

**ASSISTANCE
ET CONSEIL**

EXPERTISE COMPTABLE

MEMBRE ASSOCIÉ

A U D E C I A

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

**ASSOCIATION
RELAIS ENFANCE ET FAMILLE
RAPPORT GENERAL ET SPECIAL
DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

Exercice du 01 janvier au 31 décembre 2007

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région d'Orléans et de commissaires aux comptes membre de la compagnie régionale de Bourges

SAS au capital de 38 500 euros - RC Bourges 434 026 027

32, rue E. Vaillant
18000 Bourges
Tél. 02 48 24 61 31
Fax 02 48 70 82 69

10 Avenue P. Sépard
18100 Vierzon
Tél. 02 48 53 00 53
Fax 02 48 53 00 59

44, route de Tours - BP 73
41402 Montrichard Cedex
Tél. 02 54 32 00 88
Fax 02 54 32 58 88

7, rue de la Panneterie
18300 Sancerre
Tél. 02 48 54 12 00
Fax 02 48 54 12 05

societe@assistance-conseil.com

ASSOCIATION
RELAIS ENFANCE ET FAMILLE
31 bis, avenue Jean Jaurès
18000 BOURGES

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR L'EXERCICE
DU 01 JANVIER 2007 AU 31 DECEMBRE 2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée lors de votre Conseil d'Administration, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association RELAIS ENFANCE ET FAMILLE tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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 – OPINIONS SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. 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.

.../...

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

Dans le cadre de nos appréciations des principes et règles comptables applicables à votre association, nous avons été conduits à vérifier les subventions et les charges de personnels.

Les appréciations que nous avons portées sur ces éléments s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit qui porte sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de l'opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

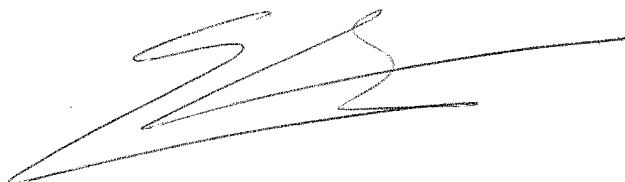
J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BOURGES, le 2 avril 2008

ASSISTANCE ET CONSEIL
Société d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes

Olivier CORTET
Commissaire aux Comptes Associé



Bilan Association de Loi 1901 Le Relais Enfance et Famille au 31 décembre 2007

	Actif			Passif		
	brut	amortissement	net			
Agencements, aménagements,...	22 059,38	19 536,23	2 523,15	Report à nouveau		45 184,42
Matériel de Bureau et informatique	19 911,11	10 560,79	9 350,32	Subvention d'investissement		7 855,30
Matériel industriel	409,02	409,02	0,00	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		11 979,00
Mobilier	6 891,64	5 224,82	1 666,82	Resultat 2007		-1 152,49
dépôts et cautions versés	821,17	0,00	821,17			
Valeur immobilisée	50 092,32	35 730,86	14 361,46	Capitaux propres		63 866,23
Produits à recevoir	98 316,28		98 316,28	Charges à payer		126 733,18
Autres comptes débiteurs			0,00			
Valeur réalisable	98 316,28	0,00	98 316,28	Dettes à court terme		126 733,18
Comptes titres Crédit Coopératif	213,48		213,48			
Crédit Coopératif	1 306,23		1 306,23	Dépôts et cautionnements reçus		27,00
Banque Crédit Mutuel St Bonnet			0,00			
Banque Crédit Mutuel Auron	5 844,45		0,00			
Compte Chèques Postaux	68 658,22		5 844,45	Produits constatés d'avance		0,00
Livret A La Banque Postale	12,34		68 658,22			
Livret Crédit Mutuel	50,39		12,34			
Caisse	1 863,56		50,39			
Charges constatées d'avance			1 863,56			
Valeur actif circulant	77 948,67	0,00	77 948,67	Compte de régularisation		27,00
Total actif	226 357,27	35 730,86	190 626,41	Total passif		190 626,41

divulgué pour l'Association Le Relais Enfance et Famille
de la Préfecture de la Seine-Saint-Denis
le 10/01/2008

(Handwritten signatures and initials)

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	budget	réalisé	écart
60 Achats			
605 Achats de matériels	100,00	213,82	
6061 EDF/GDF	655,00	505,87	
60621 Produits pharmaceutiques	15,00	0,00	
60623 Alimentation	179,00	50,72	
606254 Fournitures entretien	99,00	66,60	
6064 Fournitures administratives	170,00	402,23	
6067 Fournitures scolaires éducatives	0,00	0,00	
6068 Autres achats	0,00	103,49	
total	1 117,00	1 342,73	(+20,21%)
61 Services extérieurs			
6132 Loyers	7 840,00	7 180,54	
615 Entretien et réparations	480,00	275,13	
616 Assurances	293,00	255,98	
6181 Documentation générale	92,00	50,61	
total	8 605,00	7 762,26	(-9,79%)
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise	0,00	0,00	
6226 Honoraires	388,00	166,72	
623 Publicité	0,00	0,00	
6241 Transports sur achats	0,00	0,00	
6251 Voyages et déplacements	640,00	533,19	
6256 Missions	0,00	0,00	
6257 Réceptions	20,00	4,40	
6264 Frais postaux	340,00	208,02	
6264 Téléphone	37,22	41,00	
6265 Téléphone	345,97	532,97	
627 Services bancaires	65,00	16,48	
628 Cotisations	70,00	66,50	
total	1 804,00	1 565,80	(-13,22%)
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxes sur les salaires	12,00	640,46	
6333 Formation professionnelle : versement employeur	96,00	187,52	
total	108,00	827,98	(+418,62%)
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel	8 924,21	8 924,21	
6412 Variation provision congés payés	80,00	91,17	
6451 Urssaf cotisations patronales	3 078,00	2 537,64	
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		751,79	
6454 Assedic cotisations patronales		350,46	
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		35,02	
6475 Médecine du travail		80,93	
6487 Formation professionnelle des salariés du REF		71,24	
total	11 998,00	12 842,46	(+7,97%)
65 Autres Charges de gestion courante			
658 Charges diverses de gestion courante	0,00	0,00	
total	0,00	0,00	0,00%
67 Charges exceptionnelles			
672 Charges sur exercices antérieurs		9,58	
675 Valeur comptable nette des éléments...		9,58	
total	0,00	19,16	
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements	2 410,00	2 588,60	
689 Engagements à réaliser sur subventions attribuées	0,00	0,00	
total	2 410,00	2 588,60	(+7,41%)
total charges excédent	26 922,00	26 839,11	(-3,53%)
69 Produits exceptionnels			
691 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
692 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
693 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
694 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
695 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
696 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
697 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
698 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
699 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
700 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
701 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
702 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
703 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
704 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
705 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
706 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
707 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
708 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
709 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
710 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
711 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
712 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
713 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
714 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
715 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
716 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
717 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
718 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
719 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
720 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
721 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
722 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
723 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
724 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
725 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
726 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
727 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
728 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
729 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
730 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
731 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
732 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
733 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
734 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
735 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
736 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
737 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
738 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
739 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
740 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
741 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
742 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
743 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
744 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
745 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
746 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
747 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
748 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
749 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
750 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
751 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
752 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
753 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
754 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
755 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
756 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
757 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
758 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
759 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
760 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
761 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
762 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
763 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
764 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
765 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
766 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
767 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
768 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
769 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
770 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
771 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
772 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
773 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
774 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
775 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
776 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
777 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
778 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
779 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
780 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
781 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
782 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
783 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
784 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
785 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
786 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
787 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
788 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
789 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
790 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
791 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
792 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
793 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
794 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
795 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
796 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
797 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
798 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
799 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
800 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
801 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
802 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
803 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
804 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
805 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
806 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
807 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
808 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
809 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
810 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
811 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
812 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
813 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
814 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
815 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
816 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
817 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
818 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
819 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
820 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
821 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
822 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
823 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
824 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
825 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
826 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
827 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
828 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
829 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
830 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
831 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
832 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
833 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
834 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
835 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
836 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
837 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
838 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
839 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
840 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
841 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
842 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
843 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
844 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
845 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
846 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
847 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
848 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
849 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
850 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
851 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
852 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
853 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
854 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
855 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
856 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
857 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
858 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
859 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
860 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
861 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
862 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
863 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
864 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
865 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
866 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
867 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
868 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
869 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
870 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
871 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
872 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
873 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
874 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
875 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
876 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
877 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
878 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
879 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
880 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
881 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
882 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
883 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
884 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
885 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
886 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
887 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
888 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
889 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
890 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
891 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
892 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
893 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
894 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
895 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
896 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
897 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
898 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
899 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
900 Reprise des ressources non utilisés		0,00	
total	25 922,00	27 399,50	(+5,69%)
total des produits	25 922,00	25 922,00	
perte	0,00	0,00	
total	25 922,00	27 399,50	(+5,69%)

bonifié par
le conseil d'administration
le 10/01/08
du Président
du Relais Enf
et Famille
le me. le 10/01/08

[Signature]
L. Bureau
Jean Paul
HERMEN
JPK

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	écart %	budget	cr 2007
60 Achats			
605 Achats de matériels		20,00	53,82
6061 EDF/GDF		288,00	319,25
60621 Produits pharmaceutiques		0,00	0,00
60623 Alimentation		23,00	48,01
606254 Fournitures entretien		15,00	7,34
6064 Fournitures administratives		160,00	274,49
6067 Fournitures sociales éducatives		0,00	0,00
60683 Autres achats		110,00	5,26
total	(+14,77%)	617,00	703,17
61 Services extérieurs			
6132 Loyers		1 260,00	507,81
615 Entretien et réparations		200,00	214,00
616 Assurances		233,00	255,97
6181 Documentation générale		62,00	50,60
total	(-41,06%)	1 755,00	1 028,38
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise		0,00	0,00
6226 Honoraires		383,00	142,80
623 Publicité		0,00	0,00
6241 Transports sur achats		0,00	0,00
6251 Voyages et déplacements		960,00	41,85
6256 Missions		20,00	4,40
6257 Réceptions		20,00	129,74
6261 Frais postaux		120,00	27,00
6264 Télécopie		20,00	24,79
6265 Téléphone		255,00	364,94
627 Services bancaires		65,00	16,48
628 Cotisations		90,00	86,50
total	(-58,17%)	1 940,00	811,50
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires		34,00	766,36
6333 Formation professionnelle : versement employeur		48,00	207,64
total	(+1087,60%)	82,00	974,00
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel		11 968,00	12 487,59
6412 Variation provision congés payés		74,00	232,06
6451 Urssaf cotisations patronales		4 694,00	3 605,46
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		0,00	1 128,56
6454 Assedic cotisations patronales		0,00	524,59
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		30,00	94,38
6475 Médecine du travail		0,00	80,93
64871 Formation professionnelle des salariés du REF		0,00	27,66
total	(+8,96%)	16 686,00	18 181,23
65 Autres Charges de gestion courante			
6581 Charges diverses de gestion courante		0,00	0,00
total	0,00%	0,00	0,00
67 Charges exceptionnelles			
672 Charges sur exercices antérieurs		0,00	9,58
675 Valeur comptable nette des éléments...		0,00	0,00
total	(+9,58%)	0,00	9,58
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements		448,00	929,97
689 Engagements à réaliser sur subventions attribuées		0,00	0,00
total	(+107,56%)	448,00	929,97
total des produits	(-3,62%)	21 518,00	20 738,91
perte	(+5,22%)	21 518,00	22 642,83
total excédent		21 518,00	22 642,83
69 Prestations de services			
70611 Services formations		1 200,00	1 200,00
7062 Service médiation		0,00	0,00
70631 Services médiation / versement tribunal		0,00	0,00
70633 Services appartement		5 300,00	5 300,00
70634 Services Point Rencontre		0,00	0,00
70635 Services Point Rencontre / versement Conseil Général		0,00	0,00
total	0,00%	6 500,00	6 500,00
74 Subventions d'exploitations			
74211 Subvention Contrat Urbain de Cohésion sociale ville de Bourges		1 200,00	1 200,00
74217 Subvention Contrat Urbain de Cohésion sociale Etat		1 200,00	1 200,00
74217 Subvention FASILD		0,00	0,00
74213 Subvention M.S.A		0,00	0,00
742141 Subvention C.A.F		5 300,00	5 300,00
742142 Subvention C.A.F/A.L.L.T		0,00	0,00
74216 Subvention Ville de Bourges		800,00	555,00
74216 Subvention D.R.S.P		4 000,00	3 726,00
74217 Subvention Ville d'Olzon		0,00	0,00
74218 Subvention Alliance Hygiène Sociale		5 000,00	3 875,00
74219 Subvention Conseil Général		0,00	0,00
74223 Subvention Ministère de la Justice		2 000,00	2 000,00
74281 Subvention Droits des Femmes		859,00	858,87
74282 Subvention D.D.A.S.S		0,00	429,44
74287 Subvention Conseil Régional cap asso		0,00	0,00
74288 Subvention Conseil Général cap asso		20 359,00	19 144,31
total	(-5,97%)	20 359,00	19 144,31
75 Autres produits de gestion courante			
7561 Cotisations adhérents		50,00	35,27
7587 Autres produits divers de gestion courante		0,00	0,00
total	(-29,46%)	50,00	35,27
76 Produits financiers			
768 Autres produits financiers		0,00	190,36
total	(+190,36%)	0,00	190,36
77 Produits exceptionnels			
772 Produits sur exercices antérieurs		0,00	363,25
777 Quote part de subvention virée au compte		103,00	363,25
total	(+252,67%)	103,00	363,25
78 Reprises sur amortissements et provisions			
788 Reprise des ressources non utilisées		0,00	0,00
total	0,00%	0,00	0,00
79 Transferts de charges			
7912 Transferts de charges / contrat emploi jeunes		0,00	782,73
7914 Transferts de charges / contrat accompagnement à l'emploi		1 000,00	1 000,00
7916181 Transferts de charges / documentation générale		0,00	0,00
7916251 Transferts de charges / voyages et déplacements		0,00	169,32
791641 Transferts de charges / rémunération du personnel		0,00	0,00
7916412 Transferts de charges / congé personnel		0,00	53,67
7916487 Transferts de charges / formation professionnelle		1 000,00	1 000,00
total	(-0,03%)	1 000,00	1 000,00
total des produits	(-3,62%)	21 518,00	20 738,91
perte	(+5,22%)	21 518,00	22 642,83
total excédent		21 518,00	22 642,83

Compte de résultat 2007
prévu et réalisé
du 1er janvier au 31 décembre 2007
Association Le Relais Enfance et Famille
actif AVIF 48

Journalisé par
C.A. du 2
du 20/01/08
du 20/01/08
de 20/01/08
de 20/01/08
de 20/01/08

(Handwritten signatures and initials)

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	écart %	budget	cr 2007
60 Achats			
603 Achats de matériels		20,00	53,82
6061 EDF/GDF		289,00	212,83
6062 Produits pharmaceutiques		0,00	0,00
60623 Alimentation		23,00	48,01
606254 Fournitures entretien		18,00	7,93
6064 Fournitures administratives		70,00	170,01
6067 Fournitures scolaires, éducatives			0,00
6068 Autres achats		414,00	526
total	(+20,11%)		497,26
61 Services extérieurs			
6132 Loyers		1 360,00	271,58
619 Entretien et réparations		200,00	245,61
618 Assurances		233,00	255,97
6181 Documentation générale		61,00	50,60
total	(-52,76%)	1 744,00	823,76
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise		0,00	0,00
6228 Honoraires		393,00	242,31
623 Publicité		0,00	0,00
6241 Transports sur achats		0,00	0,00
6251 Voyages et déplacements		213,00	151,44
6256 Missions		20,00	116,00
6257 Réceptions		20,00	111,99
6261 Frais postaux		60,00	65,45
6264 Téléphone		18,00	12,40
6265 Téléphone		165,00	196,99
627 Services bancaires		65,00	16,47
628 Cotisations		70,00	66,50
total	(-2,92%)	1 029,00	979,55
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires		65,00	1 398,64
6333 Formation professionnelle : versement employeur		104,00	1 292,59
total	(+1921,22%)	169,00	2 691,23
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel		25 087,00	24 358,16
6412 Variation provision congés payés		49,00	44,29
6451 Urssaf cotisations patronales		10 944,00	6 548,63
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales			2 074,60
6454 Assedic cotisations patronales			896,05
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		20,00	15,63
6475 Médecine du travail			80,93
6487 Formation professionnelle des salariés du REF			661,20
total	(+2,31%)	35 500,00	34 678,49
65 Autres Charges de gestion courante			
6561 Charges diverses de gestion courante		0,00	0,00
total	0,00%	0,00	0,00
67 Charges exceptionnelles			
672 Charges sur exercices antérieurs			9,58
675 Valeur comptable nette des éléments...		0,00	9,58
total	(+9,58%)		19,16
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements		448,00	802,50
689 Engagements à réaliser sur subventions attribuées		448,00	802,60
total	(+79,12%)	896,00	1 605,10
total charges	(+3,06%)	39 281,00	40 483,37
excédent			
total		39 281,00	40 483,37
70 Prestations de services			
7061 Services formations			
7062 Services médiation / versement tribunal			
70633 Services appartement			
70634 Services Point Rencontre			
70635 Prestations de services CAF			
total	0,00%	0,00	0,00
74 Subventions d'exploitations			
74211 Subvention Contrat Urbain de Cohésion sociale ville de Bourges			0,00
74211 Subvention Contrat Urbain de Cohésion sociale Etat			0,00
74217 Subvention FASILD			0,00
74213 Subvention M.S.A			7 000,00
742141 Subvention C.A.F.			800,00
742142 Subvention C.A.F.I.A.L.L.T			800,00
74215 Subvention Ville de Bourges			1 240,00
74216 Subvention D.R.S.P			
74217 Subvention Ville d'Orzoin			
74218 Subvention Alliance Hygiène Sociale			5 000,00
74219 Subvention Conseil Général			3 000,00
74223 Subvention Ministère de la Justice			20 000,00
74281 Subvention Droits des Femmes			600,00
74282 Subvention D.D.A.S.S			494,52
74287 Subvention Conseil Régional cap asso			247,26
74288 Subvention Conseil Général cap asso			38 095,00
total	(-4,9%)		36 231,78
75 Autres produits de gestion courante			
7561 Cotisations adhérents			77,00
7588 Dons			100,00
total	(+75,84%)		177,00
76 Produits financiers			
768 Autres produits financiers			190,36
total	(+190,36%)		190,36
77 Produits exceptionnels			
772 Produits sur exercices antérieurs			482,12
777 Quote part de subvention virée au compte			1 03,00
total	(+348,66%)		585,12
78 Reprises sur amortissements et provisions			
789 Reprise des ressources non utilisés			0,00
total	0,00%		0,00
79 Transferts de charges			
7912 Transferts de charges / contrat emploi jeunes			
7914 Transferts de charges / contrat accompagnement à l'emploi			782,74
7916181 Transferts de charges / documentation générale			1 006,00
7916261 Transferts de charges / voyages et déplacements			66,00
791641 Transferts de charges / rémunération personnel			
7916412 Transferts de charges / congé formation			138,13
7916487 Transferts de charges / formation professionnelle			986,87
total	(-1,9%)		1 206,00
total des produits	(-3,24%)		39 281,00
total des produits			39 281,00
total			39 281,00
total			40 483,37

COMPTES DE CHARGES		COMPTES DE PRODUITS	
	réel %	budget	écart
60 Achats		ct 2007	ct 2007
605 Achats de matériels		20,00	
6061 EDF/GDF		289,00	397,40
60621 Produits pharmaceutiques		15,00	18,77
60623 Alimentation		179,00	394,51
606254 Fournitures entretien		50,00	155,84
6064 Fournitures administratives		705,00	1 061,11
6067 Fournitures scolaires éducatives		0,00	0,00
6068 Autres achats		0,00	232,51
total	(+84,73%)	1 553,00	2 314,78
61 Services extérieurs			
6132 Loyers		1 260,00	744,10
615 Entretien et réparations		320,00	426,03
616 Assurances		235,00	255,97
6181 Documentation générale		51,00	50,82
total	(-20,86%)	1 866,00	1 476,77
62 Autres services extérieurs			
621 Personnel extérieur à l'entreprise		0,00	0,00
6226 Honoraires		384,00	989,81
623 Publicité		0,00	0,00
6241 Transports sur achats		0,00	0,00
6251 Voyages et déplacements		213,00	1 050,64
6256 Missions		20,00	0,50
6257 Réceptions		20,00	24,33
6261 Frais postaux		430,00	525,92
6264 Télécopie		108,00	99,20
6265 Téléphone		795,00	1 372,65
627 Services bancaires		65,00	17,99
628 Cotisations		180,00	66,50
total	(+88,09%)	2 205,00	4 147,54
63 Impôts, taxes, versements assimilés			
6313 Taxe sur les salaires		342,00	5 839,61
6333 Formation professionnelle : versement employeur		369,00	3 042,22
total	(+1149,2%)	711,00	8 881,83
64 Charges de personnels			
6411 Rémunération du personnel		92 781,00	108 664,78
6412 Variation provision congés payés		35,00	1 374,90
6451 Urssaf cotisations patronales		37 819,00	30 610,72
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		9 821,72	9 821,72
6454 Assedic cotisations patronales		4 677,81	4 677,81
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		14,00	556,68
6475 Médecine du travail		80,93	80,93
6487 Formation professionnelle des salariés du REF		1 364,74	1 364,74
total	(+20,28%)	130 649,00	157 152,28
65 Autres Charges de gestion courante			
658 Charges diverses de gestion courante		0,00	0,03
total	(+0,03%)	0,00	0,03
67 Charges exceptionnelles			
672 Charges sur exercices antérieurs			9,59
675 Valeur comptable nette des éléments...		0,00	0,00
total	(+9,59%)	0,00	9,59
68 Dotations aux amortissements			
681 Dotations aux amortissements		820,00	1 102,82
689 Engagements à réaliser sur subventions attribuées		820,00	1 102,82
total	(+34,49%)	820,00	1 102,82
total charges	(+27,33%)	137 504,00	175 085,64
excédent		137 504,00	175 085,64
69 Transferts de charges			
6912 Transferts de charges / contrat emploi jeunes			0,00
6914 Transferts de charges / contrat accompagnement à l'emploi			1 006,00
6916181 Transferts de charges / documentation générale			
6916251 Transferts de charges / voyages et déplacements			
6916412 Transferts de charges / rémunération personnel			1 022,93
6916487 Transferts de charges / formation professionnelle			4 364,71
total	(+476,52%)	1 006,00	6 805,86
total des produits	(+22,46%)	137 504,00	168 393,34
perte			6 692,30
total		137 504,00	175 085,64

COMPTES DE CHARGES				COMPTES DE PRODUITS			
	écrit %	budget	cr 2007		écrit	budget	cr 2007
60 Achats		51 064,00	59 451,51	70 Prestations de services			
604 Achats de prestations de services		500,00	593,23	7061 Services formations			5 342,92
605 Achats matériels		500,00	576,70	7062 Service médiation		2 150,00	182,94
6061 EDF/GDF		0,00	48,02	70631 Services médiation /versement tribunal			
60621 Produits pharmaceutiques		50,00	42,21	70633 Services appartement			
60623 Alimentation		200,00	170,08	70634 Services Point Rencontre		27 288,00	43 146,26
606254 Fournitures entretien		1 000,00	46,44	70635 prestations de services CAF		29 438,00	48 672,12
6063 Fournitures administratives				total		(+65,33%)	
6064 Autres achats		54 314,00	61 530,20				
total							
	(+13,28%)			74 Subventions d'exploitations			
61 Services extérieurs				74211 Subvention Contrat Urbain de Cohésion sociale ville de Bourges		6 125,00	4 000,00
6132 Loyers		8 559,00	763,53	74211 Subvention Contrat Urbain de Cohésion sociale Etat		6 125,00	4 000,00
615 Entretien et réparations		300,00	305,24	74217 Subvention FASILD		0,00	
616 Assurances		800,00	255,96	74218 Subvention M.S.A		2 195,00	2 433,00
6181 Documentation générale		500,00	132,60	742141 Subvention C.A.F		29 714,00	29 714,00
total		10 159,00	1 457,33	742142 Subvention C.A.F/A.L.T		0,00	
	(-85,65%)			74215 Subvention Ville de Bourges		1 000,00	
62 Autres services extérieurs				74216 Subvention D.R.S.P		0,00	
621 Personnel extérieur à l'entreprise		0,00	620,00	74217 Subvention Ville d'Oizon		0,00	
6226 Honoraires		900,00	649,67				
623 Publicité		500,00	0,00	74219 Subvention Conseil Général		12 250,00	8 000,00
6241 Transports sur achats		0,00	0,00	74223 Subvention Ministère de la Justice		10 280,00	5 000,00
6251 Voyages et déplacements		500,00	1 540,44	74281 Subvention Droits des Femmes		0,00	0,00
6256 Missions		1 000,00	48,90	74282 Subvention D.D.A.S.S		13 260,00	12 250,00
6257 Réceptions		500,00	296,65	74287 Subvention Conseil Régional cap.asso		660,00	329,68
6261 Frais postaux		1 000,00	271,98	74288 Subvention Conseil Général cap.asso		0,00	164,84
6264 Télécopie		300,00	49,61	total		(-18,14%)	65 891,52
6265 Téléphone		1 000,00	700,90				
627 Services bancaires		200,00	16,48	75 Autres produits de gestion courante			
628 Cotisations		600,00	271,50	758 Produits divers de gestion courante		329,00	20,00
total		6 500,00	4 466,13	7561 Cotisations adhérents		0,00	35,36
	(-31,23%)			total		(-83,17%)	55,36
63 Impôts, taxes, versements assimilés							
6313 Taxe sur les salaires		0,00	1 805,93	76 Produits financiers			
6333 Formation professionnelle : versement employeur		1 000,00	426,35	768 Autres produits financiers			
total		1 000,00	2 232,33	total		(+190,36%)	190,36
	(+123,23%)						
64 Charges de personnels				77 Produits exceptionnels			
6411 Rémunération du personnel		27 113,00	28 689,02	772 Produits sur exercices antérieurs			755,46
6412 Variation provision congés payés		588,00	932,95	777 Quote part de subvention virée au compte		2 122,00	755,46
6451 Unssaf cotisations patronales		11 328,00	8 362,09	total		(-64,39%)	
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales			2 589,61				
6454 Assedic cotisations patronales			1 208,09	78 Reprises sur amortissements et provisions			
6455 Variation Charges Sociales Congés Payés			382,65	789 Reprise des ressources non utilisées			
6475 Médecine du travail			80,93	total		0,00	0,00
6487 Formation professionnelle des salariés du REF			227,48				
total		39 279,00	42 482,92	79 Transferts de charges			
	(+8,15%)			7912 Transferts de charges / contrat emploi jeunes			
65 Autres Charges de gestion courante				7914 Transferts de charges / contrat accompagnement à temps		1 006,00	782,74
658 Charges diverses de gestion courante		0,00	0,00	7916181 Transferts de charges / documentation générale			
total		0,00	0,00	7916251 Transferts de charges / voyages et déplacements			
	0,00%			791641 Transferts de charges / rémunération personnel			44,02
67 Charges exceptionnelles				7916412 Transferts de charges / congé formation			92,08
672 Charges sur exercices antérieurs			9,58	7916487 Transferts de charges / formation professionnelle		1 006,00	918,84
675 Valeur comptable nette des éléments...		0,00	9,58	total		(-8,66%)	
total							
	(+9,58%)			68 Dotations aux amortissements			
68 Dotations aux amortissements				681 Dotations aux amortissements		2 142,00	1 194,16
681 Dotations aux amortissements		2 142,00	1 194,16	689 Engagements à réaliser sur subventions attribuées		2 142,00	1 194,16
total		2 142,00	1 194,16	total		(-44,25%)	
	(-44,25%)						
total charges		113 394,00	113 372,55	total des produits		(+2,72%)	113 394,00
excédent			3 111,11	perte			
total		113 394,00	116 483,66	total		(-2,72%)	113 394,00

COMPTES DE CHARGES				COMPTES DE PRODUITS			
	écrit %	budget	cr 2007		écrit	budget	cr 2007
60 Achats							
605 Achats de matériels		20,00	53,82				
6061 EDF/GDF		289,00	319,27				
60621 Produits pharmaceutiques		0,00	0,00				
60623 Alimentation		29,00	52,81				
606254 Fournitures entretien		15,00	7,94				
6064 Fournitures administratives		160,00	312,32				
6067 Fournitures scolaires, éducatives		0,00	0,00				
6068 Autres achats		110,00	26,16				
total	(+25,07%)	617,00	771,72		0,00%	0,00	0,00
61 Services extérieurs							
6132 Loyers		1 260,00	507,86			2 300,00	650,00
615 Entretien et réparations		200,00	244,86			2 300,00	650,00
616 Assurances		233,00	255,97			0,00	0,00
6181 Documentation générale		52,00	50,59			5 300,00	5 300,00
total	(-39,25%)	1 745,00	1 059,28			800,00	555,00
62 Autres services extérieurs							
621 Personnel extérieur à l'entreprise		0,00	0,00			800,00	555,00
6226 Honoraires		383,00	200,69			11 000,00	10 627,44
623 Publicité		0,00	0,00			0,00	0,00
6241 Transports sur achats		0,00	0,00			5 000,00	3 875,00
6251 Voyages et déplacements		960,00	41,85			0,00	0,00
6256 Missions		20,00	4,41			3 660,00	3 660,00
6257 Réceptions		30,00	4,41			2 636,00	2 330,79
6261 Frais postaux		190,00	133,96			2 636,00	2 636,00
6264 Télécopie		97,00	24,80			1 165,39	1 165,39
6265 Téléphone		255,00	364,94			32 996,00	28 813,62
627 Services bancaires		65,00	16,48			178,00	35,31
628 Cotisations		90,00	86,50			178,00	35,31
total	(-54,96%)	1 940,00	873,63			178,00	35,31
63 Impôts, taxes, versements assimilés							
6313 Taxe sur les salaires		111,00	1 185,95				
6333 Formation professionnelle : versement employeur		84,00	279,70				
total	(+65,61%)	195,00	1 465,65				
64 Charges de personnels							
6411 Rémunération du personnel		20 948,00	20 199,70			0,00	190,36
6412 Variation provision congés payés		308,00	47,24			0,00	190,36
6451 Urssaf cotisations patronales		7 964,00	5 270,01			0,00	0,00
6453 Caisse Retraite et de prévoyance cotisations patronales		0,00	1 713,73			103,00	363,24
6454 Assedic cotisations patronales		0,00	774,67			103,00	363,24
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		193,00	17,23			(+252,66%)	103,00
6475 Médecine du travail		0,00	80,93				
6487 Formation professionnelle des salariés du REF		0,00	27,66				
total	(-4,06%)	29 383,00	28 131,17			0,00	0,00
65 Autres Charges de gestion courante							
658 Charges diverses de gestion courante		0,00	9,59			0,00	0,00
total	(+9,59%)	0,00	9,59			1 006,00	782,73
67 Charges exceptionnelles							
672 Charges sur exercices antérieurs		0,00					25,64
675 Valeur comptable nette des éléments...		0,00	0,00				783,85
total	0,00%	0,00	0,00			1 006,00	1 592,22
68 Dotations aux amortissements							
681 Dotations aux amortissements		448,00	675,01				30 994,75
689 Engagements à réaliser sur subventions attribuées		0,00	675,01				1 891,30
total	(+50,67%)	448,00	675,01			34 283,00	32 886,05
total charges	(-3,74%)	34 283,00	32 986,05			34 283,00	32 886,05
excédent							
total		37 283,00	32 986,05				
66 Reprises sur amortissements et provisions							
788 Reprise des ressources non utilisés							
total	0,00%						
79 Transferts de charges							
7912 Transferts de charges / contrat emploi jeunes							
7914 Transferts de charges / contrat accompagnement à l'emploi							
7916181 Transferts de charges / documentation générale							
7916251 Transferts de charges / voyages et déplacements							
791641 Transferts de charges / rémunération personnel							
7916412 Transferts de charges / congé formation							
7916487 Transferts de charges / formation professionnelle							
total	(+58,27%)	1 006,00	1 592,22				
total des produits							
total	(-9,59%)	34 283,00	30 994,75				
perte							
total							
total							

COMPTES DE CHARGES				COMPTES DE PRODUITS			
	écart %	budget	cr 2007		écart	budget	cr 2007
60 Achats							
604 Achats de prestations de services		51 064,00	59 451,51			18 284,61	26 525,00
605 Achats de matériels		690,00	1 025,15			2 150,00	5 342,92
6061 EDF/GDF		2 211,00	2 331,32				
60621 Produits pharmaceutiques		30,00	18,77			660,00	1 359,45
60623 Alimentation		416,42	781,50			1 584,00	1 777,20
60624 Fournitures entretien		415,15	311,84			10 000,00	12 923,68
6064 Fournitures administratives		2 269,30	2 999,55			27 288,00	43 146,26
6067 Fournitures scolaires, éducatives		0,00	0,00				
6068 Autres achats		1 222,25	431,37				
total	(+15,09%)	59 578,15	67 351,01		(+52,20%)	59 956,61	91 257,45
61 Services extérieurs							
6132 Loyers		21 544,05	10 080,47			16 875,00	11 850,00
615 Entretien et réparations		1 700,00	1 710,92			16 875,00	12 850,00
616 Assurances		1 967,00	1 535,82			3 600,00	
6181 Documentation générale		758,00	385,62				
total	(-47,19%)	25 969,05	13 712,83			4 121,00	4 159,20
62 Autres services extérieurs							
621 Personnel extérieur à l'entreprise		0,00	620,00			9 400,00	6 500,00
626 Honoraires		6 026,00	4 622,00			15 000,00	14 353,44
623 Publicité		1 144,06	644,06			0,00	30,00
6241 Transports sur achats		0,00	0,00			500,00	
6251 Voyages et déplacements		6 340,00	6 213,41			47 250,00	45 000,00
6256 Missions		1 139,00	224,40			24 250,00	13 000,00
6257 Réceptions		1 200,36	1 047,04			42 710,00	17 000,00
6261 Frais postaux		2 288,50	1 663,97			15 000,00	15 000,00
6264 Télécopie		2 615,00	3 533,39				
6266 Téléphone		625,00	100,38				
627 Services bancaires		1 000,00	644,00				
628 Cotisations		22 084,82	19 540,67				
total	(-11,56%)	44 000,00	33 533,39			796,00	212,00
63 Impôts, taxes, versements assimilés							
6313 Taxe sur les salaires		664,00	11 537,00				100,00
6333 Formation professionnelle : versement employeur		1 638,00	5 436,02				24,06
total	(+670,8%)	2 302,00	16 973,02			796,00	336,06
64 Charges de personnels							
6411 Rémunération du personnel		182 194,54	210 221,00				1 146,26
6412 Variation provision congés payés		1 646,90	2 705,01				
6451 Urssaf cotisations patronales		91 005,15	60 138,36				
6453 Caisse Retraite et de prévoyances cotisations patronales		18 845,59	18 845,59				
6454 Assedic cotisations patronales		8 895,44	8 895,44				
6455 Variation Charges Sociales Congés payés		1 095,09	1 095,09				
6475 Médecine du travail		485,58	485,58				
6487 Formation professionnelle des salariés		2 360,00	2 360,00				
total	(+10,95%)	274 686,59	304 766,06				
65 Autres Charges de gestion courante							
658 Charges diverses de gestion courante		0,00	0,03				
total	(+0,03%)	0,00	0,03				
67 Charges exceptionnelles							
672 Charges sur exercices antérieurs			57,50				
675 Valeur comptable nette des éléments...			0,00				
total	(+57,5%)	0,00	57,50				
68 Dotations aux amortissements							
681 Dotations aux amortissements		6 716,00	7 293,06				
689 Engagements à réaliser sur subventions attribuées		6 716,00	7 293,06				
total	(+8,69%)	13 432,00	14 586,12				
total charges	(+10,12%)	390 186,61	429 694,18				
excédent		390 186,61	429 694,18				
66 Produits financiers							
668 Autres produits financiers							
total	(+ 1146,26%)	0,00					
67 Produits exceptionnels							
772 Produits sur exercices antérieurs							
777 Quote part de subvention virée au compte							
total	(+1,56%)	6 129,00	6 209,09				
68 Reprises sur amortissements et provisions							
789 Reprise des ressources non utilisées							
total	(+283,18%)	0,00					
69 Transferts de charges							
7912 Transferts de charges / contrat emploi jeunes							
7914 Transferts de charges / contrat accompagnement à l'emploi							
7916181 Transferts de charges / documentation générale							
7916251 Transferts de charges / voyages et déplacements							
791641 Transferts de charges / rémunération du personnel							
7916487 Transferts de charges / formation professionnelle							
total	(+97,02%)	6 465,00	12 777,19				
total des produits	(+9,83%)	890 186,61	428 541,69				
perte							
total		390 186,61	429 694,18				

Règles et méthodes comptables

(Décret n°83-1020 du 29-11-1983- articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT 2007

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 1.90.626,41....Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : (. : 1.1.53,49)Euros.

L'exercice a duré 12 mois, recouvrant la période du 1/01/2007 au 31/12/2007.

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

Fait caractéristique de l'exercice :

NEANT

Evènements significatifs postérieurs à la clôture des comptes :

NEANT

Les conventions générales comptables 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencement, aménagement : Amortissement sur ..10.. ans – Mode : linéaire
- Matériel informatique : Amortissement sur ..3.. ans - Mode : linéaire
- Matériel industriel : Amortissement sur ..5.. ans – Mode : linéaire.
- Mobilier : Amortissement sur ..5.... ans – Mode : linéaire.

Conformément aux règlements CRC N° 2004-06 relatif aux immobilisations et 2002-10 relatif aux amortissements applicables pour la première fois au présent exercice, l'association a analysé l'ensemble des immobilisations concernées, ainsi que les durées d'amortissements pratiquées. L'application des nouvelles règles issues du changement de réglementation n'a aucun impact sur les comptes annuels de la société.

Créances :

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.

Changement de méthode :

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Note Sur le bilan passif

Conformément aux nouvelles obligations relatives à la comptabilisation des passifs, il est fait obligation de mentionner dans l'annexe les passifs éventuels.

En conséquence, nous vous informons de l'existence d'un passif éventuel lié aux droits individuels de formation, lequel est estimé au 31/12/07 à heures.

Tableau des mouvements des Immobilisations (montant bruts) 2007

	DEBUT d'exercice	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles*	44 364,41.	5 727,91.		50 092,32.
Immobilisations financières				
Total général	44 364,41	5 727,91		50 092,32.

Tableau des mouvements des Amortissements 2007

	DEBUT d'exercice	DOTATIONS	REPRISES	FIN d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles*	28 341 37,80.	7 293,06.		35 730,86.
Immobilisations financières				
Total général	28 437,80.	7 293,06		35 730,86

Tableau de suivi des Fonds Associatifs 2007

	Solde au début d'exercice	AUGMENTATION	DIMINUTIONS	Solde en fin d'exercice
Réserves	32 623,17.	12 561,25.		45 184,42)
Résultat	12 561,25.		13 713,74.	- 11 52,49.
Total général	45 184,42).	12 561,25.	13 713,74.	44 031,93.

Tableau de suivi des Fonds Dédiés 2007

	Solde au début d'exercice	AUGMENTATION	DIMINUTIONS	Solde en fin d'exercice
Total général	38 295,00		26 316,00.	11 979,00.

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2007**

Créances	Montant	Echéances	
		à moins 1 an	à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1).....			
Autres.....			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés.....			
Autres.....			
Produits à recevoir.....	98 316,28	98 316,28	
Charges constatées d'avance.....	1 863,56	1 863,56	
TOTAL.....	100 179,84	100 179,84	

Dettes	Montant	Echéances	
		à moins 1 an	à plus 1 an
Dettes financières :			
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédits...			
Emprunts et dettes financières divers.....			
Autres dettes :			
Dettes fournisseurs.....	59 629,94	59 629,94	
Factures non parvenues.....	2 412,80	2 412,80	
Charges à payer.....	64 690,44	64 690,44	
TOTAL.....	126 733,18	126 733,18	