

Philippe Arraou

Expert Comptable

Commissaire aux comptes



Conservatoire Régional d'Espaces Naturels d'Aquitaine

Maison de la nature et de l'environnement

Domaine de Sers

64000 PAU

Rapport Général du Commissaire aux Comptes

Exercice du 1^{er} janvier 2007 au 31 décembre 2007

66, Chemin Mirassou
64140 LONS-PAU
tel. 05 59 80 28 04
fax. 05 59 84 37 16

5 ter rue des Capucins
64300 ORTHEZ
tel. 05 59 67 12 40
fax. 05 59 69 15 21

Impasse d'Arthème de
c. Les Puits
64100 BAYONNE
tel. 05 59 52 13 72
fax. 05 59 52 92 28

Place Orquendo 1, 4
08010 BARCELONNE
tel. +34 93 304 93 04
fax. +34 93 301 94 15

En application de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos au 31 décembre 2007 sur :

- Le contrôle des comptes annuels du Conservatoire Régionale d'Espaces naturels d'Aquitaine, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L.225-235 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lons, le 06 mars 2008



Philippe ARRAOU
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

C.R.E.N.D' AQUITAINE

Etats de synthèse au 31/12/2007

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	839	10,27	897	12,22	-58	-6,51
Production vendue	7 328	89,73	6 441	87,78	887	13,78
Production stockée	-405	-4,96	-586	-7,98	181	-30,82
Subventions d'exploitation	705 540	NS	744 456	NS	-38 916	-5,23
Autres produits	27 846	340,96	27 518	375,01	328	1,19
Total	<u>741 148</u>	<u>NS</u>	<u>778 726</u>	<u>NS</u>	<u>-37 579</u>	<u>-4,83</u>
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	126	1,54	100	1,36	26	26,00
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	9	0,11	84	1,14	-75	-89,60
Variation de stock (m.p.)						
Total	<u>135</u>		<u>184</u>	<u>2,50</u>	<u>-49</u>	<u>-26,65</u>
MARGE SUR M/SES & MAT	741 013		594 543	NS	-37 530	-4,82
CHARGES						
Autres achats & charges externes	181 247	NS	190 298	NS	-9 051	-4,76
Impôts, taxes et vers. assim.	26 028	318,70	21 081	287,29	4 947	23,46
Salaires et Traitements	353 907	NS	328 152	NS	25 755	7,85
Charges sociales	136 064	NS	126 727	NS	9 337	7,37
Amortissements et provisions	15 096	184,85	45 422	618,99	-30 325	-66,76
Autres charges	2	0,03	19	0,26	-17	-87,22
Total	<u>712 345</u>	<u>NS</u>	<u>711 699</u>	<u>NS</u>	<u>646</u>	<u>0,09</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	28 668	351,02	66 844	910,93	-38 176	-57,11
Produits financiers	30 567	374,28	4 159	56,67	26 408	635,01
Charges financières						
Résultat financier	<u>30 567</u>	<u>374,28</u>	<u>4 159</u>	<u>56,67</u>	<u>26 408</u>	<u>635,01</u>
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	59 235	725,30	71 002	967,60	-11 768	-16,57
Produits exceptionnels	11 087	135,75	5 156	70,27	5 931	115,01
Charges exceptionnelles	8 766	107,34	2 102	28,65	6 664	316,99
Résultat exceptionnel	<u>2 321</u>	<u>28,41</u>	<u>3 054</u>	<u>41,62</u>	<u>-734</u>	<u>-24,02</u>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	61 555	753,71	74 056	NS	-12 501	-16,88

PHILIPPE ARRAOU
 66, Chemin Mirassou
 64170 LONS PAU
 Tél. 05 59 80 28 04
 EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

C.REND'AQUITAINE

Etats de synthèse au 31/12/2007

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
- VENTES DE MARCH.	838,63	10,27	897,00	12,22	-58,37	-6,51
Ventes de marchandises	838,63	10,27	897,00	12,22	-58,37	-6,51
- PRESTATIONS DE SERVICES	7 328,31	89,73	5 736,00	78,17	1 592,31	27,76
- AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES			705,00	9,61	-705,00	-100,00
Production vendue	7 328,31	89,73	6 441,00	87,78	887,31	13,78
- VARIAT.STOCKS PROD.FINIS	-405,27	-4,96	-585,82	-7,98	180,55	-30,82
Production stockée	-405,27	-4,96	-585,82	-7,98	180,55	-30,82
- DIREN FONCTIONNEMENT	100 000,00	NS	100 000,00	NS		
- DIREN OPERATIONS	61 963,36	758,71	142 575,07	NS	-80 611,71	-56,54
- SUBVENTION ETAT NATURA 2000	78 909,65	966,21			78 909,65	
- CONSEIL GENERAL 64	99 351,45	NS	106 924,55	NS	-7 573,10	-7,08
- CONSEIL GENERAL 47	24 730,00	303,05	16 500,00	224,86	8 250,00	50,00
- CONSEIL GENERAL 24	17 000,00	208,16	27 588,00	375,96	-10 588,00	-38,38
- CONSEIL GENERAL 33	17 500,00	39,79			3 250,00	
- COMMUNES	512,00	581,76	41 017,80	558,98	6 494,20	15,83
- CNASEA	32 985,53	403,89	40 994,71	558,66	-8 009,18	-19,54
- AGENCE DE L'EAU-OPØ	105 320,80	NS	135 157,25	NS	-29 836,45	-22,08
- AGENCE DE L'EAU-FCTIONNEM	17 008,50	208,26	17 593,00	239,75	-584,50	-3,32
- DIVERSES SUBVENTIONS	34 207,94	418,86	50 386,42	686,65	-16 178,48	-32,11
- SUBVENTIONS REGIONS	83 280,50	NS	65 719,05	895,60	17 561,45	26,72
Subventions d'exploitation	705 539,73	NS	744 455,85	NS	-38 916,12	-5,23
- UNIFORMATION-FORMATION	4 272,38	52,31			4 272,38	
- DONS	300,00	3,67	431,00	5,87	-131,00	-30,39
- DON ACQ FONCIERES VILLEBRAMAR			20,00	0,27	-20,00	-100,00
- DONS S/ACQ FONCIERES/TRANSH			10,00	0,14	-10,00	-100,00
- ADHESIONS	1 054,00	12,91	860,00	11,72	194,00	22,56
- PRODUITS DIV.GESTION COUR	0,62	0,01			0,62	
- REP.PROV. RISQ.& CH.EXPL.	20 000,00	244,89	20 000,00	272,55		
- TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	2 219,11	27,17	6 197,21	84,45	-3 978,10	-64,19
Autres produits	27 846,11	340,96	27 518,21	375,01	327,90	1,19
Total	741 147,51	NS	778 726,24	NS	-37 578,73	-4,83
CONSOMMATION M/SES & MAT						
- ACHATS MARCHANDISE	126,00	1,54	100,00	1,36	26,00	26,00
Achats de marchandises	126,00	1,54	100,00	1,36	26,00	26,00
- ACHATS FOURNIT.CONSUMMAB.	8,70	0,11	83,64	1,14	-74,94	-89,60
Achats de m.p & aut.approv.	8,70	0,11	83,64	1,14	-74,94	-89,60
Total	134,70	1,65	183,64	2,50	-48,94	-26,65
MARGE SUR M/SES & MAT	741 012,81	NS	778 542,60	NS	-37 529,79	-4,82
CHARGES						
- ACHATS D'ETUDES & PREST.	55 113,68	674,84	97 038,46	NS	-41 924,78	-43,20
- ACH.MATERIEL ET TRAVAUX	1 649,84	20,20	6 060,91	82,60	-4 411,07	-72,78

Philippe ARRAOU
 66, Chemin Mirassou
 64140 JONS PAU
 Tél. 05 59 80 28 04
 EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE EN QUOTE PART

COMPTE DE RESULTAT

C.R.E.N.D' AQUITAINE

Etats de synthèse au 31/12/2007

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- ACHATS NON STOCKES MAT &			27,90	0,38	-27,90	-100,00
- EAU	222,77	2,73	317,94	4,33	-95,17	-29,93
- EDF	892,72	10,93	980,92	13,37	-88,20	-8,99
- CARBURANT	6 928,46	84,84	8 475,21	115,50	-1 546,75	-18,25
- FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	6 563,65	80,37	3 424,85	46,67	3 138,80	91,65
- FOURNIT.ADMINIST PAU	6 571,86	80,47	1 999,09	27,24	4 572,77	228,74
- FOURN.ADMINIST.ST MEDARD			1 488,87	20,29	-1 488,87	-100,00
- FOURN.ADMINIS.URT			232,31	3,17	-232,31	-100,00
- ACHATS DIVERS	935,30	11,45	96,65	1,32	838,65	867,72
- SOUS-TRAITANCE GENERALE	1 826,69	22,37	2 344,60	31,95	-517,91	-22,09
- LOCATIONS IMMOBILIERES	2 891,07	35,40	2 807,61	38,26	83,46	2,97
- LOCATION TERRAINS	332,00	4,07	332,00	4,52		
- ENTRETIEN TERRAIN			345,11	4,70	-345,11	-100,00
- ENTRETIEN MATERIEL	65,78	0,81	198,78	2,71	-133,00	-66,91
- ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	8 624,65	44,38	2 805,18	38,23	819,47	29,21
- ENTRETIEN MAT.MOB.BUREAU	1 173,70	14,37	559,90	7,63	613,80	109,63
- MAINTENANCE	269,10	3,29			269,10	
- PRIMES D'ASSURANCES	5 902,19	72,27	5 883,06	80,17	19,13	0,33
- DOCUMENTATION GENERALE	920,94	11,28	700,95	9,55	219,99	31,38
- DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 748,64	33,66	1 271,30	17,32	1 477,34	116,21
- FRAIS DE COLLOQUES & SEMI	2 420,20	29,63	1 613,36	21,99	806,84	50,01
- INDEMNITES STAGIAIRES	17 687,88	216,58	16 992,44	231,57	695,44	4,09
- HONORAIRES	5 629,18	68,93	5 204,60	70,93	424,58	8,16
- FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	4 450,74	54,50	100,00	1,36	4 350,74	NS
- FOIRES ET EXPOSITIONS	200,00	2,45	229,40	3,13	-29,40	-12,82
- CADEAUX	78,40	0,96	12,99	0,18	65,41	503,54
- DONS	10,00	0,12	42,00	0,57	-32,00	-76,19
- DON HABITATS ET HUMANISME	130,49	1,60	110,73	1,51	19,76	17,85
- VOYAGES ET DEPLACEMENTS	31 813,10	389,54	16 152,84	220,13	15 660,26	96,95
- RECEPTIONS	2 317,57	28,38	1 437,40	19,59	880,17	61,23
- FRAIS TELECOMMUNICATØ	3 344,60	40,95	2 481,08	33,81	863,52	34,80
- FRAIS POSTAUX	4 292,91	52,56	3 823,92	52,11	468,99	12,26
- FRAIS INTERNET	1 745,96	21,38	302,80	4,13	1 443,16	476,61
- WANADOO ST MEDARD			840,04	11,45	-840,04	-100,00
- CLUB INTERNET URT			274,80	3,74	-274,80	-100,00
- SERVICES BANCAIRES	427,86	5,24	480,68	6,55	-52,82	-10,99
- COTISATIONS	2 140,50	26,21	2 057,50	28,04	83,00	4,03
- FRAIS DE STAGE ET DE FORM	5 924,50	72,54	750,00	10,22	5 174,50	689,93
Autres achats & charges externes	181 246,93	NS	190 298,18	NS	-9 051,25	-4,76
- TAXE S/SALAIRES	18 441,00	225,80	13 785,00	187,86	4 656,00	33,78
- PART.FORM.CONTINUE(ORGAN	7 129,83	87,30	6 763,39	92,17	366,44	5,42
- TAXES FONCIERES	367,00	4,49	357,00	4,87	10,00	2,80
- AUTRES DROITS	90,00	1,10	175,82	2,40	-85,82	-48,81
Impôts, taxes et vers. assim.	26 027,83	318,70	21 081,21	287,29	4 946,62	23,46
- SALAIRES APPOINT.COMMIS.	338 520,22	NS	316 675,68	NS	21 844,54	6,90
- CONGES PAYES	7 530,81	92,21	4 504,00	61,38	3 026,81	67,20

Philippe ARRAOJ
 66, Chemin Mirassou
 64140 LONS PAU
 Tél. 05 59 80 28 04
 EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

C.R.E.N.D' AQUITAINE

Etats de synthèse au 31/12/2007

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- PRIMES	6 756,35	82,73	8 072,61	110,01	-1 316,26	-16,31
- INDEMET AVANTAGES DIVERS	1 100,10	13,47	-1 100,10	-14,99	2 200,20	-200,00
Salaires et Traitements	353 907,48	NS	328 152,19	NS	25 755,29	7,85
- COTISATIONS A L'URSSAF	92 269,01	NS	87 962,05	NS	4 306,96	4,90
- COTIS.RETRAITE (CADRES)	2 861,19	35,03	2 617,07	35,66	244,12	9,33
- COTIS.RETRAITE(SALARIES)	22 616,18	276,92	20 499,03	279,35	2 117,15	10,33
- COTIS. AUX ASSEDIC	14 294,58	175,03	13 184,39	179,67	1 110,19	8,42
- CRI PREVOYANCE	1 153,18	14,12	1 038,41	14,15	114,77	11,05
- COT PREVOYANCE CADRE	436,44	5,34	422,18	5,75	14,26	3,38
- FONDS OEUVRES SOCIALES	1 623,74	19,88			1 623,74	
- SERVICE MEDICAL	809,59	9,91	1 003,46	13,67	-193,87	-19,32
Charges sociales	136 063,91	NS	126 726,59	NS	9 337,32	7,37
- DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	584,24	7,15	264,65	3,61	319,59	120,76
- DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	14 512,21	177,69	13 370,96	182,22	1 141,25	8,54
- DOT.PROV.RISQ.& CHRG EX	15 096,45	184,85	45 421,73	618,99	-31 786,12	-100,00
Amortissements et provisions	15 096,45	184,85	45 421,73	618,99	-30 325,28	-66,76
- CHARGES DIV.GEST.COURANT	2,43	0,03	19,01	0,26	-16,58	-87,22
Autres charges	2,43	0,03	19,01	0,26	-16,58	-87,22
Total	712 345,03	NS	711 698,91	NS	646,12	0,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	28 667,78	351,02	66 843,69	910,93	-38 175,91	-57,11
- PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEM	27 651,03	338,57	-1 719,41	23,43	25 931,62	NS
- AUTRES PROD.FINANCIERS	2 915,81	35,70	2 439,26	33,24	476,55	19,54
Produits financiers	30 566,84	374,28	4 158,67	56,67	26 408,17	635,01
Résultat financier	30 566,84	374,28	4 158,67	56,67	26 408,17	635,01
RESULTAT COURANT	59 234,62	725,30	71 002,36	967,60	-11 767,74	-16,57
- PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	6 467,80	79,19			6 467,80	
- PRODUITS CESS ELEM.CEDES			1 159,00	15,79	-1 159,00	-100,00
- QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	4 619,05	56,56	3 997,35	54,47	621,70	15,55
Produits exceptionnels	11 086,85	135,75	5 156,35	70,27	5 930,50	115,01
- CHARGES DIV.COÛR.S/EX.ANT	8 682,87	106,32	925,30	12,61	7 757,57	838,38
- VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	83,45	1,02	922,07	12,57	-838,62	-90,95
- CHARGES EXCEP.DIVERSES			254,93	3,47	-254,93	-100,00
Charges exceptionnelles	8 766,32	107,34	2 102,30	28,65	6 664,02	316,99
Résultat exceptionnel	2 320,53	28,41	3 054,05	41,62	-733,52	-24,02
RESULTAT DE L'EXERCICE	61 555,15	753,71	74 056,41	NS	-12 501,26	-16,88

EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
YVES ARRAOU
 66, rue de la Mirassou
 140 LONS PAU
 Tél. 05 59 80 28 04

Bilan actif

C.R.E.N.D' AQUITAINE

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 193	10 263	929	102
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	112 735	1 594	111 141	106 245
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	11 271	6 042	5 229	4 688
Autres immobilisations corporelles	103 574	81 038	22 536	27 429
Immob. en cours / Avances sur commandes	944		944	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	239 816	98 938	140 878	138 564
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	5 434		5 434	5 840
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	21 248		21 248	
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	264 911		264 911	168 332
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				100
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	610 379		610 379	572 119
Charges constatées d'avance	6 186		6 186	9 315
ACTIF CIRCULANT	908 158		908 158	755 706
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 147 975	98 938	1 049 037	894 270

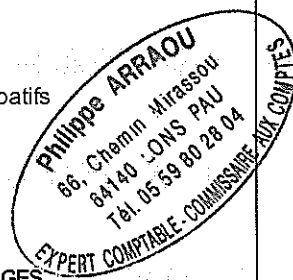
Philippe BRAYON
 25, Chemin Mirassou
 64400 LONS PAU
 Tél. 05 59 80 28 04
 EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan passif

C.R.E.N.D' AQUITAINE

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
PASSIF		
Capital social ou individuel	496 462	450 726
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	82 258	53 938
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	61 555	74 056
Subventions d'investissement	25 318	26 937
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	665 594	605 658
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	23 802	64 388
Provisions pour charges	3 249	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 051	64 388
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	3 850	30
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 850	30
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 814	18 668
<i>Personnel</i>	31 284	24 361
<i>Organismes sociaux</i>	43 283	45 986
<i>Etat, Impôts sur les bénéfiques</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	10 460	10 186
Dettes fiscales et sociales	85 026	80 533
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	246 701	124 992
DETTES	356 392	224 224
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 049 037	894 270



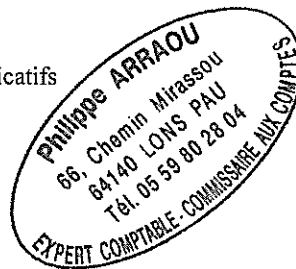
Annexe

Nom de l'entreprise	ASS CONSERVATOIRE REGIONAL D'ESPACES
Activité exercée	ETUDE PROTECTION GESTION ET VA
Adresse	Maison de la Nature Domaine de Sers 64000 PAU

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/07 au 31/12/07

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges
- 6 Détail des transferts de charges
- 7 Suivi des acquisitions foncières



Total du bilan avant répartition	1 049 036	Résultat: Bénéfice	61 555
----------------------------------	-----------	--------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28 février 2008 par les dirigeants de l'entreprise.

Annexe

1 Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

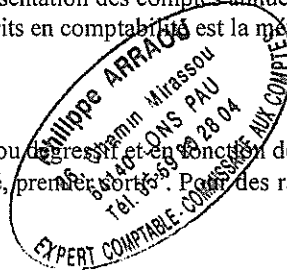
- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices ;

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

**2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs**Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs

Annexe

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable			
Fonds commercial	Non applicable			
Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	9 781	1 411		11 192
Immobilisations corporelles	215 754	17 639	5 813	228 523
Immobilisations financières	100			100
Total	225 635	19 050	5 813	239 816
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	9 679	584		10 263
Immobilisations corporelles	77 392	14 512	3 229	88 674
Immobilisations financières				
Total	87 071	15 096	3 229	98 938
Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable			
Etat des créances				
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Actif immobilisé				
Actif circulant & charges d'avance	292 344	292 344		
TOTAL	292 344	292 344		

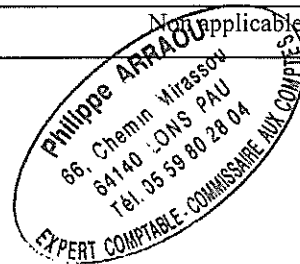
Annexe

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	263 805
Disponibilités	

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
--	----------------



Annexe

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales	
	Nombres
Titres début d'exercice	
Titres émis	
Titres remboursés ou annulés	
Titres fin d'exercice	

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	64 388		20 000	27 051
Provisions pour dépréciation				
Total	64 388		20 000	27 051

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	3 849	3 849		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	20 814	20 814		
Dettes fiscales & sociales	85 026	85 026		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	246 701	246 701		
	356 391	356 391		

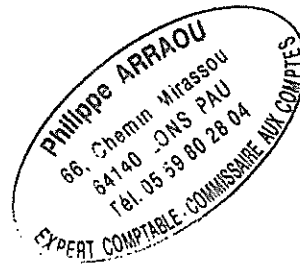
Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Annexe

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	30
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	5 967
Dettes fiscales & sociales	53 747
Autres dettes	

Produits constatés d'avance:

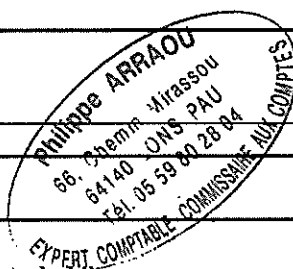
Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise.



Annexe

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/07	31/12/06
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
468700	Debit.cred.div.prod.a rec	263 805,98	166 939,29
Autres créances		263 805,98	166 939,29
Total des produits à recevoir		263 805,98	166 939,29
Charges constatées d'avance :		31/12/07	31/12/06
486000	Charges constat.d'avance	6 185,72	9 314,99
Total des charges constatées d'avance		6 185,72	9 314,99
Charges à payer :		31/12/07	31/12/06
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
518600	Banques interets courus	30,35	30,35
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		30,35	30,35
408100	Fournis.fact.non parvenue	5 967,33	9 930,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 967,33	9 930,10
428200	Conges a payer	29 378,81	21 848,00
428600	Autres charg.pers.a payer	873,86	
438200	Org.soc. ch./conges payes	13 034,72	9 831,05
448600	Etat autres ch. a payer	10 460,00	10 186,00
Dettes fiscales et sociales		53 747,39	41 865,05
Total des charges à payer		59 745,07	51 825,50
Produits constatés d'avance :		31/12/07	31/12/06
487000	Prod.constates d'avance	246 701,25	124 992,00
Total des produits constatés d'avance		246 701,25	124 992,00



Annexe

6 Détail des transferts de charges

791000 Transfert de charges d'exploitation

- Fédération, Remboursement des frais de déplacements 1 321.66 €
- Assurance, Remboursement sinistre.....160,00 €
- Notaire, Remboursement trop payé sur frais.....737.45 €

2 219.11 €

7 Suivi des acquisitions foncières



Suivi des acquisitions foncières						
Années	déc-03	déc-04	déc-05	déc-06	déc-07	
Dépenses						
Terrains		8 100	54 569	16 400	7 575	86 644
Frais notaires et géomètres		1 600	7 294	2 273	1 158	12 325
Total dépenses		9 700	61 863	18 673	8 733	98 969
Recettes						
AE		2 650	11 704	0		
CG		0	8 000			
UE-Life		0	419			
Mécénat		0	6 000	2 000	3 000	
Fonds Cren 2003	0	6 400				6 400
Fonds Cren 2004		650	20 064			20 714
Fonds Cren 2005			15 676	11 148		26 824
Fonds Cren 2006				5 525	5 733	11 258
Total Recettes		9 700	61 863	18 673	8 733	98 969
Affectation Fonds acquisition Cren	6 400	20 714	26 824	28 320		82 258
Reliquat Fonds Acquisition Cren	0	0	0	17 062		
NB en 2007 vous avez perçu 65 000 € pour l'acquisition de 3 sites non encore réalisée						