350,71**			**350,71**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**2 963,45**	**836,12**	**2 138,20**		**1 661,37**

Dont dotations et reprises :	*- d'exploitation*	*350,71*	
	- financières		
	- exceptionnelles	*485,41*	2 138,20

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

SOREX Expertise Comptable Commissariat aux Comptes

Audit FIDAGO

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

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) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	350,71	350,71	
Autres créances clients	23 008,89	23 008,89	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	563,34	563,34	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés	181 652,00	181 652,00	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	701,57	701,57	
Charges constatées d'avance	9 813,17	9 813,17	
Total	**216 089,68**	**216 089,68**	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

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) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	62 599,82	62 599,82		
Personnel et comptes rattachés	3 238,07	3 238,07		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 348,45	37 348,45		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 908,00	5 908,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 400,00	13 400,00		
Total	**122 494,34**	**122 494,34**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

DIFFERENCES D'EVALUATION SUR ELEMENTS FONGIBLES

Euros

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

Nature des éléments fongibles	Evaluation au bilan	Evaluation au prix du marché
Titres de placement	202 349,50	204 028,97
Total	**202 349,50**	**204 028,97**

SORE
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

Audit FIDAGO

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(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		
Autres créances	182 353,57	100 540,00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	**182 353,57**	**100 540,00**

Audit FIDAGO

CHARGES A PAYER

Euros

(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	36 670,49	39 105,66
Dettes fiscales et sociales	8 762,68	6 350,24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	**45 433,17**	**45 455,90**

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

Audit FIDAGO

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(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	13 400,00	5 323,00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	**13 400,00**	**5 323,00**

Charges constatées d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation	9 813,17	5 363,65
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**9 813,17**	**5 363,65**

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

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 Anim. Rech. Ens. Ent.	44 743,93	29 743,93			29 743,93
Fonds dédiés Chaires Prof.	32 106,00	15 106,00			15 106,00
Fonds dédiés Financ. Projet	50 177,92	18 177,92			18 177,92
Total	**127 027,85**	**63 027,85**			**63 027,85**

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 +
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

Audit FIDAL

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	50 308,18			50 308,18
- 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	129 893,80	40 187,75		170 081,55
Résultat de l'exercice	40 187,75	56 261,73	40 187,75	56 261,73
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				
Provisions réglementées	2 963,45	485,41	2 138,20	1 310,66
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	**223 353,18**	**96 934,89**	**42 325,95**	**277 962,12**

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

Audit FIDAGO

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2007 Débit	31/12/2006 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Total		
862 - Prestations		
Mise à disposition personnel par la Chambre de Commerce et d'Industrie	106 386,69	
Total	**106 386,69**	
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL	**106 386,69**	

Répartition par nature de ressources	31/12/2007 Crédit	31/12/2006 Crédit
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Prestations en nature		
Mise à disposition personnel par la Chambre de Commerce et d'Industrie	106 386,69	
Total	**106 386,69**	
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	**106 386,69**	

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

Audit FIDAGO