

## Bilan

Association  
ASS PROMETHEE



Au : 31/12/2007

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable.

**EUR**

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov	Montant net	au : 31/12/2006
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	4 720	4 655	65	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>4 720</b>	<b>4 655</b>	<b>65</b>	
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels	72 027	60 793	11 233	6 828
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>72 027</b>	<b>60 793</b>	<b>11 233</b>	<b>6 828</b>
Immobilisations financières	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>Total</b>				
	<b>Total I</b>	<b>76 747</b>	<b>65 448</b>	<b>11 298</b>	<b>6 828</b>
Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement.				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Total</b>				
Créances	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	625		625	416
	<b>Total</b>	<b>625</b>		<b>625</b>	<b>416</b>
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	374 972		374 972	314 984
	Instrument de trésorerie				
	Disponibilités	70 168		70 168	25 279
	Charges constatées d'avance (4)	1 375		1 375	667
	<b>Total II</b>	<b>447 142</b>		<b>447 142</b>	<b>341 347</b>
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>	<b>523 889</b>	<b>65 448</b>	<b>458 440</b>	<b>348 176</b>
Reprovisionnements	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				







## Compte de résultat ASS PROMETHEE



Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	563 540	501 987
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	44 233	612	
Cotisations			
Autres produits (1)	681	0	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>608 454</b>	<b>502 600</b>	
Charges d'exploitation	Marchandises		
	Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	14 470	9 417
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	74 877	71 682
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 591	22 067
	Salaires et traitements	280 930	260 160
	Charges sociales	107 614	99 608
	Dotations	4 544	4 854
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant : provisions		
d'exploitation			
- pour risques et charges : provisions	2 410	30 065	
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	2	1 222	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>506 441</b>	<b>499 078</b>	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>102 012</b>	<b>3 521</b>	
Autres	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	847	
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 696	8 456
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>11 544</b>	<b>8 456</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>1</b>		
<b>Résultat financier</b>	<b>11 542</b>	<b>8 456</b>	
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>113 555</b>	<b>11 978</b>	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail			
mobilier			
immobilier	2 210	2 081	



## Compte de résultat (suite)

### ASS PROMETHEE

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 \* Mission de Présentation  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir le rapport

**EUR**

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>VII</b>	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 429	2 940
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>VIII</b>	<b>2 940</b>
	<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>-2 940</b>
	Participation des salariés aux résultats	<b>IX</b>	
	Impôts sur les sociétés	<b>X</b>	
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	<b>XI</b>	
	Engagements à réaliser sur ressources affectées	<b>XII</b>	
	<b>Total des produits</b>	<b>(I+III+V+VII+XI)</b>	<b>XIII</b>
	<b>Total des charges</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+X+X+XII)</b>	<b>XIV</b>
	<b>Excédent ou déficit</b>	<b>(XIII-XIV)</b>	<b>112 125</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
	Bénéficiaire		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>Charges</b>			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

**KPMG S.A.**  
**Hainaut Cambrésis Sambre**  
1 rue de l'Hôpital de Siège  
59300 Valenciennes  
France

Téléphone : +33 (0)3 27 19 89 00  
Télécopie : +33 (0)3 27 19 39 00  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)



**Association Prométhée**

Annexes aux comptes annuels  
de l'exercice clos  
le 31 décembre 2007

Montants exprimés en Euros

Association Prométhée  
*Ce rapport contient 11 pages*





## Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Immobilisations incorporelles	2
2.1.2	Immobilisations corporelles	2
2.1.3	Créances	3
2.1.4	Produits à recevoir :	4
2.1.5	Valeurs mobilières de placement	4
2.1.6	Charges constatées d'avances	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	6
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	6
2.2.4	Etat des dettes	7
2.2.5	Fournisseurs et comptes rattachés	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	8
4	Autres informations	9
4.1	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	9
4.2	Personnes dirigeantes les mieux rémunérées	9



# 1 Faits majeurs de l'exercice

## 1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

### 1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

### 1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

### 1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### 1.2.4 Changement de méthode de présentation

Les réductions Fillons pour 10.625 € ont été isolées dans le compte 645109 « Urssaf Réductions Fillons ».



## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Immobilisations incorporelles

##### 2.1.1.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements	Mise au rebut
Logiciels et progiciels	204.90	1 085.62

##### 2.1.1.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

#### 2.1.2 Immobilisations corporelles

##### 2.1.2.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements	Mise au rebut
Matériel de bureau et informatique	8 809.61	2 177.24





### 2.1.2.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations, agencements,	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire et Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 8 ans

### 2.1.3 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	625.00	625.00	
Charges constatées d'avance	1 375.00	1 375.00	
<b>TOTAL</b>	<b>2 000.00</b>	<b>2 000.00</b>	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours



#### 2.1.4 Produits à recevoir :

Les Produits à recevoir concernent des remboursements de frais pris en charge par l'Agefiph pour un montant de 625 €.

#### 2.1.5 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
ECUREUIL EXP	374 973.00	383 724.00	8 751.00	
<b>Total</b>	<b>374 973.00</b>	<b>383 724.00</b>	<b>8 751.00</b>	<b>-</b>

#### 2.1.6 Charges constatées d'avances

CCA Reprox	67.59
CCA Observateur	40.00
CCA Pages Jaunes	1 011.82
CCA Location machine à affranchir	157.67
CCA Abonnement ligne fax	29.30
CCA Abonnement Orange	69.50
<b>TOTAL</b>	<b>1 375.88</b>

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

#### 2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme <sup>(1)</sup>				-
<b>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>				-
<b>Réserves</b>				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves <sup>(2)</sup>	122 704.00	9 038.00		131 742.00

<sup>(1)</sup> Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

<sup>(2)</sup> Dont réserve pour projet associatif





## 2.2.2 Provisions pour risques et charges

### 2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Evénements et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	45 000.00			45 000.00
Provision pour pens	52 815.00	2 410.00	40 929.00	14 296.00
<b>TOTAL</b>	<b>97 815.00</b>	<b>2 410.00</b>	<b>40 929.00</b>	<b>59 296.00</b>

### 2.2.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

- La provision pour risque de 45.000 € correspond à une provision pour litige prud'homal. Ce litige fait suite à un licenciement intervenu en février 2005.

## 2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

L'association n'applique pas de convention collective. L'indemnité de départ à la retraite provisionnée a été calculée conformément aux règles de l'indemnité légale.

La provision d'indemnité de retraite du directeur, Monsieur Decousu, provisionnée au 31.12.2006 pour un montant de 40.929 € a été reprise intégralement dans les comptes au 31.12.2007 suite à son décès du 29.01.2008.

Le montant des droits acquis par les autres salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à : 14.296 € brut. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations de 1.5% et d'une actualisation au taux de 2 %.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges



#### 2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 364	11 364		
Dettes fiscales et sociales	93 727	93 727		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 399	1 399		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>106 490</b>	<b>106 490</b>	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

#### 2.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs		4 536.74
Factures non parvenues		6 827.81



### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	
Subventions	563 540
Produits de la tarification	
Transfert de charges d'exploitation	3 305
Reprise provision retraite	40 929
Produits de gestion courante	3
Produits sur exercices antérieurs	678
	<hr/>
<b>Total</b>	<b>608 455</b>

#### 3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadre	2.00	
Non cadre	8.00	
-		
<b>TOTAL</b>	<b>10.00</b>	<b>-</b>



## 4 Autres informations

### 4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés : 513 heures.
- Volume de formations n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés : 513 heures.

### 4.2 Personnes dirigeantes les mieux rémunérées

Les deux cadres dirigeants représentent une masse salariale de 100.640 € brute prise en charge dans l'exercice clos au 31.12.2007.

*Association PROMETHEE*

*8 rue du Faubourg de Paris*

*59300 VALENCIENNES*



**RAPPORTS DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES**

*Exercice clos le 31 décembre 2007*

## **SOMMAIRE**

**RAPPORT GÉNÉRAL**

**RAPPORT SPÉCIAL**





Arnaud L'Herminé  
Isabelle Taranne  
Alain Fontaine  
Ludovic Gueudet  
Patrick Chavalle  
Commissaires aux Comptes Associés

**ASSOCIATION PROMETHEE HAINAUT CAMBRESIS**

*8 rue du Faubourg de Paris*  
**59300 VALENCIENNES**

---

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

**Exercice clos le 31 décembre 2007**

---

**RAPPORT GENERAL**

---

Mesdames, Messieurs,

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association PROMETHEE HAINAUT CAMBRESIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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 la société à la fin de cet exercice.

## II. - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

### 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 Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Valenciennes, le 9 avril 2008

**SELARL BDL AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI



Isabelle TARANNE  
Commissaire aux Comptes associée



Arnaud L'Herminé  
Isabelle Taranne  
Alain Fontaine  
Ludovic Gueudet  
Patrick Chavalle  
Commissaires aux Comptes Associés

**ASSOCIATION PROMETHEE HAINAUT CAMBRESIS**

**8 rue du Faubourg de Paris  
59300 VALENCIENNES**

---

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

**Exercice clos le 31 décembre 2007**

---

**RAPPORT SPECIAL  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

---

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.225-38 du Code de Commerce.

A Valenciennes, le 9 avril 2008

**SELARL BDL AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

Isabelle TARANNE

Commissaire aux Comptes associée

2 B, Chemin de la Blanchisserie - 59400 CAMBRAI - Tél. 03 27 82 27 11 - Fax 03 27 83 55 47 - E-mail : [contact@bdl-cambrai.fr](mailto:contact@bdl-cambrai.fr)  
15 bis - 15 ter, place J. Froissart - 59300 VALENCIENNES - Tél. 03 27 46 16 46 - Fax 03 27 33 08 29 - E-mail : [contact@bdl-valenciennes.fr](mailto:contact@bdl-valenciennes.fr)  
36-38, rue de Tournai - 59230 SAINT-AMAND-LES-EAUX - Tél. 03 27 48 00 44 - Fax 03 27 48 14 75 - E-mail : [contact@bdl-saintamand.fr](mailto:contact@bdl-saintamand.fr)



## Bilan

Association  
**ASS PROMETHEE**

Au : 31/12/2007

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable.

**EUR**

<b>Actif</b>		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov	Montant net	au : 31/12/2006
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	4 720	4 655	65	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>4 720</b>	<b>4 655</b>	<b>65</b>	
Actif immobilisé	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat.out.industriels				
	Autres immobilisations corporelles	72 027	60 793	11 233	6 828
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>72 027</b>	<b>60 793</b>	<b>11 233</b>	<b>6 828</b>
Immobilisations financières	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>Total</b>				<b>6 828</b>
<b>Total I</b>		<b>76 747</b>	<b>65 448</b>	<b>11 298</b>	<b>6 828</b>
Stocks et En-cours	Matières premières, approvisionnement.				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Total</b>				
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	625		625	416
	<b>Total</b>	<b>625</b>		<b>625</b>	<b>416</b>
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	374 972		374 972	314 984
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	70 168		70 168	25 279
	Charges constatées d'avance (4)	1 375		1 375	667
	<b>Total II</b>	<b>447 142</b>		<b>447 142</b>	<b>341 347</b>
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>		<b>523 889</b>	<b>65 448</b>	<b>458 440</b>	<b>348 176</b>
Recevoir	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
Empreintes	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				



## Bilan

### ASS PROMETHEE

Au : 31/12/2007

EUR

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'Expert Comptable

<b>Passif (avant répartition)</b>		Exercice	Exercice précédent
Fonds associés	Fonds associés sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	131 742	122 704
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	112 125	9 037
Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (comodal)		
<b>Total</b>		<b>I</b>	
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	243 868	131 742
	Provisions pour charges	45 000	45 000
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	14 296	52 815
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>Total</b>		<b>II</b>	<b>97 815</b>
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	48 783	48 783
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	11 364	13 928
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	93 727	54 532
	Autres dettes		
Instruments de trésorerie	1 399	1 374	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total</b>		<b>III</b>	<b>155 276</b>
Ecart de conversion passif		<b>IV</b>	<b>118 618</b>
<b>Total du passif</b>		<b>(I+II+III+IV)</b>	<b>458 440</b>
Revenus	(1) Dont à plus d'un an		348 176
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
Engagements	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros





## Compte de résultat ASS PROMETHEE



Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	563 540	501 987
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	44 233	612	
Coûtations			
Autres produits (1)	681	0	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>608 454</b>	<b>502 600</b>	
Charges d'exploitation	Marchandises		
	Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements	14 470	9 417
	Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	74 877	71 682
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 591	22 067
	Salaires et traitements	280 930	260 160
	Charges sociales	107 614	99 608
Dotations	4 544	4 854	
- sur immobilisations			
amortissements			
provisions			
Dotations d'exploitation			
- sur actif circulant : provisions			
- pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association	2 410	30 065	
Autres charges	2	1 222	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>506 441</b>	<b>499 078</b>	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>102 012</b>	<b>3 521</b>	
Autres	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	847	
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 696	8 456
<b>Total des produits financiers</b>	<b>11 544</b>	<b>8 456</b>	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1	
	Différence négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>1</b>		
<b>Résultat financier</b>	<b>11 542</b>	<b>8 456</b>	
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>113 555</b>	<b>11 978</b>	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail			
mobilier	2 210	2 081	
immobilier			



## Compte de résultat (suite)

### ASS PROMETHEE

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 \* Mission de Présentation  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir le rapport

**EUR**

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b> VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 429	2 940
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b> VIII	1 429	2 940
	<b>Résultat exceptionnel</b> (VII-VIII) IX	-1 429	-2 940
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les sociétés		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>Total des produits</b> (I+III+V+VII+XI) XIII	619 998	511 056
	<b>Total des charges</b> (II+IV+VI+VIII+X+XII) XIV	507 873	502 019
	<b>Excédent ou déficit</b> (XIII-XIV)	112 125	9 037
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
	Régénéral		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>Charges</b>			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros



**KPMG S.A.**  
**Hainaut Cambrésis Sambre**  
1 rue de l'Hôpital de Siège  
59300 Valenciennes  
France

Téléphone : +33 (0)3 27 11 39 10  
Télécopie : +33 (0)3 27 11 39 10  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)



**Association Prométhée**

Annexes aux comptes annuels  
de l'exercice clos  
le 31 décembre 2007

Montants exprimés en Euros

Association Prométhée  
*Ce rapport contient 11 pages*



## Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Immobilisations incorporelles	2
2.1.2	Immobilisations corporelles	2
2.1.3	Créances	3
2.1.4	Produits à recevoir :	4
2.1.5	Valeurs mobilières de placement	4
2.1.6	Charges constatées d'avances	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	6
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	6
2.2.4	Etat des dettes	7
2.2.5	Fournisseurs et comptes rattachés	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	8
4	Autres informations	9
4.1	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	9
4.2	Personnes dirigeantes les mieux rémunérées	9



## **1 Faits majeurs de l'exercice**

### **1.1 Evénements principaux de l'exercice**

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

#### **1.2.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

#### **1.2.2 Méthode générale**

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

#### **1.2.3 Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### **1.2.4 Changement de méthode de présentation**

Les réductions Fillons pour 10.625 € ont été isolées dans le compte 645109 « Urssaf Réductions Fillons ».



## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Immobilisations incorporelles

##### 2.1.1.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements	Mise au rebut
Logiciels et progiciels	204.90	1 085.62

##### 2.1.1.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

#### 2.1.2 Immobilisations corporelles

##### 2.1.2.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements	Mise au rebut
Matériel de bureau et informatique	8 809.61	2 177.24





### 2.1.2.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations, agencements,	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire et Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 8 ans

### 2.1.3 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	625.00	625.00	
Charges constatées d'avance	1 375.00	1 375.00	
<b>TOTAL</b>	<b>2 000.00</b>	<b>2 000.00</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours



#### 2.1.4 Produits à recevoir :

Les Produits à recevoir concernent des remboursements de frais pris en charge par l'Agefiph pour un montant de 625 €.

#### 2.1.5 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
ECUREUIL EXP	374 973.00	383 724.00	8 751.00	
<b>Total</b>	<b>374 973.00</b>	<b>383 724.00</b>	<b>8 751.00</b>	<b>-</b>

#### 2.1.6 Charges constatées d'avances

CCA Reprox	67.59
CCA Observateur	40.00
CCA Pages Jaunes	1 011.82
CCA Location machine à affranchir	157.67
CCA Abonnement ligne fax	29.30
CCA Abonnement Orange	69.50
<b>TOTAL</b>	<b>1 375.88</b>

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

#### 2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme <sup>(1)</sup>				-
<b>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>				-
<b>Réserves</b>				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
<b>Autres réserves<sup>(2)</sup></b>	122 704.00	9 038.00		131 742.00

<sup>(1)</sup> Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

<sup>(2)</sup> Dont réserve pour projet associatif



## 2.2.2 Provisions pour risques et charges

### 2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Origines et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	45 000.00			45 000.00
Provision pour pens	52 815.00	2 410.00	40 929.00	14 296.00
<b>TOTAL</b>	<b>97 815.00</b>	<b>2 410.00</b>	<b>40 929.00</b>	<b>59 296.00</b>

### 2.2.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

- La provision pour risque de 45.000 € correspond à une provision pour litige prud'homal. Ce litige fait suite à un licenciement intervenu en février 2005.

## 2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

L'association n'applique pas de convention collective. L'indemnité de départ à la retraite provisionnée a été calculée conformément aux règles de l'indemnité légale.

La provision d'indemnité de retraite du directeur, Monsieur Decousu, provisionnée au 31.12.2006 pour un montant de 40.929 € a été reprise intégralement dans les comptes au 31.12.2007 suite à son décès du 29.01.2008.

Le montant des droits acquis par les autres salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à : 14.296 € brut. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations de 1.5% et d'une actualisation au taux de 2 %.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges





### 2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 364	11 364		
Dettes fiscales et sociales	93 727	93 727		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 399	1 399		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>106 490</b>	<b>106 490</b>	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

### 2.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs		4 536.74
Factures non parvenues		6 827.81



### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	
Subventions	563 540
Produits de la tarification	
Transfert de charges d'exploitation	3 305
Reprise provision retraite	40 929
Produits de gestion courante	3
Produits sur exercices antérieurs	678
	<hr/>
<b>Total</b>	<b>608 455</b>

#### 3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadre	2.00	
Non cadre	8.00	
-		
<b>TOTAL</b>	<b>10.00</b>	<b>-</b>



## 4 Autres informations

### 4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés : 513 heures.
- Volume de formations n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés : 513 heures.

### 4.2 Personnes dirigeantes les mieux rémunérées

Les deux cadres dirigeants représentent une masse salariale de 100.640 € brute prise en charge dans l'exercice clos au 31.12.2007.