

JLC/MD.BMU



**JEAN-LUC CARBONNIER**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI*

**COMITE D'ORGANISATION DES ASSISES DU BASSIN MINIER  
NORD - PAS-DE-CALAIS**

**ASSOCIATION**

**BASSIN MINIER UNESCO**

(Loi du 1er Juillet 1901 et Décret du 16 Août 1901)

**HOTEL DE VILLE**

**62750 LOOS EN GOHELLE**

**RAPPORT GENERAL**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

ASSOCIATION LOI DU 1<sup>ER</sup> JUILLET 1901

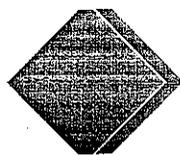
SIEGE SOCIAL : HOTEL DE VILLE 62750 LOOS EN GOHELLE

**EXERCICE DU 01 JANVIER 2007 AU 31 DECEMBRE 2007**

71, Rue Eugène Bar - 62300 LENS Tél. 03 21 28 24 00 Fax 03 21 67 58 57

Siret 383 653 631 00028 - APE 741 C - TVA Intra-Communautaire FR 33 383 653 631

*Membre d'une association agréée le règlement par chèque est accepté*



**COMITE D'ORGANISATION DES ASSISES DU BASSIN MINIER  
NORD - PAS-DE-CALAIS**

**ASSOCIATION**

**BASSIN MINIER UNESCO**

(Loi du 1er Juillet 1901 et Décret du 16 Août 1901)

**HOTEL DE VILLE 62750 LOOS EN GOHELLE**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT GENERAL**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

\*\*\*\*\*

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association B M U 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 votre 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 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'anomalie significative. 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, au regard des règles et principes comptables français sont 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 la société à la fin de cet exercice.

## **II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article 225-235 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> Août 2003, les appréciations auxquelles j'ai 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 présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

LENS, le 07 Avril 2008

**JEAN-LUC CARBONNIER**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Inscrit sur la liste de la  
Cour d'Appel de DOUAI



## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 392,00	758,80	1 633,20	2 111,60
Autres immobilisations corporelles	19 822,10	11 219,93	8 602,17	9 618,16
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 446,00		1 446,00	1 431,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>23 660,10</b>	<b>11 978,73</b>	<b>11 681,37</b>	<b>13 160,76</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	289,50		289,50	1 592,25
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	174 599,35		174 599,35	147 824,00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	63 702,39		63 702,39	55 158,84
Charges constatées d'avance (3)	8 205,83		8 205,83	122,79
<b>TOTAL (II)</b>	<b>246 797,07</b>		<b>246 797,07</b>	<b>204 697,88</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+V)</b>	<b>270 457,17</b>	<b>11 978,73</b>	<b>258 478,44</b>	<b>217 858,64</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Engagements nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
- biens en nature restant à vendre				



## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		15 500,00	75,00
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>15 500,00</b>	<b>75,00</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		319 006,00	333 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		5 290,32	866,12
Collectes			
Cotisations		9 106,50	573,20
Autres produits		61 703,40	59 366,79
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I)</b>	<b>410 606,22</b>	<b>393 881,11</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		1 302,75	- 1 592,25
Autres achats et charges externes (2)		220 295,39	295 224,65
Impôts, taxes et versements assimilés		4 199,12	907,00
Salaires et traitements		79 999,74	67 114,30
Chargés sociaux		31 934,05	27 546,46
Autres charges de personnel		- 624,29	- 810,27
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 704,99	4 289,25
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		5,38	33,11
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>341 817,13</b>	<b>392 712,25</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>68 789,09</b>	<b>1 168,86</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		4 789,47	5 321,13
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>4 789,47</b>	<b>5 321,13</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>4 789,47</b>	<b>- 5 321,13</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>63 999,62</b>	<b>- 4 152,27</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		5 534,80	
Sur opérations en capital			2 202,96
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>5 534,80</b>	<b>2 202,96</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		20 457,19	
Sur opérations en capital			3 885,80
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>20 457,19</b>	<b>3 885,80</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 14 922,39</b>	<b>- 1 682,84</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>416 141,02</b>	<b>396 084,07</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>367 063,79</b>	<b>401 919,18</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>49 077,23</b>	<b>- 5 835,11</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		38 112,27	51 210,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		56 653,87	38 112,27
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>30 535,63</b>	<b>7 262,62</b>
<i>) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i> <i>) dont redevances sur crédit-bail immobilier</i> <i>) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> <i>) dont produits concernant des entreprises liées</i> <i>) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature		61 703,40	59 366,79
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>61 703,40</b>	<b>59 366,79</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		61 703,40	59 366,79
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>61 703,40</b>	<b>59 366,79</b>

## *Annexe*

---

Sommaire de l'annexe

Règles et méthodes comptables

ASSO - Tableaux des amortissements et provisions

ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature

## Règles et méthodes comptables

(Règlement CRC n° 99-01 du 16 FEVRIER 1999 - JO du 04 mai 1999)

### 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:

**258 478,44 €**

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de:

**30 535,63 €**

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.

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

- 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.

**Les amortissements** pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif suivant la durée de vie prévue.

- Constructions	___	ans
- Agencemts et amenagts des constructions	___	ans
- Installations techniques	<u>5</u>	ans
- Matériel et outillage industriel	___	ans
- Matériel de transport	___	ans
- Mobilier de bureau et informatique	<u>3</u>	ans
- Mobilier de bureau	<u>10</u>	ans

### **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.

### **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

#### 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.

#### Faits caractéristiques de l'exercice .

NEANT

#### Changement de méthodes

NEANT

#### Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT



**SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS**

Euros

**I - AMORTISSEMENTS**

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	7 273,74	4 704,99		11 978,73
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>7 273,74</b>	<b>4 704,99</b>		<b>11 978,73</b>

**II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS**

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total</b>				

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

## I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
FEDER				17 064,96	17 064,96
REGION	38 112,27	38 112,27	38 112,27	16 428,91	16 428,91
CAISSE EPARGNE PELS				15 000,00	15 000,00
DRAC				8 160,00	8 160,00
<b>Total</b>	<b>38 112,27</b>	<b>38 112,27</b>	<b>38 112,27</b>	<b>56 653,87</b>	<b>56 653,87</b>

## II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
<b>Dons manuels</b>					
<b>Total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	- 75 401,10	7 262,62		- 68 138,48
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	7 262,62	23 273,01		30 535,63
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>- 68 138,48</b>	<b>30 535,63</b>		<b>- 37 602,85</b>

JLC/MD.BMU



**JEAN-LUC CARBONNIER**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI*

**COMITE D'ORGANISATION DES ASSISES DU BASSIN MINIER  
NORD - PAS-DE-CALAIS**

**ASSOCIATION**

**BASSIN MINIER UNESCO**

(Loi du 1er Juillet 1901 et Décret du 16 Août 1901)

**HOTEL DE VILLE**

**62750 LOOS EN GOHELLE**

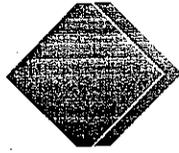
**RAPPORT SPECIAL**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

ASSOCIATION LOI DU 1<sup>ER</sup> JUILLET 1901

SIEGE SOCIAL : HOTEL DE VILLE 62750 LOOS EN GOHELLE

**EXERCICE DU 01 JANVIER 2007 AU 31 DECEMBRE 2007**



**COMITE D'ORGANISATION DES ASSISES DU BASSIN MINIER  
NORD - PAS-DE-CALAIS**

**ASSOCIATION**

**BASSIN MINIER UNESCO**

(Loi du 1er Juillet 1901 et Décret du 16 Août 1901)

**HOTEL DE VILLE 62750 LOOS EN GOHELLE**

\*\*\*\*\*

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

\*\*\*\*\*

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article 25-2 du décret du 1<sup>er</sup> Mars 1985, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L612-5 du Code du Commerce.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1<sup>er</sup> Mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicable en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous été fournies avec les documents de base dont elles sont issues.



**CONVENTIONS ANTERIEURES DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE  
AU COURS DE L'EXERCICE**

\* Conclusion d'une convention portant sur l'utilisation de locaux municipaux à titre gracieux, entre Monsieur Le Maire de LOOS EN GOHELLE et Monsieur Le Président de l'Association BASSIN MINIER UNESCO représentée par le Secrétaire.

La convention a été renouvelée à partir du 01 Décembre 2006 et pour une durée de 13 mois.

\* Conclusion d'une convention avec le Conseil Régional sur la mise à disposition gracieuse de Madame ONIEL Catherine.

Montant de l'avantage : 61.703,40 €

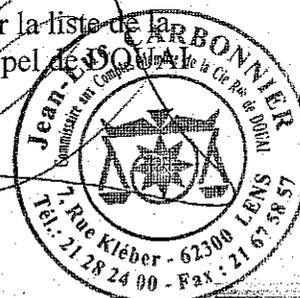
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention nouvelle visée à l'article L 612-5 du Code du Commerce.

Le 07 Avril 2008

**JEAN-LUC CARBONNIER**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit sur la liste de la  
Cour d'Appel de LENS



**ASS BASSIN MINIER UNESCO**

PLACE DE LA REPUBLIQUE

62750 Loos En Gohelle

Exercice du 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

**Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2007**

**En Euros**

APE : 91.3E

SIRET : 407 939 792 00021

Expert Comptable Cabinet EC3A

247C route de Béthune

BP 283

Tél : 03 21 13 54 54

Fax : 03 21 13 54 55

62305 LENS CEDEX

# SOMMAIRE

PAGE DE GARDE

SOMMAIRE

## *Comptes annuels*

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	7
ASSO - Détail du compte de résultat	9

## *Annexe*

Sommaire de l'annexe	NS
Règles et méthodes comptables	12
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions	14
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés	15
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	16
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature	17

---

## *Comptes annuels*

---

ASSO - Bilan actif  
ASSO - Bilan passif  
ASSO - Compte de résultat  
ASSO - Détail du bilan actif  
ASSO - Détail du bilan passif  
ASSO - Détail du compte de résultat

**BILAN ACTIF**

Euros

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 392,00	758,80	1 633,20	2 111,60
Autres immobilisations corporelles	19 822,10	11 219,93	8 602,17	9 618,16
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 446,00		1 446,00	1 431,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>23 660,10</b>	<b>11 978,73</b>	<b>11 681,37</b>	<b>13 160,76</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	289,50		289,50	1 592,25
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	174 599,35		174 599,35	147 824,00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	63 702,39		63 702,39	55 158,84
Charges constatées d'avance (3)	8 205,83		8 205,83	122,79
<b>TOTAL (II)</b>	<b>246 797,07</b>		<b>246 797,07</b>	<b>204 697,88</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>270 457,17</b>	<b>11 978,73</b>	<b>258 478,44</b>	<b>217 858,64</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

**ENGAGEMENTS RECUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

## BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	- 68 138,48	- 75 401,10
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	30 535,63	7 262,62
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>- 37 602,85</b>	<b>- 68 138,48</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	56 653,87	38 112,27
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>56 653,87</b>	<b>38 112,27</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires	53,33	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	106 353,87	68 592,13
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 319,10	162 875,57
Dettes fiscales et sociales	20 701,12	16 417,15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>239 427,42</b>	<b>247 884,85</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>258 478,44</b>	<b>217 858,64</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	239 427,42	247 884,85
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	106 346,00	68 238,00
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		15 500,00	75,00
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>15 500,00</b>	<b>75,00</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		319 006,00	333 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		5 290,32	866,12
Collectes			
Cotisations		9 106,50	573,20
Autres produits		61 703,40	59 366,79
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>410 606,22</b>	<b>393 881,11</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		1 302,75	- 1 592,25
Autres achats et charges externes (2)		220 295,39	295 224,65
Impôts, taxes et versements assimilés		4 199,12	907,00
Salaires et traitements		79 999,74	67 114,30
Charges sociales		31 934,05	27 546,46
Autres charges de personnel		- 624,29	- 810,27
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 704,99	4 289,25
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		5,38	33,11
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>341 817,13</b>	<b>392 712,25</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>68 789,09</b>	<b>1 168,86</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		4 789,47	5 321,13
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>4 789,47</b>	<b>5 321,13</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>- 4 789,47</b>	<b>- 5 321,13</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>63 999,62</b>	<b>- 4 152,27</b>

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		5 534,80	
Sur opérations en capital			2 202,96
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>5 534,80</b>	<b>2 202,96</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		20 457,19	
Sur opérations en capital			3 885,80
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>20 457,19</b>	<b>3 885,80</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 14 922,39</b>	<b>- 1 682,84</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>416 141,02</b>	<b>396 084,07</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>367 063,79</b>	<b>401 919,18</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>49 077,23</b>	<b>- 5 835,11</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		38 112,27	51 210,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		56 653,87	38 112,27
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>30 535,63</b>	<b>7 262,62</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature		61 703,40	59 366,79
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>61 703,40</b>	<b>59 366,79</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		61 703,40	59 366,79
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>61 703,40</b>	<b>59 366,79</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>			
215000	MATERIEL	2 392,00	2 392,00
281500	AMORT.INS.TEC.MAT.OUT.IND	- 758,80	- 280,40
	<b>Total</b>	<b>1 633,20</b>	<b>2 111,60</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
218300	MAT.DE BUREAU ET INFORMAT	15 224,10	12 013,50
218400	MOBILIER	4 598,00	4 598,00
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	- 9 862,63	- 6 095,84
281840	AMORT.MOBILIER	- 1 357,30	- 897,50
	<b>Total</b>	<b>8 602,17</b>	<b>9 618,16</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>10 235,37</b>	<b>11 729,76</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
<b>Autres titres immobilisés</b>			
271000	TITRES IMMOBILISES-PROPRI	1 446,00	1 431,00
	<b>Total</b>	<b>1 446,00</b>	<b>1 431,00</b>
<b>Total immobilisations financières</b>		<b>1 446,00</b>	<b>1 431,00</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>		<b>11 681,37</b>	<b>13 160,76</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Stocks et en-cours</b>			
<b>Produits intermédiaires et finis</b>			
355000	STOCKS DE PRODUITS FINIS	289,50	1 592,25
	<b>Total</b>	<b>289,50</b>	<b>1 592,25</b>
<b>Total stocks et en-cours</b>		<b>289,50</b>	<b>1 592,25</b>
<b>Créances d'exploitation</b>			
<b>Autres créances</b>			
421000	PERS. REM. DUE	107,64	
425000	PERSONNEL AVANC.ET ACPTES	145,71	
431000	TAXES S/ SALAIRES		1 586,00
441025	CAISSE EPARGNE	15 000,00	
441030	SUB CG 62 - CG 59		40 000,00
441050	SUB FEDER	42 346,00	68 238,00
441100	SUB CONSEIL REGIONAL	110 000,00	38 000,00
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	7 000,00	
	<b>Total</b>	<b>174 599,35</b>	<b>147 824,00</b>
<b>Disponibilités</b>			
512150	CREDIT MUTUEL	29 868,80	49 264,60
512200	CAISSE EPARGNE	16 290,78	5 894,24
512210	CAISSE D'EPARGNE DAILLY	17 542,81	
	<b>Total</b>	<b>63 702,39</b>	<b>55 158,84</b>

**DETAIL DU BILAN ACTIF****Euros**

31/12/2007	31/12/2006
Net	Net

<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	8 205,83	122,79
<b>Total</b>	<b>8 205,83</b>	<b>122,79</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>	<b>246 507,57</b>	<b>203 105,63</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>246 797,07</b>	<b>204 697,88</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>258 478,44</b>	<b>217 858,64</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>			
102100	FONDS ASSOCIATIF	- 68 138,48	- 75 401,10
<b>Total</b>		<b>- 68 138,48</b>	<b>- 75 401,10</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>30 535,63</b>	<b>7 262,62</b>
<b>Total fonds propres</b>		<b>- 37 602,85</b>	<b>- 68 138,48</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>- 37 602,85</b>	<b>- 68 138,48</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>			
194000	FONDS DEDIES FEDER	17 064,96	
194010	FONDS DEDIES REGION	16 428,91	38 112,27
194020	FONDS DEDIES C.E. PELS	15 000,00	
194030	FONDS DEDIES DRAC	8 160,00	
<b>Total</b>		<b>56 653,87</b>	<b>38 112,27</b>
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>		<b>56 653,87</b>	<b>38 112,27</b>
<b>DETTES</b>			
<b>Emprunts obligataires</b>			
168800	INTERETS COURUS /EMPRUNTS	53,33	
<b>Total</b>		<b>53,33</b>	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
518600	AGIOS CNE	7,87	354,13
519000	CREDIT RELAIS CE	64 000,00	
519100	CREDIT RELAIS CM	42 346,00	68 238,00
<b>Total</b>		<b>106 353,87</b>	<b>68 592,13</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
401005	CULTURE D'ENTREPRISE		2 534,80
401020	IMPRIMERIE ARTESIENNE	6 176,31	2 496,64
401045	INOUIT		16 008,46
401060	GOUVERNANCE & DEVLPT	16 146,00	25 833,60
401090	CAUE 59 & 62		3 000,00
401105	STEPHANE DESCAMPS	2 356,12	1 112,28
401115	CPIE CHAINE DES TERRILS		500,00
401125	PHILIPPE FRUTIER		7 596,00
401140	4D CONSEIL	62 928,48	87 700,17
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	24 712,19	16 093,62
<b>Total</b>		<b>112 319,10</b>	<b>162 875,57</b>

**DETAIL DU BILAN PASSIF****Euros**

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
421000 PERS. REM. DUE		2 144,17
428200 PROVISION POUR CONGES A P	1 632,41	3 049,79
431000 TAXES S/ SALAIRES	2 322,00	
437000 URSSAF	9 840,00	6 001,00
437260 CPM PREVOYANCE	518,00	323,00
437300 CPM	2 441,00	1 367,00
437350 RETRAITE CADRES		870,00
437400 ASSEDIC	1 529,00	957,00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	936,90	1 561,19
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 481,81	144,00
<b>Total</b>	<b>20 701,12</b>	<b>16 417,15</b>
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>239 427,42</b>	<b>247 884,85</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>258 478,44</b>	<b>217 858,64</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Prestations de services</b>		
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	15 500,00	75,00
<b>Total</b>	<b>15 500,00</b>	<b>75,00</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
	<b>15 500,00</b>	<b>75,00</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>		
740010 SUBV AGGLOMERATIONS	30 000,00	40 000,00
740015 SUBV CG 62	40 000,00	40 000,00
740016 SUBVENTIONS CG 59	40 000,00	40 000,00
740020 SUBV ETAT DRAC	19 660,00	8 000,00
740025 SUBV CAISSE EPARGNE	15 000,00	
740030 SUBVENTION CREDIT MUTUEL	15 000,00	15 000,00
740040 DAPA UNESCO	7 000,00	
740050 FEDER	42 346,00	
740100 CONSEIL REGIONAL	110 000,00	190 000,00
<b>Total</b>	<b>319 006,00</b>	<b>333 000,00</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
791400 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	5 290,32	866,12
<b>Total</b>	<b>5 290,32</b>	<b>866,12</b>
<b>Cotisations</b>		
756000 ADHESIONS - COTISATIONS	896,50	573,20
756100 CLUB DES COMMUNES	1 710,00	
756200 CLUB ENTREPRISES	6 500,00	
<b>Total</b>	<b>9 106,50</b>	<b>573,20</b>
<b>Autres produits</b>		
758100 PROD SUPPLETIF REGION MAD	61 703,40	59 366,79
<b>Total</b>	<b>61 703,40</b>	<b>59 366,79</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		
	<b>410 606,22</b>	<b>393 881,11</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)</b>		
603500 VAR.STOCKS APPRO.ET MARCH	1 302,75	- 1 592,25
<b>Total</b>	<b>1 302,75</b>	<b>- 1 592,25</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>		
606310 PETIT MATERIEL	599,62	263,77
606400 FRNITURES DE BUREAU	2 928,97	5 260,27
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE		400,00
613000 LOYER	12,00	12,00
613500 LOCATION COPIEUR	1 348,46	666,57
613510 LOCATIONS DIVERSES	119,60	
613520 SOLICIA	851,64	
613700 LOCATIONS VEHICULE	185,86	197,95
614000 CHARGES LOCATIVES	5 950,38	4 384,95
615600 MAINTENANCE	323,67	157,87
616100 ASSURANCE	812,88	763,86
617010 SITE INTERNET	1 937,52	16 008,46
618000 DOCUMENTATION	525,13	1 106,00
618500 INSCRIPTION CONGRES		686,00

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
621000	MAD PERSONNEL	61 703,40	59 366,79
622600	HONORAIRES	8 999,34	8 497,95
622601	HONORAIRES DIVERS	5 000,00	2 534,80
622610	PRESTATIONS EXTERIEURS	28 616,47	29 182,53
622616	ANIMATION-COLLOQUE	21 922,68	90 692,03
622700	FRAIS ACTE	28,12	
623000	COMMUNICATION-PROMOTION	32 167,00	34 361,18
623010	JOURNAL BMU	16 723,41	17 664,92
623400	PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	156,00	99,00
625000	DEPLACEMENT TRAIN/AVION	1 314,10	1 989,38
625010	FRAIS DE DEPLACEMENT	7 095,45	5 748,28
625020	RBT FRAIS BENEVOLES/INTER	4 996,35	827,02
625700	RECEPTIONS	5 015,86	3 531,33
626000	TELECOM	3 482,45	2 024,79
626200	AFFRANCHISSEMENT	6 700,04	7 477,39
627200	FRAIS DE BANQUE	778,99	518,47
628000	DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS		59,43
628100	STAGIAIRES		741,66
	<b>Total</b>	<b>220 295,39</b>	<b>295 224,65</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
631000	TAXE SUR SALAIRES	2 322,00	93,00
633300	PART.FORMATION.CONT	1 877,12	814,00
	<b>Total</b>	<b>4 199,12</b>	<b>907,00</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
641000	SALAIRES	81 417,12	66 149,82
641200	CONGES PAYES	- 1 417,38	- 1 543,40
641400	INDEMNITES LICENCIEMENT		2 507,88
	<b>Total</b>	<b>79 999,74</b>	<b>67 114,30</b>
<b>Charges sociales</b>			
645000	URSSAF	21 568,27	19 150,02
645250	SNM (Prévoyance)	1 189,40	939,25
645300	CPM (Cadre & Non Cadre)	5 407,39	3 704,93
645350	MEDERIC (Cadre)		580,67
645400	ASSEDIC	3 378,97	2 805,94
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	390,02	365,65
	<b>Total</b>	<b>31 934,05</b>	<b>27 546,46</b>
<b>Autres charges de personnel</b>			
648000	CH SOC ET FISC SUR CP	- 624,29	- 810,27
	<b>Total</b>	<b>- 624,29</b>	<b>- 810,27</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	4 704,99	4 289,25
	<b>Total</b>	<b>4 704,99</b>	<b>4 289,25</b>
<b>Autres charges</b>			
651600	SACEM		33,11
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	5,38	
	<b>Total</b>	<b>5,38</b>	<b>33,11</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>341 817,13</b>	<b>392 712,25</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>68 789,09</b>	<b>1 168,86</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		
661000 INTERETS CE	2 229,07	1 964,58
661010 INTERETS C M	2 271,53	2 113,68
661600 INTERETS BANCAIRES	288,87	1 242,87
<b>Total</b>	<b>4 789,47</b>	<b>5 321,13</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>4 789,47</b>	<b>5 321,13</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>- 4 789,47</b>	<b>- 5 321,13</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>63 999,62</b>	<b>- 4 152,27</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
772000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	5 534,80	
<b>Total</b>	<b>5 534,80</b>	
<b>Sur opérations en capital</b>		
775120 RBT ASSURANCE VOL		2 202,96
<b>Total</b>		<b>2 202,96</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>5 534,80</b>	<b>2 202,96</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
672000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANTER	20 457,19	
<b>Total</b>	<b>20 457,19</b>	
<b>Sur opérations en capital</b>		
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED		3 885,80
<b>Total</b>		<b>3 885,80</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>20 457,19</b>	<b>3 885,80</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 14 922,39</b>	<b>- 1 682,84</b>
<b>Total des produits</b>	<b>416 141,02</b>	<b>396 084,07</b>
<b>Total des charges</b>	<b>367 063,79</b>	<b>401 919,18</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>49 077,23</b>	<b>- 5 835,11</b>
<b>+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		
789600 PROJET ASSOC FD DEDIES	38 112,27	51 210,00
<b>Total</b>	<b>38 112,27</b>	<b>51 210,00</b>
<b>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		
689600 DOT FONDS DEDIES FEDER	17 064,96	
689610 DOT FONDS DEDIES REGION	16 428,91	38 112,27
689620 FONDS DEDIES PELS	15 000,00	
689630 FONDS DEDIES DRAC	8 160,00	
<b>Total</b>	<b>56 653,87</b>	<b>38 112,27</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>30 535,63</b>	<b>7 262,62</b>

## *Annexe*

---

Sommaire de l'annexe

Règles et méthodes comptables

ASSO - Tableaux des amortissements et provisions

ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature

## Règles et méthodes comptables

(Règlement CRC n° 99-01 du 16 FEVRIER 1999 - JO du 04 mai 1999)

### 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:

**258 478,44 €**

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de:

**30 535,63 €**

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.

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

- 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.

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

- Constructions	___	ans
- Agencements et aménagements des constructions	___	ans
- Installations techniques	<u>  5  </u>	ans
- Matériel et outillage industriel	___	ans
- Matériel de transport	___	ans
- Mobilier de bureau et informatique	<u>  3  </u>	ans
- Mobilier de bureau	10	ans

### 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.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### 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.

### Faits caractéristiques de l'exercice .

NEANT

### Changement de méthodes

NEANT

### Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT

**SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS**

Euros

<b>I - AMORTISSEMENTS</b>				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	7 273,74	4 704,99		11 978,73
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>7 273,74</b>	<b>4 704,99</b>		<b>11 978,73</b>

<b>II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS</b>				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total</b>				

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
FEDER				17 064,96	17 064,96
REGION	38 112,27	38 112,27	38 112,27	16 428,91	16 428,91
CAISSE EPARGNE PELS				15 000,00	15 000,00
DRAC				8 160,00	8 160,00
<b>Total</b>	<b>38 112,27</b>	<b>38 112,27</b>	<b>38 112,27</b>	<b>56 653,87</b>	<b>56 653,87</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
<b>Dons manuels</b>					
<b>Total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	- 75 401,10	7 262,62		- 68 138,48
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	7 262,62	23 273,01		30 535,63
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>- 68 138,48</b>	<b>30 535,63</b>		<b>- 37 602,85</b>

**DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE****Euros**

<b>Répartition par nature de charges</b>		<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
		<b>Débit</b>	<b>Débit</b>
<b>860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)</b>			
	<b>Total</b>		
<b>861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)</b>			
Mise à Disposition de Mme C. O'MIEL		61 703,40	59 366,79
	<b>Total</b>	<b>61 703,40</b>	<b>59 366,79</b>
<b>862 - Prestations</b>			
	<b>Total</b>		
<b>864 - Personnel bénévole</b>			
	<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>61 703,40</b>	<b>59 366,79</b>

<b>Répartition par nature de ressources</b>		<b>31/12/2007</b>	<b>31/12/2006</b>
		<b>Credit</b>	<b>Credit</b>
<b>870 - Bénévolat</b>			
	<b>Total</b>		
<b>871 - Prestations en nature</b>			
Mise à Disposition de Mme C. O'MIEL		61 703,40	59 366,79
	<b>Total</b>	<b>61 703,40</b>	<b>59 366,79</b>
<b>875 - Dons en nature</b>			
	<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>61 703,40</b>	<b>59 366,79</b>