

AJC AUDIT

SARL de Commissariat aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
Capital 3 000 € - RCS Aix en Provence 451 301 865

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ATELIER DES ORMEAUX

Siège social :

**Maison de La Solidarité
Bd. Casimir Pelloutier
04100 MANOSQUE**

**Association Loi 1901
SIRET 393 952 387 00016 – NAF: 853 K**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

VENELLES

*Bâtiment Le Gamma
RN 96 Les Logissons
13770 Venelles*

TEL: 04 42 54 06 22 FAX: 04 42 54 07 50

Email: cabinet.jpjulien.13@wanadoo.fr

MANOSQUE

*43 Boulevard des Tilleuls
Immeuble La Filature
04100 Manosque*

TEL : 04 92 72 51 05 FAX : 04 92 87 86 37

Siret: 326 774 809 00056 NAF: 751C

AJC AUDIT

SARL de Commissariat aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
Capital 3 000 € - RCS Aix en Provence 451 301 865

Rapport avec certification sans réserve et sans observations ni informations spécifiques

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Association lors du Bureau de l'Association du 1^{er} Mars 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ATELIER DES ORMEAUX, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration (9 pages ci-joint annexées). Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.225-235, 1^o alinéa, du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduite par la loi de sécurité financière du 1^{er}

VENELLES

Bâtiment Le Gamma
RN 96 Les Logissons
13770 Venelles

TEL: 04 42 54 06 22 FAX: 04 42 54 07 50

Email: cabinet.jpiulien.13@wanadoo.fr

MANOSQUE

43 Boulevard des Tilleuls
Immeuble La Filature
04100 Manosque

TEL: 04 92 72 51 05 FAX: 04 92 87 86 37

Siret: 326 774 809 00056 NAF: 751C

AJC AUDIT

SARL de Commissariat aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
Capital 3 000 € - RCS Aix en Provence 451 301 865

août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur appréciation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

Il nous appartient d'apprécier la validité d'affectation des fonds dédiés, apparus comme utilisés conformément à leurs objets.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Manosque, le 28 mars 2008

AJC AUDIT

Jean Paul JULIEN

Cogérant, Cosignataire Désigné

~~AJC AUDIT~~

~~Société de Commissariat aux Comptes~~

~~Bât. Le Gamma - RN 96~~

~~Les Logissons - 13770 VENELLES~~

~~N° RCS Aix-en-Provence 451 301 865~~

VENELLES

Bâtiment Le Gamma
RN 96 Les Logissons
13770 Venelles

TEL: 04 42 54 06 22 FAX: 04 42 54 07 50

Email: cabinet.jpjulien.13@wanadoo.fr

MANOSQUE

43 Boulevard des Tilleuls
Immeuble La Filature
04100 Manosque

TEL: 04 92 72 51 05 FAX: 04 92 87 86 37

Siret: 326 774 809 00056 NAF: 751C

AJC AUDIT

SARL de Commissariat aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
Capital 3 000 € - RCS Aix en Provence 451 301 865

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ATELIER DES ORMEAUX

Siège social :

**Maison de La Solidarité
Bd. Casimir Pelloutier
04100 MANOSQUE**

**Association Loi 1901
SIRET 393 952 387 00016 – NAF: 853 K**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

VENELLES

*Bâtiment Le Gamma
RN 96 Les Logissons
13770 Venelles*

TEL: 04 42 54 06 22 FAX: 04 42 54 07 50

Email: cabinet.jpjulien.13@wanadoo.fr

MANOSQUE

*43 Boulevard des Tilleuls
Immeuble La Filature
04100 Manosque*

TEL : 04 92 72 51 05 FAX : 04 92 87 86 37

Siret: 326 774 809 00056 NAF: 751C

AJC AUDIT

SARL de Commissariat aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
Capital 3 000 € - RCS Aix en Provence 451 301 865

Mesdames et Messieurs les actionnaires,

En application de l'article L.612-4 du Code de Commerce, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention.

Fait à Manosque, le 28 mars 2008

AJC AUDIT

Jean Paul JULIEN

Cogérant, Cosignataire Désigné

~~AJC AUDIT~~
Société de Commissariat aux Comptes
Bât. Le Gamma - RN 96
Les Logissons - 13770 VENELLES
N° RCS Aix-en-Provence 451 301 865

VENELLES

Bâtiment Le Gamma
RN 96 Les Logissons
13770 Venelles

TEL: 04 42 54 06 22 FAX: 04 42 54 07 50

Email: cabinet.jpjulien.13@wanadoo.fr

MANOSQUE

43 Boulevard des Tilleuls
Immeuble La Filature
04100 Manosque

TEL : 04 92 72 51 05 FAX : 04 92 87 86 37

Siret: 326 774 809 00056 NAF: 751C

BILAN ACTIF

ATELIER DES ORMEAUX

Etats de synthèse au 31/12/07

ACTIF	Brut	Amortissemens ts provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concession, brevet et droits assimilés	535	535	0	15
Droit au bail			0	
Autres im. incorporelles avance acpte			0	
Immobilisations corporelles			0	
Terrains			0	
Constructions			0	
Installations techniques, mat et out.	16 047	9 369	6 678	10 360
Autres immobilisations corporelles	63 630	34 769	28 861	12 958
Immob en cours/avances et acomptes			0	
Immobilisations financières			0	
Participations et créances rattachées			0	
Titres immobilisés			0	
Prêts	85	0	85	770
Autres immobilisations financières			0	
			0	
			0	
ACTIF IMMOBILISE	80 296	44 673	35 624	24 103
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	12 005		12 005	12 775
Autres créances	43 605		43 605	36 226
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilité	168 807		168 807	101 024
Charges constatées	1 631		1 631	763
ACTIF CIRCULANT	226 047	0	226 047	150 788
Charges à répartir				
Prime de remboursement des obligat.				
Charges à répartir				
COMPTES DE REGULARISATION	0	0	0	0
TOTAL DE L'ACTIF	306 343	44 673	261 671	174 891

BILAN PASSIF

ATELIER DES ORMEAUX

Etats de synthèse au 31/12/07

PASSIF	Net au 31/12/07			Net au 31/12/06
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 573			4 573
Ecart de réévaluation				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	77 999			24 122
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE	53 957			53 877
Subvention d'investissement	29 276			12 039
Provisions réglementées				
FONDS PROPRES	165 805	0	0	94 611
Fonds associatif avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle				
Droit des propriétaires				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques	11 004			
Provision pour charges				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	11 004	0	0	0
Fonds dédiés sur subventions				8 733
Fonds dédiés sur autres ressources	33 574			5 445
FONDS DEDIES	33 574	0	0	14 178
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts	2 777			5 049
Découvert et concours bancaires				7 474
Emprunts et dettes auprès des établis	2 777	0	0	12 523
Emprunt et dette financières diverses				
Avance et acomptes reçus sur com.				
Dette fournisseurs et comptes rattachés	4 746			4 745
Dettes fiscales et sociales	33 948			48 070
Dettes sur immobilisation et cpt rattachés				
Autres dettes	9 817			764
DETTES	51 288	0	0	66 102
Ecart conversion-passif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DU PASSIF	261 670	0	0	174 891

COMPTE DE RESULTAT

ATELIER DES ORMEAUX

Etats de synthèse au 31/12/07

PASSIF	2007	2006	Variation	%
Ventes de marchandises	59 568	48 716	10 852	22,27609
Production de services	1 381	1 129	252	22,32329
Produits des activités annexes	1 480	570	910	159,6491
Legs			0	
Production stockée			0	
Production immobilisée		810	-810	
Subvention d'exploitation	369 316	312 557	56 759	18,15952
Rerpises et transferts de charge	220 308	184 981	35 327	19,09742
Autres produits	701	293	408	139,3857
Collectes			0	
Cotisations		310	-310	
Report des ressources			0	
Quote-pert subventions renouvelables			0	
Produits d'exploitation	652 754	549 366	103388	18,8195
Achats de marchandises			0	
Variation de stock de marchandises			0	
Achats de matières premières	11 057	9 484	1 573	16,58288
Autres achats non stockés	17 755	8 865	8 890	100,2856
Charges externes	51 041	31 952	19 089	59,74405
Impôts et taxes	17 893	15 302	2 591	16,92949
Salaires et traitements	390 093	337 963	52 130	15,42477
Charges sociales	93 682	79 652	14 030	17,61392
Amortissement et provisions	22 397	7 000	15 397	219,9574
Engagements à réaliser		8 733	-8 733	
Autre charges	11	470	-459	-97,617
Charges d'exploitation	603 929	499 421	104508	20,9259
RESULTAT D'EXPLOITATION	48 825	49 945	-1120	-2,243
Produits financiers	2 941	1 593	1 348	84,63779
Charges financières	222	364	-142	-38,9533
Résultat financier	2 719	1 229	1490,07	121,242
Opération faites en commun				
RESULTAT COURANT	51 544	51 174	369,86	0,72275
Produits exceptionnels	7 810	2 839	4 971	175,0898
Charges exceptionnelles	5 397	135	5 262	3897,711
Résultat exceptionnel	2 413	2 704	-291,11	-10,766
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
EXEDENT OU PERTE	53 957	53 878	78,75	0,1462

ACTIF IMMOBILISE

ATELIER DES ORMEAUX

Etats de synthèse au 31/12/07

Augmentatons

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début	Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D			
Total 1			
Autres postes d'immo incorporelles	535		0
Total 2			
Terrains			
Construction sur sol d'autrui			
Construction sur sol d'autrui			
Construction installation gén agenc			
Instal technique mat et outillage	16 046		0
Instal générales agencs amengts			
Autre matériel de transport	28 524		22 053
Matériel de bureau et informat mob	11 506		1 546
Emballages récupérables et div			
Imm corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total 3	56 076	0	23 599
Participations évaluées par miseéq			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autre imm financières	770		
Total 4	770	0	0
Total général (1+2+3+4)	57 381	0	23 599

Diminutions

Réévaluation
légale ou
équivalence

CADRE B : IMMOBILISATIONS	Par virement	Par Cession	Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Valeur d'origine immo en fin d'exercice
Frais d'établissement			0	
TOTAL1				
Autre imm incorporelles			535	
TOTAL2				
Terrains			0	
Construction sur sol d'autrui			0	
Construction sur sol d'autrui			0	
Construction installation gén agenc			0	
Instal technique mat et outillage			16 046	
Instal générales agencs amengts			0	
Autre matériel de transport			50 577	
Matériel de bureau et informat mob			13 052	
Emballages récupérables et div			0	
Imm corporelles en cours			0	
Avances et acomptes			0	
TOTAL3	0	0	79 675	0
Participations évaluées par miseéq			0	
Autres participations			0	
Autres titres immobilisés			770	
Prêts et autre imm financières			0	
TOTAL4	0	0	770	0
Total général (1+2+3+4)	0	0	80 980	0

ACTIF IMMOBILISE

ATELIER DES ORMEAUX

Etats de synthèse au 31/12/07

CADRE A : AMORTISSEMENTS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement TOTAL1				0
Autre imm incorporelles TOTAL2	520	15		535
Terrains				0
Construction sur sol propre				0
Construction sur sol autrui				0
Construction installation gén agenc				0
Instal technique mat et outillage	5 686	3 682		9 368
Instal générales agents amengts				0
Autre matériel de transport	21 539	4 791		26 330
Matériel de bureau et informat mob	5 533	2 905		8 438
Emballages récupérables et div				0
TOTAL 3	32 758	11 378	0	44 136
Total général (1+2+3)	33 278	11 393	0	44 671

CADRE B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	LINEAIRE	DÉGRESSIFS	DOTATIONS	REPRISES
Frais d'établissement TOTAL1	0		0	
Autre imm incorporelles TOTAL2	535		535	
Terrains	0		0	
Construction sur sol propre	0		0	
Construction sur sol autrui	0		0	
Construction installation gén agenc	0		0	
Instal technique mat et outillage	9 368		9 368	
Instal générales agents amengts	0		0	
Autre matériel de transport	26 330		26 330	
Matériel de bureau et informat mob	8 438		8 438	
Emballages récupérables et div	0		0	
TOTAL 3	44 136		44 136	
Total général (1+2+3)	44 671	0	44 671	

CADRE D :	MOUVEMENT AFFECTANT LES CHARGES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant début	Augmentations	Dotation de l'exercice	Montant à la fin
Charges à répartir/plusieur exo				
Primes de remboursement des obligations				

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisations en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Subvention diagnostic santé immigrés	20000	8733	8733		
ESIA	30000	30000			30000

RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisations en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Dons manuels					
TOTAL	0				
Legs et donations					
Cpte de gestion SPLP	17000	5445	1871		3574
TOTAL	17000	5445	1871	0	3574

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS				
LIBELLE	Solde au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				0
Patrimoine intégré	4 573			4 573
Fonds statutaires				0
Subvention d'investissement non renouv				0
Apport sans droit de reprise				0
Legs et donations avec contrepartie actif immob				0
Subventions d'investissment affectés à des biens renouvelable				0
Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise				0
Réserves statutaires ou contractuelles	24 122	53 877		77 999
Réserves règlementées				0
Autres réserves				0
Report à nouveau				0
Résultat de l'exercice	53 877	53 957	53 877	53 957
Fonds associatifs avec droit de reprise				0
Apports				0
Legs et donations				0
Subventions d'invest /biens renouvel.				0
Résultats sous contrôle des tiers financ				0
Eccart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				0
Subventions d'invest sur biens non renouvelables	12 039	22 924	5 687	29 276
Provisions règlementées				0
Droits des propriétaires				0
				0
TOTAL	94 611	130 758	59 564	165 805

ATELIER DES ORMEAUX

ANNEXE COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	Exercice au 31/12/07	Exercice au 31/12/06
PRODUITS		
Comptabilité effectué par le Trésorier	6 000,00 €	8 640 €
Loyer des locaux Accueil Couture Surface globale 137m2	13 152,00 €	13 152 €
Loyer des garages Espace verts Boulevard des Tilleul surface globale 51m2	2 040,00 €	2 040 €
Edf et le chauffage n'ayant pas pu être estimé pour l'année 2006		
Total des produits du bénévolat	21 192,00 €	23 832,00 €