

Association COCCINELLE
502 Avenue de Lattre de Tassigny

33200 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2007

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association COCCINELLE

pour l'exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007 et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 19/07/2006, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	304 101 Euros
- chiffre d'affaires	79 806 Euros
- résultat net comptable	15 340 Euros

Fait à Libourne
le 28 mars 2008

Signature de l'expert-comptable

Comptes annuels

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Compte de résultat - suite -

BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	1 495	704	791	809
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	100 473	7 959	92 515	93 737
Constructions	231 321	137 028	94 292	89 242
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 858	17 838	5 020	6 826
Autres immobilisations corporelles	12 212	5 515	6 697	6 919
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 233		2 233	2 233
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	370 591	169 044	201 547	199 766
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 271		2 271	1 815
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 142		8 142	7 444
Autres créances	25 684		25 684	12 040
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	39 751		39 751	31 899
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	26 415		26 415	50 656
Charges constatées d'avance (3)	292		292	828
	102 554		102 554	104 682
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	473 145	169 044	304 101	304 447
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	93 063	93 063
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	34 407	
Report à nouveau	36 557	44 532
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	15 340	26 433
Subventions d'investissement	2 942	4 315
Provisions réglementées		
	182 310	168 342
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	57 041	73 779
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 599	10 137
Dettes fiscales et sociales	55 151	51 808
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		381
	121 791	136 105
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	304 101	304 447
(1) Dont à plus d'un an (a)	39 124	
(1) Dont à moins d'un an (a)	82 667	136 105
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2007		31/12/2006
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	79 806		77 440
Chiffre d'affaires net	79 806		77 440
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits nets partiels sur opérations à long terme			
Subventions d'exploitation			281 534
Reprises sur provisions et transfert de charges			4 550
Autres produits			0
			365 890
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achat de matières premières et autres approvisionnements			9 372
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes (a)			36 071
Impôts, taxes et versements assimilés			13 632
Salaires et traitements			210 989
Charges sociales			70 441
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 930
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			156
			350 592
RESULTAT D'EXPLOITATION			15 298
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			39
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 851
			2 890
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			4 221
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
			4 221
RESULTAT FINANCIER			- 1 331
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			13 967

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 373	1 373
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	1 373	1 373
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 373	1 373
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	370 153	366 559
Total des charges	354 813	340 126
BENEFICE OU PERTE	15 340	26 433
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Détail des comptes

Détail du bilan actif

Détail du bilan passif

Détail du compte de résultat

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
201220 FRAIS D'ETABLISSEMENT		162	- 162	- 100.0
280120 AMORT.FRAIS D'ETABLISSEM.		- 162	162	100.0
Total				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
205000 CONCESS. BREVETS LICENCE	1 495	1 220	275	22.5
280500 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	- 704	- 411	- 294	- 71.5
Total	791	809	- 19	- 2.3
Total immobilisations incorporelles	791	809	- 19	- 2.3
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211500 TERRAINS BATIS	80 494	80 494		
212500 AGEN.AMEN.TERRAINS BATIS	19 980	19 980		
281250 AMORT.AAI TERRAINS BATIS	- 7 959	- 6 737	- 1 222	- 18.1
Total	92 515	93 737	- 1 222	- 1.3
Constructions				
213000 CONSTRUCTIONS	139 925	139 925		
213100 ABRI JARDIN	4 732	4 732		
213500 AAI DES CONSTRUCTIONS	86 663	76 168	10 495	13.8
281300 AMORT.DES CONSTRUCTIONS	- 79 357	- 77 813	- 1 544	- 2.0
281310 AMORT ABRI JARDIN	- 1 420	- 1 184	- 237	- 20.0
281350 AMORT.AAI DES CONSTRUCT.	- 56 251	- 52 587	- 3 664	- 7.0
Total	94 292	89 242	5 050	5.7
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
215400 MATERIEL DE CRECHE	22 858	22 858		
281540 AMORT MATERIEL CRECHE	- 17 838	- 16 031	- 1 807	- 11.3
Total	5 020	6 826	- 1 807	- 26.5
Autres immobilisations corporelles				
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	4 759	3 809	950	24.9
218400 MOBILIER	7 453	7 453		
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 2 836	- 2 255	- 581	- 25.8
281840 AMORT.MOBILIER	- 2 679	- 2 088	- 590	- 28.3
Total	6 697	6 919	- 222	- 3.2
Total immobilisations corporelles	198 524	196 724	1 800	0.9
Immobilisations financières				
Participations				
261800 TITRES BFCC CM	2 233	2 233		
Total	2 233	2 233		

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total immobilisations financières	2 233	2 233		
Total actif immobilisé	201 547	199 766	1 781	0.9
ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	2 271	1 815	456	25.1
Total	2 271	1 815	456	25.1
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 CLIENTS	8 142	7 444	698	9.4
Total	8 142	7 444	698	9.4
Autres créances				
437200 MUTUELLE OCIANE	2 089	1 572	517	32.9
438700 PRODUITS A RECEVOIR	20 372	5 505	14 867	270.1
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	610	1 525	- 915	- 60.0
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	2 613	3 438	- 825	- 24.0
Total	25 684	12 040	13 644	113.3
Total créances	33 826	19 484	14 342	73.6
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres				
508000 AUTR.VAL.MOB.& CREANC.ASS	39 751	31 899	7 852	24.6
Total	39 751	31 899	7 852	24.6
Total valeurs mobilières	39 751	31 899	7 852	24.6
Disponibilités				
512100 BFCC	2 280	513	1 767	344.3
512110 BFCC CPTE EPARGNE		831	- 831	- 100.0
512200 CREDIT MUTUEL	23 927	49 303	- 25 377	- 51.5
530000 CAISSE	208	8	200	2 590.7
Total	26 415	50 656	- 24 241	- 47.9
Charges constatées d'avance				
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	292	828	- 536	- 64.7
Total	292	828	- 536	- 64.7
Total actif circulant	102 554	104 682	- 2 128	- 2.0
TOTAL GENERAL	304 101	304 447	- 346	- 0.1

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
102600	SUB INVEST 96 NON RENOUV	11 000	11 000	
103600	SUB CAF 96 AVEC DRT REPR	82 063	82 063	
	Total	93 063	93 063	
Autres réserves				
106800	AUTRES RESERVES	34 407		34 407
	Total	34 407		34 407
Report à nouveau				
110000	REPORT A NOUVEAU CREDIT.		7 974	- 7 974 - 100.0
110100	IMPACT APPLIC NORMES IFRS	36 557	36 557	
	Total	36 557	44 532	- 7 974 - 17.9
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				
		15 340	26 433	- 11 092 - 42.0
Subventions d'investissement				
130000	SUB CAF ADDUCTION EAU	3 201	3 201	
131500	SUB CAF VERANDA	8 232	8 232	
131510	SUB CAF DIV EQUIPEMENTS	2 039	2 039	
139150	SUBV.EQUIP.INSC.CPT.RESUL	- 3 201	- 2 881	- 320 - 11.1
139151	SUB EQUIP VERANDA VIR RES	- 6 528	- 5 704	- 823 - 14.4
139152	SUB CAF DIC EQUIP VIR RES	- 802	- 572	- 230 - 40.1
	Total	2 942	4 315	- 1 373 - 31.8
Total capitaux propres		182 310	168 342	13 967 8.3
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
164100	EMPRUNT BFCC	56 926	73 650	- 16 724 - 22.7
168840	INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	100	129	- 29 - 22.5
518600	INTERETS COURUS A PAYER	14		14
	Total	57 041	73 779	- 16 738 - 22.7
Fournisseurs et comptes rattachés				
401000	FOURNISSEURS	2 552	1 861	690 37.1
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	7 047	8 275	- 1 228 - 14.8
	Total	9 599	10 137	- 538 - 5.3
Dettes fiscales et sociales				
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	18 635	18 496	139 0.8
431000	SECURITE SOCIALE	16 214	15 575	639 4.1
437100	MEDERIC		312	- 312 - 100.0
437300	CHORUM RETRAITE	4 812	4 319	493 11.4
437310	CHORUM PREVOYANCE	3 620	1 191	2 429 203.9
437400	ASSEDIC	3 183	3 077	106 3.4
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 952	6 815	137 2.0
448600	CHARGES A PAYER	1 735	2 023	- 288 - 14.2
	Total	55 151	51 808	3 343 6.5

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Produits constatés d'avance				
487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE		381	- 381	- 100.0
Total		381	- 381	- 100.0
Total dettes	121 791	136 105	- 14 314	- 10.5
TOTAL GENERAL	304 101	304 447	- 346	- 0.1

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	79 806	77 440	2 366	3.1
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue				
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
706000 RECETTES CRECHE	76 072	73 497	2 575	3.5
706800 ADHESIONS	2 590	2 800	- 210	- 7.5
708300 LOCATION EMPLACEMENT	1 144	1 143	0	0.0
Total	79 806	77 440	2 366	3.1
Total production vendue (services)	79 806	77 440	2 366	3.1
Total production vendue	79 806	77 440	2 366	3.1
Subventions d'exploitation				
740000 SUBVENTION APPRENTI	1 830	1 525	305	20.0
741000 SUBVENTION MAIRIE	200 000	200 000		
741100 SUBVENTION UDAF	55	31	24	76.5
741720 SUB CAF PRESTATIONS	77 093	65 750	11 343	17.3
741730 SUBVENTION MSA	2 557	2 585	- 29	- 1.1
Total	281 534	269 891	11 643	4.3
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges				
791000 TRANSFERT CHGES CPM	890	3 318	- 2 428	- 73.2
791106 CNASEA NAULEAU		8 804	- 8 804	- 100.0
791201 CONTRAT JEUNE NAULEAU		244	- 244	- 100.0
791300 FORMATION REMBOURSEMENT	3 660	3 143	517	16.4
Total	4 550	15 509	- 10 960	- 70.7
Autres produits				
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	0	0	0	275.0
Total	0	0	0	275.0
Produits d'exploitation	365 890	362 840	3 049	0.8
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières premières et autres approv.				
601100 ACHAT NOURRITURE ENFANTS	8 865	8 405	460	5.5
601200 ACHAT PHARMA HYGIENE	507	1 095	- 588	- 53.7
Total	9 372	9 500	- 128	- 1.3
Autres achats et charges externes				
606100 EAU	891	1 306	- 415	- 31.8
606110 GAZ	2 124	2 382	- 258	- 10.8
606120 EDF	1 439	1 930	- 490	- 25.4
606300 PETIT EQUIP ET MATERIEL	1 794	2 636	- 842	- 32.0
606310 PETIT EQUIP PEDAGOGIQUE		2 197	- 2 197	- 100.0
606320 FOURNITURES ENTRETIEN	1 851	2 011	- 160	- 8.0
606330 LINGE DE CRECHE	1 011	1 474	- 463	- 31.4
606400 FOURNITURES ADMI	2 650	1 668	982	58.9
606500 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	2 710	1 195	1 515	126.8
615500 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 095	1 025	70	6.8

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006	Variation	
		Net	Net	Montant	%
615520	ENTRE SUR BIEN IMMOBILIER		4 217	- 4 217	- 100.0
615600	MAINTENANCE	2 108	663	1 445	217.8
616000	PRIMES D'ASSURANCE	589	589		
618000	DOCUMENTATION	119	234	- 115	- 49.0
621000	PERSONNEL EXTER. A L'ENTR		1 817	- 1 817	- 100.0
622500	HONORAIRES ANIM SPECTACLE	4 605	2 775	1 830	65.9
622600	HONO COMPTABILITE	4 377	4 399	- 21	- 0.5
622610	HONO COMMIS AUX COMPTES	2 057	1 973	84	4.2
622620	AUTRES HONORAIRES	855		855	
623000	CADEAUX	161	583	- 422	- 72.4
623100	PUBLICITE		513	- 513	- 100.0
625000	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	6		6	
625600	MISSIONS		129	- 129	- 100.0
625700	RECEPTION	2 433	1 443	991	68.7
626000	FRAIS POSTAUX	232	99	132	133.1
626100	TELECOM	453	574	- 121	- 21.0
626200	MOBICARTE	100	47	54	115.1
626400	INTERNET	308	406	- 98	- 24.2
626500	ORANGE INTERNET	137		137	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	594	466	129	27.7
628000	DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	1 371	1 300	71	5.4
	Total	36 071	40 049	- 3 979	- 9.9
Impôts, taxes et versements assimilés					
631000	TAXE S/SALAIRES	7 907	7 401	506	6.8
631300	TAXE FORMATION CONTINUE	4 133	1 971	2 162	109.7
635120	TAXES FONCIERES	1 132	1 110	22	2.0
637800	TAXES DIVERSES	460	416	45	10.8
	Total	13 632	10 898	2 735	25.1
Salaires et traitements					
641100	REMUNERATION REG GENERAL	179 654	174 231	5 423	3.1
641110	REMUNERATION APPRENTI	6 350		6 350	
641200	REMUNERATION CIE	11 605	10 056	1 550	15.4
641400	REMUNERATION MED VACATAIR	2 440	2 440		
641500	PROVISION CONGES PAYES	139	1 816	- 1 677	- 92.3
644000	REMUNERATION BENEVOLES	10 800	10 800		
	Total	210 989	199 343	11 646	5.8
Charges sociales					
645100	URSSAF	35 320	34 009	1 312	3.9
645200	CHARGES S/PROV CP	137	1 691	- 1 554	- 91.9
645300	RETRAITE CHORUM	10 908	10 362	546	5.3
645310	PREVOYANCE CHORUM	3 921	3 685	237	6.4
645311	MEDERIC	622	772	- 150	- 19.4
645350	MUTUELLE OCIANE	3 221	2 964	257	8.7
645400	ASSEDIC	8 039	7 836	203	2.6
645810	AUTRES CHARGES SOCIALES		- 50	50	100.0
647300	VERS COMITE HYGIENE	187	227	- 40	- 17.5
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 119	942	177	18.8
648000	STAGES FORMATIONS	6 967	3 188	3 778	118.5
	Total	70 441	65 625	4 816	7.3

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	294	244	50	20.4
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	9 636	8 534	1 102	12.9
Total	9 930	8 778	1 152	13.1
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 930	8 778	1 152	13.1
Autres charges				
651600 REDEVANCES SACEM SPRE	132	123	9	7.3
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	24	573	- 549	- 95.8
Total	156	697	- 540	- 77.6
Charges d'exploitation	350 592	334 890	15 702	4.7
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 298	27 950	- 12 652	- 45.3
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 PART CREDIT COOPERATIF	39	150	- 111	- 73.7
Total	39	150	- 111	- 73.7
Produits nets sur cession de V.M.P.				
767000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	2 851	2 196	655	29.8
Total	2 851	2 196	655	29.8
Produits financiers	2 890	2 346	545	23.2
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661100 INTERETS EMPRUNT	4 221	5 236	- 1 015	- 19.4
661500 INTERETS DEBITEURS		0	- 0	- 100.0
Total	4 221	5 236	- 1 015	- 19.4
Charges financières	4 221	5 236	- 1 015	- 19.4
RESULTAT FINANCIER	- 1 331	- 2 891	1 560	54.0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 967	25 060	- 11 092	- 44.3
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	1 373	1 373	0	0.0
Total	1 373	1 373	0	0.0
Produits exceptionnels	1 373	1 373	0	0.0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 373	1 373	0	0.0
Total des produits	370 153	366 559	3 594	1.0
Total des charges	354 813	340 126	14 686	4.3
BENEFICE OU PERTE	15 340	26 433	- 11 092	- 42.0

Etats de gestion

Chiffres significatifs

CHIFFRES SIGNIFICATIFS

Retraités

31/12/2007	31/12/2006	Variation N / N-1		31/12/2005
Montant	Montant	Valeur	%	Montant

Eléments de rentabilité

Chiffre d'affaires	79 806	77 440	2 366	3.1	71 164
Marge commerciale					
Marge globale	71 323	71 258	65	0.1	65 322
Autres achats et charges externes	36 071	29 428	6 642	22.6	28 403
Valeur ajoutée	35 253	41 830	- 6 577	- 15.7	36 919
Excédent brut d'exploitation	25 384	37 425	- 12 041	- 32.2	74 288
Amortissements, dépréciations et provisions	9 930	8 778	1 152	13.1	7 800
Résultat d'exploitation	15 298	27 950	- 12 652	- 45.3	66 308
Résultat financier	- 1 331	- 2 891	1 560	54.0	- 5 115
Résultat courant	13 967	25 060	- 11 092	- 44.3	61 193
Résultat net	15 340	26 433	- 11 092	- 42.0	62 464

Eléments financiers

Capacité d'autofinancement (1.22)	23 897	33 838	- 9 941	- 29.4	68 993
Fonds de roulement (1.22)	37 689	42 227	- 4 537	- 10.7	33 195
Besoin en fonds de roulement (1.22)	- 28 476	- 40 328	11 852	29.4	- 41 786
Trésorerie	66 166	82 555	- 16 389	- 19.9	74 981
Distributions de dividendes au cours de l'exercice					
Prélèvements de l'exploitant au cours de l'exercice					

Ratios

Rotation du stock d'approvisionnements	N.S	N.S			N.S
Rotation du stock de produits finis	N.S	N.S			N.S
Crédit clients	37	35	2	6.1	36
Crédit fournisseurs	77	95	- 18	- 18.9	64
Solvabilité à court terme	1.21	0.75	0.46	61.3	N.S
Autonomie financière	0.60	0.55	0.05	9.1	0.48

(1.22) Ces valeurs sont déterminées en suivant les préconisations de la recommandation 1.22 de l'O.E.C

Annexe

Règles et méthodes comptables
Produits à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits et charges constatés d'avance
Détail des produits constatés d'avance
Détail des charges constatées d'avance

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

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 304 101.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 15 340.34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 28/03/2008

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice. Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture. Néant

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

- 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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. .

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée sur l'immeuble.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue pour les biens décomposables et , par simplification, la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

- Constructions	50 ans
- Agencements & aménagements des constructions	15 ans
- Aménagement de terrain	15 ans
- Matériel de crèche	5 ans
- Matériel de bureau	3, 4 et 5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable .

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Sur l'exercice 2005, pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, un traitement rétrospectif a été appliqué .

La valeur de l'immeuble a été éclatée en :

- valeur du terrain
- valeur de la structure ou gros-oeuvre
- valeur des agencements propres à la construction
- valeur des agencements propres au terrain

Les amortissements ont été recalculés suivant la méthode de la réallocation de la valeur nette comptable, compte tenu des nouvelles durées de vie (50 ans pour la structure au lieu de 25 prévu initialement, 15 ans pour les agencements au lieu de 10 prévu initialement).

Cette option a entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture. Un compte de capitaux propres a été créé à cet effet. Le montant qui vient majorer les capitaux propres, inhérent à ce changement de méthode, est de 36 557,48 euros. Il correspond à la reprise des amortissements constatés en trop les années passées, diminution faite des amortissements constatés à tort (faute d'éléments initiaux) sur le terrain.

Rémunération des dirigeants

Pour l'année 2007, la rémunération des dirigeants bénévoles est de 10 800 euros.

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	23 595	10 468
diverses subventions et IJSS	23 595	10 468
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	23 595	10 468

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2007	31/12/2006
Autres créances		
438700 PRODUITS A RECEVOIR	20 372	5 505
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	610	1 525
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	2 613	3 438
Total	23 595	10 468
TOTAL GENERAL	23 595	10 468

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	114	129
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 047	8 275
Dettes fiscales et sociales	27 322	27 334
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	34 484	35 738

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
168840 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	100	129
518600 INTERETS COURUS A PAYER	14	
Total	114	129
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	7 047	8 275
Total	7 047	8 275
Dettes fiscales et sociales		
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	18 635	18 496
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 952	6 815
448600 CHARGES A PAYER	1 735	2 023
Total	27 322	27 334
TOTAL GENERAL	34 484	35 738

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Produits d'exploitation		381
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		381

Charges constatées d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation	292	828
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	292	828

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2007	31/12/2006
487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE		381
TOTAL GENERAL		381

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2007	31/12/2006
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	292	828
TOTAL GENERAL	292	828

Liasse fiscale

Annexe libre : Produits à recevoir

Annexe libre : Charges à payer

PRODUITS A RECEVOIR
ANNEXE LIBRE

Nature des produits à recevoir	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	20 372
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	610
DIVERS PROD. A RECEVOIR	2 613
Total	23 595

CHARGES A PAYER
ANNEXE LIBRE

Nature des charges à payer	Montant
INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	100
FOURN. FACT.NON PARVENUES	7 047
DETTES PROV./CONGES PAYES	18 635
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 952
CHARGES A PAYER	1 735
INTERETS COURUS A PAYER	14
Total	34 484

SOMMAIRE

Attestation de présentation des comptes annuels

Comptes annuels

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat - suite -	4

Détail des comptes

Détail du bilan actif	5
Détail du bilan passif	7
Détail du compte de résultat	9

Etats de gestion

Chiffres significatifs	12
------------------------	----

Annexe

Règles et méthodes comptables	13
Produits à recevoir	15
Détail des produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Détail des charges à payer	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Détail des produits constatés d'avance	17
Détail des charges constatées d'avance	17

Liasse fiscale

Annexe libre : Produits à recevoir	18
Annexe libre : Charges à payer	18