



Association AGEVAL

230 bis avenue Désandrouins

59300 VALENCIENNES

Licencié en droit

Expert Comptable inscrit

au tableau de l'Ordre de Lille

Commissaire aux Comptes inscrit

à la Compagnie Régionale de Douai

Mesdames, Messieurs les sociétaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision de l'assemblée générale des sociétaires, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2007 sur :

\* le contrôle des comptes annuels de l'Association AGEVAL tels qu'ils sont joints au présent rapport,

\* la justification de mes appréciations,

\* les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Il m'appartient sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes qui ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

## I - OPINIONS 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.

.../...

4, avenue de Verdun  
59300 - Valenciennes

Tel : 03 27 47 19 30  
Fax : 03 27 47 71 26

email : fiduciaire-jmb@wanadoo.fr

Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté.

## **II – JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que :

- le contrôle des subventions n'a révélé aucune irrégularité en ce qui concerne leur comptabilisation et le respect de la séparation des exercices,
- les contrôles auxquels j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté de compte ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par le Code de Commerce.

Je n'ai pas d'observations 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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à VALENCIENNES  
le 3 juin 2008  
Jean-Marc BAUDUIN  
Commissaire aux Comptes  
Jean-Marc BAUDUIN  
Commissaire aux Comptes

Bilan Association

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

ACTIF

Exercice clos le

31/12/2007  
(12 mois)

Exercice précédent

31/12/2006  
(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORABLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & comptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & comptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>724 125</b>	<b>560 129</b>	<b>163 997</b>	<b>14,84</b>	<b>220 611</b>	<b>20,28</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & comptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités						
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>940 895</b>	<b>560 129</b>	<b>940 895</b>	<b>85,16</b>	<b>868 369</b>	<b>79,74</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 665 021</b>	<b>560 129</b>	<b>1 104 892</b>	<b>100,00</b>	<b>1 088 980</b>	<b>100,00</b>

Jean-Marc BAUDUIN  
Commissaire aux Comptes

## ASSOCIATION AGEVAL

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)
---------------	---	---

FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:		
FONDS PROPRES	FONDS ASSOCIATIFS	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS
Fonds associatifs sans droit de reprise	114 198	10,34
Ecarts de réévaluation	340 945	30,86
Reserves	39 202	3,55
Report à nouveau	39 202	3,54
Résultat de l'exercice	39 089	3,54
<b>TOTAL</b>	<b>638 730</b>	<b>57,81</b>
Fonds associés avec droit de reprise	23 961	2,17
Apports	23 961	2,17
Legs et donation		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	105 297	9,53
-Provisions réglementées		
-Droits des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL(I)</b>	<b>23 961</b>	<b>2,17</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 475	2,34
<b>TOTAL (II)</b>	<b>25 475</b>	<b>2,34</b>
<i>Jean-Marie BAUDOUIN Commissaire aux Comptes</i>		
FONDS DEDIES	25 475	2,34
. Sur subventions de fonctionnement		
. Sur autres ressources		
<b>TOTAL(III)</b>	<b>25 475</b>	<b>2,34</b>
DETTES	77 384	7,11
Emprunts et dettes assimilées	77 384	7,11
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>442 201</b>	<b>40,02</b>
Ecarts de conversion passif (V)	416 290	38,23
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 104 892</b>	<b>100,00</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	114 198	10,34
Ecarts de réévaluation	340 945	30,86
Reserves	39 202	3,55
Report à nouveau	39 202	3,54
Résultat de l'exercice	39 089	3,54
<b>TOTAL</b>	<b>638 730</b>	<b>57,81</b>
Fonds associés avec droit de reprise	23 961	2,17
Apports	23 961	2,17
Legs et donation		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	105 297	9,53
-Provisions réglementées		
-Droits des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL(I)</b>	<b>23 961</b>	<b>2,17</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 475	2,34
<b>TOTAL (II)</b>	<b>25 475</b>	<b>2,34</b>
<i>Jean-Marie BAUDOUIN Commissaire aux Comptes</i>		
FONDS DEDIES	25 475	2,34
. Sur subventions de fonctionnement		
. Sur autres ressources		
<b>TOTAL(III)</b>	<b>25 475</b>	<b>2,34</b>
DETTES	77 384	7,11
Emprunts et dettes assimilées	77 384	7,11
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>442 201</b>	<b>40,02</b>
Ecarts de conversion passif (V)	416 290	38,23
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 104 892</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Présenté en Euros

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
--------------------	--	---	---	-----------------------------------	---

France	Exportation	Total	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Ventes de marchandises		500 818	278 793	100,00	222 025	79,64
Production vendue de biens		500 818	278 793	100,00	222 025	79,64
Prestations de services						
<b>Montants nets produits d'expl.</b>						
500 818		500 818	278 793	100,00	222 025	79,64
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		3 638 734	3 521 090	N/S	117 644	3,94
Dons						
Cotisations						
Legs et donation						
Produits liés à des financements réglementaires		9 940	4 658	15,66	-43 658	-99,99
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			49 788	17,86	-39 848	-80,03
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>						
3 648 674	728,54	3 614 536	3 614 536	N/S	34 138	0,94
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>						
4 149 492	828,54	3 893 328	3 893 328	N/S	256 164	6,58
<b>Autres produits d'exploitation:</b>						
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif		1 686	2 960	1,06	-1 274	-49,03
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>						
1 686	0,34	2 960	2 960	1,06	-1 274	-49,03
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>						
59 846	11,95	64 778	64 778	23,24	-4 932	-7,60
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>						
4 211 025	840,83	3 961 067	3 961 067	N/S	249 958	6,31
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>						
4 211 025	840,83	3 961 067	3 961 067	N/S	249 958	6,31
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>						
Achats de marchandises et de matières premières		219 915	157 416	56,46	62 499	39,70
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés		43 91	171 514	61,52	28 370	16,54
Services extérieurs		199 884	100 322	35,98	-38 488	-26,76
Autres services extérieurs		61 834	66 012	23,68	17 668	26,76
Impôts, taxes et versements assimilés		83 680	2 856 864	N/S	166 224	5,82
Salaires et traitements		3 023 088	474 588	170,23	31 986	6,74
Charges sociales		506 574				
Autres charges de personnel		101,15				
Subventions accordées par l'association		69 960	71 438	25,62	-1 478	-2,06
Dotations aux amortissements		13,97	25 475	9,14	-19 729	-77,43
Dotations aux provisions		5 746				

**ASSOCIATION AGEVAL**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**  
 Période du 01/01/2007 au 31/12/2007  
 Présenté en Euros

**COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )**

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
--	---	---	-----------------------------------	---

(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 058	16	1 042	N/S
Autres charges	0,21	0,01	1 042	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>4 171 739</b>	<b>3 923 644</b>	<b>248 095</b>	N/S
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)				
<b>CHARGES FINANCIÈRES:</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	45	0,57	-1 552	-97,17
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	152		152	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>197</b>	<b>1 597</b>	<b>-1 400</b>	<b>-87,65</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Jean-Marie BALDUIN				
Commission aux comptes				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 171 936</b>	<b>3 925 241</b>	<b>246 695</b>	<b>6,28</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>39 089</b>	<b>35 826</b>	<b>3 263</b>	<b>9,11</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 222 199</b>	<b>3 961 067</b>	<b>261 132</b>	<b>6,59</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<b>PRODUITS :</b>	Bénévolat	64 610		
	Prestations en nature	64 610		
	Dons en nature	64 610		
<b>CHARGES :</b>	Secours en nature	64 610		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	64 610		
	Personnel bénévole	64 610		
<b>TOTAL</b>		<b>64 610</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>64 610</b>		

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques de reversement des subventions non utilisées.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes : *Jean-Marie BAUDUIN Comptes*

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/05/2008 par les dirigeants.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 39 088,52 E.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 104 892,03 E.

L'exercice précédent clos le 31/12/2006 avait une durée de 12 mois. L'exercice social clos le 31/12/2007 a une durée de 12 mois.

**PREAMBULE**

**ASSOCIATION AGEVAL**

**ANNEXE**

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007  
Aux comptes annuels présentée en Euros

**Annexes**

## ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 724 125 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 292	50		3 342
Immobilisations corporelles	702 806	13 447		674 733
Immobilisations financières	46 050			46 050
<b>TOTAL</b>	<b>752 148</b>	<b>13 497</b>	<b>41 520</b>	<b>724 125</b>

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 560 129 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 149	152		3 301
Immobilisations corporelles	528 388	69 808		556 827
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>531 537</b>	<b>69 960</b>	<b>41 368</b>	<b>560 129</b>

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	3 342	3 301	41	1 ans
Matériel industriel	367 209	294 515	72 695	de 2 à 10 ans
Instal. et agencements divers	36 620	14 197	22 423	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	192 308	185 159	7 149	de 2 à 8 ans
Matériel bureau et informatique	15 014	10 754	4 260	de 1 à 8 ans
Mobilier	47 630	46 607	1 023	de 3 à 9 ans
Plants de vigne	12 313	3 582	8 731	10 ans
Arbres divers	3 639	3 582	56	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>678 075</b>	<b>561 698</b>	<b>116 377</b>	

## 3.2 - Etat des créances = 324 949 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	31 050		31 050
Actif circulant & charges d'avance	293 899	293 899	
<b>TOTAL</b>	<b>324 949</b>	<b>293 899</b>	<b>31 050</b>



Jean-Marc BAUDUIN  
Commissaire aux Comptes

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.4 - Charges constatées d'avance = 33 651 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	6 326
Clients et comptes rattachés	31
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	6 357

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 6 357 E

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

ASSOCIATION AGEVAL

**ANNEXE**

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007  
Aux comptes annuels présentée en Euros

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif  
 L'engagement de retraite a été provisionné à hauteur de 3572 (3 019 en N-1). La méthode utilisée est celle des unités de crédits projetés. Le taux d'actualisation pris en compte est de 2,05%.  
 Les fonds dédiés n'ont pas été mouvementés sur l'exercice

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes étab. de crédit	20 079
Emprunts & dettes financières div.	159 259
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>179 338</b>

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 179 338 E  
 Jean-Marc BAUDUIN  
 Commissaire aux Comptes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	67 717	67 717		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	336 452	336 452		
Dettes fiscales & sociales	38 033	38 033		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>442 201</b>	<b>442 201</b>	<b>442 201</b>	

4.2 - Etat des dettes = 442 201 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions pour risques & charges	25 475	5 746			23 961
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>25 475</b>	<b>5 746</b>			<b>23 961</b>

4.1 - Provisions = 23 961 E

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**ANNEXE**

ASSOCIATION AGEVAL

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007  
 Aux comptes annuels présentée en Euros

ASSOCIATION AGEVAL

**ANNEXE**

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007  
Aux comptes annuels présentée en Euros

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

**5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Ventilation des produits d'exploitation = 4 149 492

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Ressources propres (cotisations, prestations de services •)	500 818	12,04%
Subventions	3 638 734	87,72%
Produits des activités annexes	9 940	0,24%

L'association n'est pas fiscalisée.

Jean-Marc BAUDUIN  
 Commissaire aux Comptes

Jean-Marc BAUDUIN  
Commissaire aux Comptes

**6.1 - Rémunération des dirigeants**  
Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**6 - AUTRES INFORMATIONS**

<b>ASSOCIATION AGEVAL</b>	<b>ANNEXE</b>	Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 Aux comptes annuels présentée en Euros
---------------------------	---------------	---