

ASSOCIATION L'ENVOL

3 Avenue de Bayonne  
Centre Commercial Bordegrande  
31240 L'UNION

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2007**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

**SARL EXPERTISE CONSEIL**  
2 BIS CHEMIN DE LESPINASSE

31140 AUCAMVILLE  
05.62.75.98.10

**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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	5 369	5 369		432	432	100.00
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	100 757	74 380	26 376	35 844	9 467	26.41
	Installations techniques Matériel et outillage	110 107	83 433	26 674	15 348	11 327	73.80
	Autres immobilisations corporelles	204 317	127 625	76 692	82 509	5 817	7.05
	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	11 271		11 271	11 271			
<b>TOTAL I</b>	<b>431 821</b>	<b>290 808</b>	<b>141 013</b>	<b>145 403</b>	<b>4 390</b>	<b>3.02</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	5 547		5 547		5 547	
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	2 761		2 761	1 429	1 331	93.15
	Autres créances	52 004		52 004	64 171	12 167	18.96
Valeurs mobilières de placement	218 810		218 810	163 123	55 687	34.14	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	8 678		8 678	26 680	18 002	67.47	
Charges constatées d'avance (3)	8 599		8 599	12 716	4 117	32.38	
<b>TOTAL III</b>	<b>296 399</b>		<b>296 399</b>	<b>268 120</b>	<b>28 279</b>	<b>10.55</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>728 220</b>	<b>290 808</b>	<b>437 412</b>	<b>413 522</b>	<b>23 890</b>	<b>5.78</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		133 198		113 657	19 541	17.19
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>		15 743		19 541	3 797	19.43
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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		42 788		50 005	7 217	14.43	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>		191 729		183 203	8 526	4.65
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques		16 655		11 004	5 651	51.35
	Provisions pour charges				9 233	9 233	100.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
	<b>TOTAL III</b>		16 655		20 237	3 582	17.70
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		10 385		215	10 170	NS
	Emprunts et dettes financières divers		36 165		32 795	3 371	10.28
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 706		27 015	2 691	9.96
	Dettes fiscales et sociales		137 941		131 854	6 087	4.62
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		14 706		18 203	3 497	19.21
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		125			125	
	<b>TOTAL IV</b>		229 028		210 082	18 946	9.02
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		437 412		413 522	23 890	5.78

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

228 903      210 082

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

10 122

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises		514			514	
Production vendue de Biens et Services		445 723		420 388	25 335	6.03
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>		<b>446 237</b>		<b>420 388</b>	<b>25 849</b>	<b>6.15</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		1 172 592		1 161 784	10 809	0.93
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		33 143		18 693	14 450	77.31
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		17 873		18 121	249	1.37
<b>TOTAL I</b>		<b>1 669 845</b>		<b>1 618 986</b>	<b>50 859</b>	<b>3.14</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		72 565		74 065	1 500	2.03
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		5 547			5 547	
Autres achats et charges externes		204 344		188 955	15 389	8.14
Impôts, taxes et versements assimilés		65 243		64 426	817	1.27
Salaires et traitements		963 639		967 895	4 256	0.44
Charges sociales		302 490		268 089	34 401	12.83
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		37 946		43 977	6 031	13.71
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		16 655		20 237	3 582	17.70
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		3		18	14	81.31
<b>TOTAL II</b>		<b>1 657 338</b>		<b>1 627 661</b>	<b>29 677</b>	<b>1.82</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>12 508</b>		<b>8 675</b>	<b>21 183</b>	<b>244.18</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		140		113	27	24.15
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 069		4 630	561	12.11
<b>TOTAL V</b>		4 209		4 742	533	11.25
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		337		72	265	367.25
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>		337		72	265	367.25
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		3 872		4 670	798	17.08
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		16 380		4 005	20 385	509.00
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 531		31 015	19 483	62.82
Reprises sur provisions et transferts de charges				2 019	2 019	100.00
<b>TOTAL VII</b>		11 531		33 034	21 502	65.09
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		12 168		9 290	2 878	30.98
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				198	198	100.00
<b>TOTAL VIII</b>		12 168		9 488	2 680	28.24
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		637		23 546	24 182	102.70
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		1 685 586		1 656 762	28 824	1.74
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		1 669 843		1 637 221	32 621	1.99
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		15 743		19 541	3 797	19.43
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		15 743		19 541	3 797	19.43

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				432	432	100.00
20800000 LOGICIELS ENVOL	5 369		5 369			
28080000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	5 369		4 937		432	8.75
CONSTRUCTIONS	26 376		35 844		9 467	26.41
21350010 AMENAG. CONST. ENVOL	1 820		1 820			
21350020 AMENAG CONST. MOUSS	37 086		37 086			
21350030 AMENAG CONST CASTEL	4 130		4 130			
21350040 AMENAG. CONST DIAB	6 084		6 084			
21350050 AMENAG CONST ZEBU	51 636		51 636			
28135001 AMORTS CONST. ENVOL	1 335		1 153		182	15.78
28135002 AMORTS CONST. MOUSS	33 479		29 770		3 709	12.46
28135003 AMORTS CONST. CASTEL	3 061		2 648		413	15.60
28135004 AMORTS CONST. DIAB	6 084		6 084			
28135005 AMORTS CONST. ZEBU	30 421		25 258		5 164	20.44
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	26 674		15 348		11 327	73.80
21541010 MAT PEDAG ENVOL	646		646			
21541020 MAT PEDAG MOUSS	10 341		10 341			
21541030 MAT PEDAG CASTEL	1 119		1 119			
21541040 MAT PEDAG DIAB	12 463		4 758		7 705	161.93
21541050 MAT. PEDAGO. ZEBULONS	10 788		2 459		8 329	338.77
21542010 MATERIEL ENVOL	19 164		19 164			
21542020 MATERIEL MOUSS	11 714		8 725		2 989	34.26
21542030 MATERIEL CASTEL	8 239		7 847		392	5.00
21542040 MATERIEL DIAB	12 057		12 057			
21542050 MATERIEL ZEBU	22 323		22 323			
21542060 MATERIEL LUTINS	1 253		861		392	45.56
28154101 AMORT MAT PEDAGO ENVOL	646		646			
28154102 AMORT MAT PEDA MOUSS	9 245		7 375		1 870	25.36
28154103 AMORT MAT PEDA CASTEL	898		830		68	8.23
28154104 AMORT MAT PEDA DIAB	5 361		4 614		748	16.21
28154105 AMORTS MAT PEDAGO ZEBU	3 071		1 880		1 191	63.32
28154201 AMORT MAT. ENVOL	17 151		16 269		883	5.42
28154202 AMORT MAT. MOUSS	8 580		7 787		792	10.17
28154203 AMORT MAT CASTEL	6 199		5 285		914	17.29
28154204 AMORT MAT. DIAB	11 683		11 219		463	4.13
28154205 AMORT MAT. ZEBU	20 187		18 879		1 308	6.93
28154206 AMORT. MAT. LUTINS	412		168		244	145.71
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	76 692		82 509		5 817	7.05
21810010 INSTALLATIONS ENVOL	8 189		8 189			
21810020 INSTAL MOUSS	36 364		26 763		9 601	35.87
21810030 INSTAL CASTEL	16 025		16 025			
21810040 INSTAL DIAB	30 059		27 516		2 543	9.24
21810050 INSTALLATIONS ZEBULONS	25 734		25 734			
21820010 MATERIEL DE TRANSPORT L'ENVOL	4 500		4 500			
21830010 MAT. BUREAU ENVOL	32 404		32 404			
21830020 MAT. BUREAU MOUSS	1 059		1 059			
21830030 MAT BUREAU CASTEL	1 728		1 728			
21830040 MAT. BUREAU DIABLOTINS	959		959			
21830050 MAT BUREAU ZEBU	8 541		8 541			
21830060 MAT. BUREAU LUTINS	734		734			
21840010 MOBILIER ENVOL	3 833		3 350		483	14.42
21840020 MOBILIER MOUSS	13 753		12 632		1 121	8.88

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
21840030 MOBILIER CASTELET	1 760		1 760			
21840040 MOBILIER DIAB	7 524		7 524			
21840050 MOBILIER ZEBU	11 152		11 152			
28181001 AMORT. INSTAL. ENVOL	2 113		744		1 369	183.93
28181002 AMORT INSTAL. MOUSS	13 261		10 596		2 665	25.15
28181003 AMORT INSTALL. CASTEL	15 097		14 935		162	1.09
28181004 AMORT INSTALL. DIAB	12 584		9 740		2 844	29.20
28181005 AMORTS INST ZEBU	8 240		5 576		2 664	47.79
28182001 AMORT MAT TRANSPORT ENVOL	1 711		811		900	110.94
28183001 AMORT MAT BUREAU ENVOL	32 266		26 571		5 695	21.43
28183002 AMORT MAT BUREAU MOUSS	927		716		212	29.58
28183003 AMORT MAT BUREAU CASTEL	1 441		1 153		288	24.97
28183004 AMORTS MAT. BUREAU DIABLOTINS	886		694		192	27.61
28183005 AMORT MAT BUREAU ZEBULONS	8 469		8 203		266	3.24
28183006 AMORT. MAT. BUREAU LUTINS	303		156		147	93.83
28184001 AMORT MOBILIER ENVOL	1 079		327		752	229.68
28184002 AMORT MOBILIER MOUSS	12 631		12 531		100	0.80
28184003 AMORTS MOBILIER CASTEL	1 026		674		352	52.21
28184004 AMORT MOBILIER DIABLOTINS	7 524		7 524			
28184005 AMORT MOBILIER ZEBULONS	8 066		7 109		957	13.47
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>11 271</b>		<b>11 271</b>			
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	11 271		11 271			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>141 013</b>		<b>145 403</b>		<b>4 390</b>	<b>3.02</b>
<b>MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>5 547</b>				<b>5 547</b>	
32210000 STOCK ALIMENTATION	1 736				1 736	
32220000 STOCK HYGIENE	3 811				3 811	
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>2 761</b>		<b>1 429</b>		<b>1 331</b>	<b>93.15</b>
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	2 761		1 429		1 331	93.15
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>52 004</b>		<b>64 171</b>		<b>12 167</b>	<b>18.96</b>
42100010 REMUNERATIONS ENVOL	44				44	
42100020 REMUNERATIONS MOUSSAILLONS	212				212	
42100030 REMUNERATIONS CASTELET	25		150		125	83.02
42100050 REMUNERATIONS ZEBULONS	21				21	
43710000 ASSEDIC	16				16	
46710000 MAIRIE REAJ. SUBVENTION			13 414		13 414	100.00
46720000 CAF REAJ. SUBVENTION	9 669		44 918		35 249	78.47
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	42 017		5 688		36 329	638.66
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>218 810</b>		<b>163 123</b>		<b>55 687</b>	<b>34.14</b>
50800000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	218 810		163 123		55 687	34.14
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>8 678</b>		<b>26 680</b>		<b>18 002</b>	<b>67.47</b>
51200001 BC MOUSSAILLONS	253		685		432	63.09
51200002 BC CASTELET	273		693		420	60.57
51200003 BC DIABLOTINS	335		2 685		2 349	87.52
51200004 BC ZEBULONS	515		2 903		2 387	82.25
51200005 BC LUTINS	1 205		758		447	58.89
51240000 BANQUE COURTOIS			13 365		13 365	100.00
51250000 LIVRET COURTOIS	5 415		5 303		113	2.12
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	140		113		27	24.15

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
53100000 CAISSE		541		176	365	206.77
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		8 599		12 716	4 117	32.38
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		8 599		12 716	4 117	32.38
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		296 399		268 120	28 279	10.55
<b>TOTAL GENERAL</b>		437 412		413 522	23 890	5.78



## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	133 198	113 657	19 541	17.19
11900000 REPORT A NOUVEAU SD	133 198	113 657	19 541	17.19
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	15 743	19 541	3 797	19.43
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	42 788	50 005	7 217	14.43
13150000 SUBVENT° D'INVESTISSEMENT	165 083	162 838	2 246	1.38
13900000 SUBVENT° A RESULTAT	122 295	112 832	9 463	8.39
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>191 729</b>	<b>183 203</b>	<b>8 526</b>	<b>4.65</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	16 655	11 004	5 651	51.35
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	16 655	11 004	5 651	51.35
PROVISIONS POUR CHARGES		9 233	9 233	100.00
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES		9 233	9 233	100.00
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES</b>	<b>16 655</b>	<b>20 237</b>	<b>3 582</b>	<b>17.70</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	10 385	215	10 170	NS
51240000 BANQUE COURTOIS	10 122		10 122	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	263	215	48	22.28
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	36 165	32 795	3 371	10.28
16550000 PARENTS MOIS D'AVANCE	36 165	32 795	3 371	10.28
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 706	27 015	2 691	9.96
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	15 074	13 144	1 930	14.69
40810000 FOUR. FACTURES NON PARVENUES	14 632	13 872	760	5.48
DETTE FISCALES ET SOCIALES	137 941	131 854	6 087	4.62
42100040 REMUNERATIONS DIABLOTINS	108	108		
42100060 REMUNERATIONS LUTINS	6		6	
42820000 DETTES PROVIS.POUR C.PAYES		55 510	55 510	100.00
42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	54 773		54 773	
43100010 URSSAF ENVOL	3 865	4 005	140	3.50
43100020 URSSAF MOUSSAILONS	5 401	4 930	471	9.55
43100030 URSSAF CASTELET	4 627	4 125	502	12.17
43100040 URSSAF DIABLOTINS	4 454	4 897	443	9.05
43100050 URSSAF ZEBULONS	4 636	3 092	1 544	49.94
43100060 URSSAF LUTINS	4 652	3 442	1 210	35.15
43710000 ASSEDIC		5 580	5 580	100.00
43720000 CAISSE RETRAITE AGRR	24 604	24 485	119	0.49
43730000 CAPIM	904	821	83	10.11
43760000 GENERALI FRANCE	2 141	2 025	116	5.74
43770000 PREMAVALS	8 331		8 331	
43790000 AG2R PREVOYANCE	1 920	2 137	217	10.15
43790001 CAPRICEL PREVOYANCE		435	435	100.00
43860000 ORG SOC - CHARGES A PAYER	17 042	15 409	1 633	10.60
44700000 TAXES SUR SALAIRES	476	853	377	44.20
AUTRES DETTES	14 706	18 203	3 497	19.21
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	14 706	18 203	3 497	19.21

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		125			125	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		125			125	
<b>TOTAL DETTES</b>		229 028		210 082	18 946	9.02
<b>TOTAL GENERAL</b>		437 412		413 522	23 890	5.78

## 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		514			514	
70710000 VENTES PHOTOS		486			486	
70720000 SORTIES PEDAGOGIQUES		28			28	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		445 723		420 388	25 335	6.03
70610000 PRESTATIONS DES PARENTS		445 071		419 929	25 142	5.99
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		486		459	27	5.89
70810000 INTERETS DE RETARD		166			166	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		446 237		420 388	25 849	6.15
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		1 172 592		1 161 784	10 809	0.93
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		274 279		260 846	13 433	5.15
74010000 SUBVENTIONS CNASEA		183 025		200 715	17 690	8.81
74020000 SUBVENTIONS ANPE				1 479	1 479	100.00
74030000 SUBVENTIONS CAF		663 250		655 291	7 959	1.21
74040000 SUBVENTION ARMEE		28 800		16 540	12 260	74.12
74050000 SUBVENT° CONSEIL GL		22 628		22 357	271	1.21
74060000 SUBVENTION AGEFIPH				4 556	4 556	100.00
74090000 SUBVENTION / APPRENTI		610			610	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		33 143		18 693	14 450	77.31
78150000 REPRISES PROV. RISQUES CHARGES		20 237		10 384	9 853	94.89
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION		12 906		7 870	5 036	64.00
79110000 CNASEA FORMATION				439	439	100.00
AUTRES PRODUITS		17 873		18 121	249	1.37
73000000 COTISATIONS ET DONNS		17 860		18 115	255	1.41
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST° COURA		13		6	7	108.06
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>1 669 845</b>		<b>1 618 986</b>	<b>50 859</b>	<b>3.14</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		72 565		74 065	1 500	2.03
60211000 ALIMENTATION		64 077		64 892	815	1.26
60212000 ACHAT LINGE		493		975	482	49.41
60213000 ACHAT HYGIENE		7 995		8 198	203	2.48
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)		5 547			5 547	
60320000 VARIATION STOCKS		5 547			5 547	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		204 344		188 955	15 389	8.14
60610000 EAU EDF CARBURANT		16 826		13 813	3 013	21.81
60611000 EAU		2 031		2 037	6	0.31
60631000 DROGUERIE		18 920		16 106	2 814	17.47
60632000 PETIT OUTILLAGE		6 679		7 835	1 156	14.75
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		5 077		3 677	1 400	38.08
60670000 PEDAGOGIE EDUCATIF		9 534		12 055	2 522	20.92
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		66 538		60 443	6 095	10.08
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIT		6 718		5 993	725	12.10
61520000 ENTRETIENS REPAR° S/BIENS IMMO		382		6 397	6 016	94.03
61550000 ENTRETIEN REPAR° S/BIENS MOBIL		793		5 793	5 000	86.31
61560000 MAINTENANCE		7 766		6 777	990	14.61
61600000 PRIMES D'ASSURANCE		4 598		4 463	135	3.02
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		305		116	188	161.97
61850000 FRAIS COLLOQUES		12 246		3 361	8 885	264.33

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
62260000 HONORAIRES	16 031		13 338		2 693	20.19
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	75				75	
62340000 CADEAUX	7 116		5 416		1 700	31.39
62380000 DIVERS POURBOIRES DONS	605		10		595	NS
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 407		8 638		1 231	14.25
62511000 DEPLACEMENTS LOISIRS	1 239				1 239	
62570000 RECEPTIONS	2 178		1 212		966	79.71
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	9 254		9 501		247	2.60
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	2 025		1 919		106	5.51
62810000 COTISATIONS DONS			54		54	100.00
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>65 243</b>		<b>64 426</b>		<b>817</b>	<b>1.27</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	45 967		45 599		368	0.81
63330000 PARTIC FORM PROF CONTINUE	15 932		14 465		1 467	10.14
63340000 PARTICIPATION CONSTRUCTION	3 344		4 122		778	18.87
63580000 TAXES DIVERSES			240		240	100.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>963 639</b>		<b>967 895</b>		<b>4 256</b>	<b>0.44</b>
64110000 SALAIRES APPOINT COMMISSIONS	1 003 427		999 775		3 652	0.37
64120000 CONGES PAYES	737		7 283		8 020	110.12
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES NATURE	39 052		39 164		112	0.29
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>302 490</b>		<b>268 089</b>		<b>34 401</b>	<b>12.83</b>
64500000 CHARGES SOCIALES	1 458		610		848	139.15
64510000 URSSAF	148 184		142 240		5 945	4.18
64530000 AGRR	57 536		57 831		294	0.51
64530001 AGRR PREVOYANCE	7 728		8 105		377	4.65
64530002 CAPRICEL	1 770		1 686		84	4.96
64540000 ASSEDIC	41 627		42 745		1 118	2.61
64550000 IONIS	2 071		2 343		272	11.60
64570000 PREMAVALS	26 224				26 224	
64580000 GENERALI FRANCE	8 280		7 799		481	6.17
64585000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A	175				175	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	7 436		4 731		2 705	57.18
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>37 946</b>		<b>43 977</b>		<b>6 031</b>	<b>13.71</b>
68111000 DAP IMMOBILISATIONS INCORPOREL	432		1 703		1 271	74.64
68112000 DAP IMMOBILISATIONS CORPORELL	37 514		42 273		4 760	11.26
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>16 655</b>		<b>20 237</b>		<b>3 582</b>	<b>17.70</b>
68150000 DOTATIONS AUX P. POUR RISUES E	16 655		11 004		5 651	51.35
68151000 DOT. AUX PROV. POUR TRAVAUX			3 851		3 851	100.00
68152000 DOT. AUX PROV. POUR FORM. CONF			5 382		5 382	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>3</b>		<b>18</b>		<b>14</b>	<b>81.31</b>
65800000 CHARGES DIVERSES DE GEST° COUR	3		18		14	81.31
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 657 338</b>		<b>1 627 661</b>		<b>29 677</b>	<b>1.82</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>12 508</b>		<b>8 675</b>		<b>21 183</b>	<b>244.18</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>140</b>		<b>113</b>		<b>27</b>	<b>24.15</b>
76000000 PRODUITS FINANCIERS	140		113		27	24.15

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT 76700000 PDTS S/ CESS° VMP	4 069		4 630		561	12.11
	4 069		4 630		561	12.11
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4 209</b>		<b>4 742</b>		<b>533</b>	<b>11.25</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES 66150000 INTERETS DEBITEURS	337		72		265	367.25
	337		72		265	367.25
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>337</b>		<b>72</b>		<b>265</b>	<b>367.25</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>3 872</b>		<b>4 670</b>		<b>798</b>	<b>17.08</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>16 380</b>		<b>4 005</b>		<b>20 385</b>	<b>509.00</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77500000 PRODUITS S/ CESS° ELEM ACTIF	11 531		31 015		19 483	62.82
77700000 QUOTE PART SUBVEN. RESULTAT			1 188		1 188	100.00
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 463		14 661		5 198	35.46
	2 069		15 166		13 098	86.36
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES 78700000 REPRISES S/ PROVIS° PDTS EXCEP			2 019		2 019	100.00
			2 019		2 019	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>11 531</b>		<b>33 034</b>		<b>21 502</b>	<b>65.09</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67880000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 168		9 290		2 878	30.98
	12 168		9 290		2 878	30.98
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS 68710000 AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			198		198	100.00
			198		198	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>12 168</b>		<b>9 488</b>		<b>2 680</b>	<b>28.24</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>637</b>		<b>23 546</b>		<b>24 182</b>	<b>102.70</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>1 685 586</b>		<b>1 656 762</b>		<b>28 824</b>	<b>1.74</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 669 843</b>		<b>1 637 221</b>		<b>32 621</b>	<b>1.99</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>15 743</b>		<b>19 541</b>		<b>3 797</b>	<b>19.43</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>15 743</b>		<b>19 541</b>		<b>3 797</b>	<b>19.43</b>

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Rémunération des dirigeants	X
-----------------------------	---

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## 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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	42 017
Disponibilités	140
Total	42 157

#### - Autres créances :

CNASEA : 636 €

Subvention Armée : 7 200 €

Subvention Conseil Général 2007 : 22 628 €

Remboursement Uniformation : 6 020 €

AGRR ( complément maladie) : 2 996 €

Taxe ordure réglée 2 fois : 216 €

Caf complément régularisation 2006 : 1 710 €

Aide apprenti : 610 €

#### Disponibilités :

Intérêts à recevoir : 140 €

**Détail des produits à recevoir**

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 632
Dettes fiscales et sociales	71 815
Autres dettes	14 706
Total	101 417

Emprunts et dettes :

Intérêts à payer : 263 €

Dettes fournisseurs :

EDF : 4 563 €

FRANCE TELECOM : 50 €

P. COMTE : 2 990 €

Isogard : 88 €

Annuaire avoir à recevoir : - 120 €

Honoraires Expertise conseil : 1 555 €

EAU ( Les lutins + zébulons + diabolins) : 5 506 €

Dettes fiscales et sociales :

Provisions Congés payés : 54 773 €

Charges sur Congés payés : 16 541 €

Provision compl. UGRR : 325 €

Prov. charges sociales sur stagiaire : 176 €

Autres dettes :

CNASEA : 1 386 €

Charges locatives : 65 €

Uniformation : 9 911 €

1 % logement : 3 344 €



**Détail des charges à payer**

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 599
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	8 599
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	125
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	125

Charges constatés d'avance

Charges locatives : 235 €

Loyers : 4 993 €

EDF : 37 €

Veolia : 15 €

Maintenance : 2 170 €

Assurance April : 752 €

Téléphone : 396 €

Produits constatés d'avance :

Cotisation 2008 parent : 125 €





# RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

---

ASSOCIATION L' ENVOL  
3 Avenue de BAYONNE  
Centre Commercial BORDEGRANDE  
31240 L'UNION

Exercice clos le 31 Décembre 2007

CABINET PASCAL COMTE

Expert-Comptable

Commissaire aux comptes

583 SIRECH 82170 CANALS

Tél : 05 63 64 15 39

e-mail [pascal.comte@wanadoo.fr](mailto:pascal.comte@wanadoo.fr)

CABINET PASCAL COMTE

Expert- Comptable

Commissaire aux Comptes

583 SIRECH 82170 CANALS      Tél : 05 63 64 15 39

e-mail [pascal.comte@wanadoo.fr](mailto:pascal.comte@wanadoo.fr)

RAPPORT GENERAL

Du 25 mars 2008

CABINET PASCAL COMTE

Expert- Comptable

Commissaire aux Comptes

583 SIRECH 82170 CANALS Tél : 05.63.64.15.39

e-mail pascal.comte@wanadoo.fr

ASSOCIATION L' ENVOL

Siège Social : 3 Avenue de BAYONNE

Centre Commercial BORDEGRANDE

31240 L' UNION

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE  
GENERALE ORDINAIRE DU 8 AVRIL 2008 APPROUVANT LES COMPTES  
ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 14 mai 2001, renouvelée par votre assemblée générale du 17 avril 2007, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l' Association L' ENVOL, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations

PC

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### 1) Opinion sur les comptes annuels :

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession applicable 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 sondage 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

### 2) Justification des appréciations :

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> Août 2003 et applicables à cet exercice, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portent notamment sur les éléments suivants :

- Dans le cadre de ma mission, j'ai été conduit à contrôler notamment la comptabilisation des opérations de trésorerie réalisées au cours de l'exercice et les opérations relatives aux subventions et dons reçus sur l'exercice.



J'ai obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association, grâce notamment, à la prise de connaissance et aux tests effectués sur les procédures mises en place par votre association pour appréhender ces opérations.

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

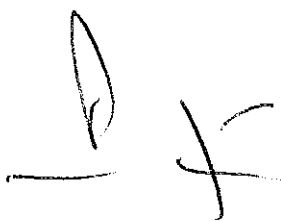
### 3) Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CANALS le 25 mars 2008.

Le commissaire aux comptes,  
Pascal COMTE





CABINET PASCAL COMTE  
Expert- Comptable  
Commissaire aux Comptes

583 SIRECH 82170 CANALS      Tél : 05 63 64 15 39

e-mail [pascal.comte@wanadoo.fr](mailto:pascal.comte@wanadoo.fr)

RAPPORT SPECIAL

Du 25 mars 2008

CABINET PASCAL COMTE  
Expert- Comptable  
Commissaire aux Comptes

583 SIRECH 82170 CANALS      Tél : 05 63 64 15 39  
e-mail    pascal.comte@wanadoo.fr

ASSOCIATION L' ENVOL  
Siège Social : 3 Avenue de BAYONNE  
Centre Commercial BORDEGRANDE  
31240 L'UNION

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE  
GENERALE ORDINAIRE DU 8 AVRIL 2008 APPROUVANT LES COMPTES  
ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2007

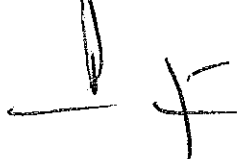
Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. 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.612-5 du Code de commerce.

Fait à CANALS  
Le 25 mars 2008

Le commissaire aux comptes  
Pascal COMTE



CABINET PASCAL COMTE

Expert- Comptable

Commissaire aux Comptes

583 SIRECH 82170 CANALS      Tél : 05 63 64 15 39

e-mail [pascal.comte@wanadoo.fr](mailto:pascal.comte@wanadoo.fr)

COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION L'ENVOL

3 Avenue de Bayonne  
Centre Commercial Bordegrande  
31240 L'UNION

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2007

- Bilan actif-passif
- Compte de résultat
- Détail bilan
- Détail Compte de résultat

**SARL EXPERTISE CONSEIL**  
2 BIS CHEMIN DE LESPINASSE

31140 AUCAMVILLE  
05.62.75.98.10

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		432	432	100.00
20800000 LOGICIELS ENVOL	5 369	5 369		
28080000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	5 369	4 937	432	8.75
CONSTRUCTIONS	26 376	35 844	9 467	26.41
21350010 AMENAG. CONST. ENVOL	1 820	1 820		
21350020 AMENAG CONST. MOUSS	37 086	37 086		
21350030 AMENAG CONST CASTEL	4 130	4 130		
21350040 AMENAG. CONST DIAB	6 084	6 084		
21350050 AMENAG CONST ZEBU	51 636	51 636		
28135001 AMORTS CONST. ENVOL	1 335	1 153	182	15.78
28135002 AMORTS CONST. MOUSS	33 479	29 770	3 709	12.46
28135003 AMORTS CONST. CASTEL	3 061	2 648	413	15.60
28135004 AMORTS CONST. DIAB	6 084	6 084		
28135005 AMORTS CONST. ZEBU	30 421	25 258	5 164	20.44
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	26 674	15 348	11 327	73.80
21541010 MAT PEDAG ENVOL	646	646		
21541020 MAT PEDAG MOUSS	10 341	10 341		
21541030 MAT PEDAG CASTEL	1 119	1 119		
21541040 MAT PEDAG DIAB	12 463	4 758	7 705	161.93
21541050 MAT. PEDAGO. ZEBULONS	10 788	2 459	8 329	338.77
21542010 MATERIEL ENVOL	19 164	19 164		
21542020 MATERIEL MOUSS	11 714	8 725	2 989	34.26
21542030 MATERIEL CASTEL	8 239	7 847	392	5.00
21542040 MATERIEL DIAB	12 057	12 057		
21542050 MATERIEL ZEBU	22 323	22 323		
21542060 MATERIEL LUTINS	1 253	861	392	45.56
28154101 AMORT MAT PEDAGO ENVOL	646	646		
28154102 AMORT MAT PEDA MOUSS	9 245	7 375	1 870	25.36
28154103 AMORT MAT PEDA CASTEL	898	830	68	8.23
28154104 AMORT MAT PEDA DIAB	5 361	4 614	746	16.21
28154105 AMORTS MAT PEDAGO ZEBU	3 071	1 880	1 191	63.32
28154201 AMORT MAT. ENVOL	17 151	16 269	883	5.42
28154202 AMORT MAT. MOUSS	8 580	7 787	792	10.17
28154203 AMORT MAT CASTEL	6 199	5 285	914	17.29
28154204 AMORT MAT. DIAB	11 683	11 219	463	4.13
28154205 AMORT MAT. ZEBU	20 187	18 879	1 308	6.93
28154206 AMORT. MAT. LUTINS	412	168	244	145.71
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	76 692	82 509	5 817	7.05
21810010 INSTALLATIONS ENVOL	8 189	8 189		
21810020 INSTAL MOUSS	36 364	26 763	9 601	35.87
21810030 INSTAL CASTEL	16 025	16 025		
21810040 INSTAL DIAB	30 059	27 516	2 543	9.24
21810050 INSTALLATIONS ZEBULONS	25 734	25 734		
21820010 MATERIEL DE TRANSPORT L'ENVOL	4 500	4 500		
21830010 MAT. BUREAU ENVOL	32 404	32 404		
21830020 MAT. BUREAU MOUSS	1 059	1 059		
21830030 MAT BUREAU CASTEL	1 728	1 728		
21830040 MAT. BUREAU DIABLOTINS	959	959		
21830050 MAT BUREAU ZEBU	8 541	8 541		
21830060 MAT. BUREAU LUTINS	734	734		
21840010 MOBILIER ENVOL	3 833	3 350	483	14.42
21840020 MOBILIER MOUSS	13 753	12 632	1 121	8.88

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2007	31/12/2006	Euros	%
21840030 MOBILIER CASTELET	1 760	1 760		
21840040 MOBILIER DIAB	7 524	7 524		
21840050 MOBILIER ZEBU	11 152	11 152		
28181001 AMORT. INSTAL. ENVOL	2 113	744	1 369	183.93
28181002 AMORT INSTAL. MOUSS	13 261	10 596	2 665	25.15
28181003 AMORT INSTALL. CASTEL	15 097	14 935	162	1.09
28181004 AMORT INSTALL. DIAB	12 584	9 740	2 844	29.20
28181005 AMORTS INST ZEBU	8 240	5 576	2 664	47.79
28182001 AMORT MAT TRANSPORT ENVOL	1 711	811	900	110.94
28183001 AMORT MAT BUREAU ENVOL	32 266	26 571	5 695	21.43
28183002 AMORT MAT BUREAU MOUSS	927	716	212	29.58
28183003 AMORT MAT BUREAU CASTEL	1 441	1 153	288	24.97
28183004 AMORTS MAT. BUREAU DIABLOTINS	886	694	192	27.61
28183005 AMORT MAT BUREAU ZEBULONS	8 469	8 203	266	3.24
28183006 AMORT. MAT. BUREAU LUTINS	303	156	147	93.83
28184001 AMORT MOBILIER ENVOL	1 079	327	752	229.68
28184002 AMORT MOBILIER MOUSS	12 631	12 531	100	0.80
28184003 AMORTS MOBILIER CASTEL	1 026	674	352	52.21
28184004 AMORT MOBILIER DIABLOTINS	7 524	7 524		
28184005 AMORT MOBILIER ZEBULONS	8 066	7 109	957	13.47
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 271	11 271		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	11 271	11 271		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>141 013</b>	<b>145 403</b>	<b>4 390</b>	<b>3.02</b>
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	5 547		5 547	
32210000 STOCK ALIMENTATION	1 736		1 736	
32220000 STOCK HYGIENE	3 811		3 811	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 761	1 429	1 331	93.15
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	2 761	1 429	1 331	93.15
AUTRES CREANCES	52 004	64 171	12 167	18.96
42100010 REMUNERATIONS ENVOL	44		44	
42100020 REMUNERATIONS MOUSSAILLONS	212		212	
42100030 REMUNERATIONS CASTELET	25	150	125	83.02
42100050 REMUNERATIONS ZEBULONS	21		21	
43710000 ASSEDIC	16		16	
46710000 MAIRIE REAJ. SUBVENTION		13 414	13 414	100.00
46720000 CAF REAJ. SUBVENTION	9 669	44 918	35 249	78.47
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	42 017	5 688	36 329	638.66
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	218 810	163 123	55 687	34.14
50800000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	218 810	163 123	55 687	34.14
DISPONIBILITES	8 678	26 680	18 002	67.47
51200001 BC MOUSSAILLONS	253	685	432	63.09
51200002 BC CASTELET	273	693	420	60.57
51200003 BC DIABLOTINS	335	2 685	2 349	87.52
51200004 BC ZEBULONS	515	2 903	2 387	82.25
51200005 BC LUTINS	1 205	758	447	58.89
51240000 BANQUE COURTOIS		13 365	13 365	100.00
51250000 LIVRET COURTOIS	5 415	5 303	113	2.12
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	140	113	27	24.15

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
53100000 CAISSE	541	176	365	206.77
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 599	12 716	4 117	32.38
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 599	12 716	4 117	32.38
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>296 399</b>	<b>268 120</b>	<b>28 279</b>	<b>10.55</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>437 412</b>	<b>413 522</b>	<b>23 890</b>	<b>5.78</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	133 198	113 657	19 541	17.19
11900000 REPORT A NOUVEAU SD	133 198	113 657	19 541	17.19
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	15 743	19 541	3 797	19.43
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	42 788	50 005	7 217	14.43
13150000 SUBVENT° D'INVESTISSEMENT	165 083	162 838	2 246	1.38
13900000 SUBVENT° A RESULTAT	122 295	112 832	9 463	8.39
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>191 729</b>	<b>183 203</b>	<b>8 526</b>	<b>4.65</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	16 655	11 004	5 651	51.35
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	16 655	11 004	5 651	51.35
PROVISIONS POUR CHARGES		9 233	9 233	100.00
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES		9 233	9 233	100.00
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>16 655</b>	<b>20 237</b>	<b>3 582</b>	<b>17.70</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	10 395	215	10 170	NS
51240000 BANQUE COURTOIS	10 122		10 122	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	263	215	48	22.28
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	36 165	32 795	3 371	10.28
16550000 PARENTS MOIS D'AVANCE	36 165	32 795	3 371	10.28
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 706	27 015	2 691	9.96
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	15 074	13 144	1 930	14.69
40810000 FOUR. FACTURES NON PARVENUES	14 632	13 872	760	5.48
DETTES FISCALES ET SOCIALES	137 941	131 854	6 087	4.62
42100040 REMUNERATIONS DIABLOTTINS	108	108		
42100060 REMUNERATIONS LUTINS	6		6	
42820000 DETTES PROVIS.POUR C.PAYES		55 510	55 510	100.00
42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	54 773		54 773	
43100010 URSSAF ENVOL	3 865	4 005	140	3.50
43100020 URSSAF MOUSSAILLONS	5 401	4 930	471	9.55
43100030 URSSAF CASTELET	4 627	4 125	502	12.17
43100040 URSSAF DIABLOTTINS	4 454	4 897	443	9.05
43100050 URSSAF ZEBULONS	4 636	3 092	1 544	49.94
43100060 URSSAF LUTINS	4 652	3 442	1 210	35.15
43710000 ASSEDIC		5 580	5 580	100.00
43720000 CAISSE RETRAITE AGRR	24 604	24 485	119	0.49
43730000 CAPIM	904	821	83	10.11
43760000 GENERALI FRANCE	2 141	2 025	116	5.74
43770000 PREMAVALS	8 331		8 331	
43790000 AG2R PREVOYANCE	1 920	2 137	217	10.15
43790001 CAPRICEL PREVOYANCE		435	435	100.00
43860000 ORG SOC - CHARGES A PAYER	17 042	15 409	1 633	10.60
44700000 TAXES SUR SALAIRES	476	853	377	44.20
AUTRES DETTES	14 706	18 203	3 497	19.21
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	14 706	18 203	3 497	19.21



**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	125		125	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	125		125	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>229 028</b>	<b>210 082</b>	<b>18 946</b>	<b>9.02</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>437 412</b>	<b>413 522</b>	<b>23 890</b>	<b>5.78</b>

## 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		514			514	
70710000 VENTES PHOTOS		486			486	
70720000 SORTIES PEDAGOGIQUES		28			28	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		445 723		420 388	25 335	6.03
70610000 PRESTATIONS DES PARENTS		445 071		419 929	25 142	5.99
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		486		459	27	5.89
70810000 INTERETS DE RETARD		166			166	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		446 237		420 388	25 849	6.15
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		1 172 592		1 161 784	10 809	0.93
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		274 279		260 846	13 433	5.15
74010000 SUBVENTIONS CNASEA		183 025		200 715	17 690	8.81
74020000 SUBVENTIONS ANPE				1 479	1 479	100.00
74030000 SUBVENTIONS CAF		663 250		655 291	7 959	1.21
74040000 SUBVENTION ARMEE		28 800		16 540	12 260	74.12
74050000 SUBVENT° CONSEIL GL		22 628		22 357	271	1.21
74060000 SUBVENTION AGEFIPH				4 556	4 556	100.00
74090000 SUBVENTION / APPRENTI		610			610	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		33 143		18 693	14 450	77.31
78150000 REPRISES PROV. RISQUES CHARGES		20 237		10 394	9 853	94.89
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION		12 906		7 870	5 036	64.00
79110000 CNASEA FORMATION				439	439	100.00
AUTRES PRODUITS		17 873		18 121	249	1.37
73000000 COTISATIONS ET DONS		17 860		18 115	255	1.41
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST° COURA		13		6	7	108.06
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>1 669 845</b>		<b>1 618 936</b>	<b>50 859</b>	<b>3.14</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		72 565		74 065	1 500	2.03
60211000 ALIMENTATION		64 077		64 892	815	1.26
60212000 ACHAT LINGE		493		975	482	49.41
60213000 ACHAT HYGIENE		7 995		8 198	203	2.48
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)		5 547			5 547	
60320000 VARIATION STOCKS		5 547			5 547	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		204 344		188 955	15 389	8.14
60610000 EAU EDF CARBURANT		16 826		13 813	3 013	21.81
60611000 EAU		2 031		2 037	6	0.31
60631000 DROGUERIE		18 920		16 106	2 814	17.47
60632000 PETIT OUTILLAGE		6 679		7 835	1 156	14.75
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		5 077		3 677	1 400	38.08
60670000 PEDAGOGIE EDUCATIF		9 534		12 055	2 522	20.92
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		66 538		60 443	6 095	10.08
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIT		6 718		5 993	725	12.10
61520000 ENTRETIENS REPAR° S/BIENS IMMO		382		6 397	6 016	94.03
61550000 ENTRETIEN REPAR° S/BIENS MOBIL		793		5 793	5 000	86.31
61560000 MAINTENANCE		7 766		6 777	990	14.61
61600000 PRIMES D'ASSURANCE		4 593		4 463	135	3.02
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		305		116	188	161.97
61850000 FRAIS COLLOQUES		12 246		3 361	8 885	264.33

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62260000 HONORAIRES	16 031	13 338	2 693	20.19
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	75		75	
62340000 CADEAUX	7 116	5 416	1 700	31.39
62380000 DIVERS POURBOIRES DONS	605	10	595	NS
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 407	8 638	1 231	14.25
62511000 DEPLACEMENTS LOISIRS	1 239		1 239	
62570000 RECEPTIONS	2 178	1 212	966	79.71
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	9 254	9 501	247	2.60
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	2 025	1 919	106	5.51
62810000 COTISATIONS DONS		54	54	100.00
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>65 243</b>	<b>64 426</b>	<b>817</b>	<b>1.27</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	45 967	45 599	368	0.81
63330000 PARTIC FORM PROF CONTINUE	15 932	14 465	1 467	10.14
63340000 PARTICIPATION CONSTRUCTION	3 344	4 122	778	18.87
63580000 TAXES DIVERSES		240	240	100.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>963 639</b>	<b>967 895</b>	<b>4 256</b>	<b>0.44</b>
64110000 SALAIRES APPOINT COMMISSIONS	1 003 427	999 775	3 652	0.37
64120000 CONGES PAYES	737	7 283	8 020	110.12
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES NATURE	39 052	39 164	112	0.29
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>302 490</b>	<b>268 089</b>	<b>34 401</b>	<b>12.83</b>
64500000 CHARGES SOCIALES	1 458	610	848	139.15
64510000 URSSAF	148 184	142 240	5 945	4.18
64530000 AGRR	57 536	57 831	294	0.51
64530001 AGRR PREVOYANCE	7 728	8 105	377	4.65
64530002 CAPRICEL	1 770	1 686	84	4.96
64540000 ASSEDIC	41 627	42 745	1 118	2.61
64550000 IONIS	2 071	2 343	272	11.60
64570000 PREMAVALS	26 224		26 224	
64580000 GENERALI FRANCE	8 280	7 799	481	6.17
64585000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A	175		175	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	7 436	4 731	2 705	57.18
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>37 946</b>	<b>43 977</b>	<b>6 031</b>	<b>13.71</b>
68111000 DAP IMMOBILISATIONS INCORPOREL	432	1 703	1 271	74.64
68112000 DAP IMMOBILISATIONS CORPORELL	37 514	42 273	4 760	11.26
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>16 655</b>	<b>20 237</b>	<b>3 582</b>	<b>17.70</b>
68150000 DOTATIONS AUX P. POUR RISUES E	16 655	11 004	5 651	51.35
68151000 DOT. AUX PROV. POUR TRAVAUX		3 851	3 851	100.00
68152000 DOT. AUX PROV. POUR FORM. CONF		5 382	5 382	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>3</b>	<b>18</b>	<b>14</b>	<b>81.31</b>
65800000 CHARGES DIVERSES DE GEST° COUR	3	18	14	81.31
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 657 338</b>	<b>1 627 661</b>	<b>29 677</b>	<b>1.82</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>12 508</b>	<b>8 675</b>	<b>21 183</b>	<b>244.18</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>140</b>	<b>113</b>	<b>27</b>	<b>24.15</b>
76000000 PRODUITS FINANCIERS	140	113	27	24.15

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT 76700000 PDTS S/ CESS° VMP	4 069	4 630	561	12.11
	4 069	4 630	561	12.11
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4 209</b>	<b>4 742</b>	<b>533</b>	<b>11.25</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES 66150000 INTERETS DEBITEURS	337	72	265	367.25
	337	72	265	367.25
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>337</b>	<b>72</b>	<b>265</b>	<b>367.25</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>3 872</b>	<b>4 670</b>	<b>793</b>	<b>17.08</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>16 380</b>	<b>4 005</b>	<b>20 385</b>	<b>509.00</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77500000 PRODUITS S/ CESS° ELEM ACTIF	11 531	31 015	19 483	62.82
		1 188	1 188	100.00
77700000 QUOTE PART SUBVEN. RESULTAT	9 463	14 661	5 198	35.46
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 069	15 166	13 093	86.36
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES 78700000 REPRISES S/ PROVIS° PDTS EXCEP		2 019	2 019	100.00
		2 019	2 019	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>11 531</b>	<b>33 034</b>	<b>21 502</b>	<b>65.09</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67880000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 168	9 290	2 878	30.93
	12 168	9 290	2 878	30.93
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS 68710000 AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS		193	193	100.00
		193	193	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>12 168</b>	<b>9 483</b>	<b>2 680</b>	<b>28.24</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>637</b>	<b>23 546</b>	<b>24 182</b>	<b>102.70</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>1 685 586</b>	<b>1 656 762</b>	<b>28 824</b>	<b>1.74</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 669 843</b>	<b>1 637 221</b>	<b>32 621</b>	<b>1.99</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>15 743</b>	<b>19 541</b>	<b>3 797</b>	<b>19.43</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>15 743</b>	<b>19 541</b>	<b>3 797</b>	<b>19.43</b>