

SOFEG
sofeg.fr

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2007**

DE L'ASSOCIATION EUREKA

ASSOCIATION EUREKA

9 rue Francia
69100 VILLEURBANNE

Caluire,
le 26 Mai 2008

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l' **ASSOCIATION EUREKA** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

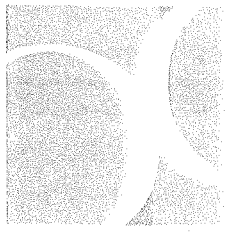
Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France, ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

.../...

ASSOCIÉS
Jacques CHARPIN
Paul MOIROUX
Joël MULATIER
Jacques MURAT
Michèle PLOUSSARD
Philippe ROUX

Siège social
3, rue de Mailly
69300 CALUIRE
Tél. : 04 72 10 67 67
Fax : 04 72 10 67 10
sofeg@sofeg.fr

8, rue Victor Hugo
42110 FEURS
Tél. : 04 77 26 38 12
Fax : 04 77 27 05 95



SOFEG
sofeg.fr

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

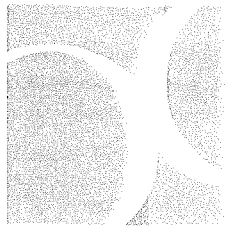
Nous certifions que les comptes annuels sont au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et notamment en ce qui concerne le caractère approprié et la valorisation des provisions pour risques et charges figurant au passif du bilan ainsi que sur les produits exceptionnels inscrits au compte de résultat à la fin de cet exercice.

Nous avons également procédé à des vérifications sur les subventions inscrites au compte de résultat, ainsi que sur les subventions restantes à percevoir. En outre, nous avons également effectué les contrôles spécifiques concernant la trésorerie, la valorisation de l'actif immobilisé, ainsi qu'en matière sociale et fiscale.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association sur la base des éléments disponibles à ce jour. Dans le cadre de notre appréciation des estimations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des modalités retenues par ces estimations comptables, ainsi que des évaluations qui en résultent.



SOFEG
sofeg.fr

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Pour SAS SOFEG
Commissaire aux Comptes

Paul MOIROUX
Commissaire aux Comptes

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Autres immobilisations corporelles	108 193	93 806	14 388	9 722	4 666
Prêts	2 500		2 500		2 500
TOTAL (I)	110 693	93 806	16 888	9 722	7 166
Avances et acomptes versés sur commandes	4 701		4 701		4 701
Créances usagers et comptes rattachés	38 250		38 250	59 525	- 21 275
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 663		3 663		3 663
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 689		24 689	983	23 706
. Autres				1 674	- 1 674
Disponibilités	50 872		50 872	124 602	- 73 730
Charges constatées d'avance	1 783		1 783	1 791	- 8
TOTAL (II)	123 958		123 958	188 574	- 64 616
TOTAL ACTIF	234 651	93 806	140 845	198 296	- 57 451

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation
. Réserves	85 293	59 816	25 477
. Résultat de l'exercice	4 758	25 478	- 20 720
TOTAL (I)	90 051	85 293	4 758
Provisions pour risques et charges	5 441		5 441
TOTAL (II)	5 441		5 441
. Sur subventions de fonctionnement		44 352	- 44 352
TOTAL (III)		44 352	- 44 352
Emprunts et dettes assimilées		33	- 33
Fournisseurs et comptes rattachés	10 534	10 838	- 304
Autres	34 819	57 780	- 22 961
TOTAL (IV)	45 353	68 651	- 23 298
TOTAL PASSIF	140 845	198 296	- 57 451

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	160 563		160 563	342 519	- 181 956	-53,12
Montants nets produits d'expl.	160 563		160 563	342 519	- 181 956	-53,12
Subventions d'exploitation			184 121	157 651	26 470	16,79
Cotisations			140	175	- 35	-20,00
Autres produits			46 744	34 158	12 586	36,85
Sous-total des autres produits d'exploitation			231 006	191 984	39 022	20,33
Total des produits d'exploitation (I)			391 568	534 503	- 142 935	-26,74
Autres intérêts et produits assimilés			2 099	1 659	440	26,52
Total des produits financiers (III)			2 099	1 659	440	26,52
Sur opérations de gestion			16 730		16 730	
Sur opérations en capital				468	- 468	-100,00
Total des produits exceptionnels (IV)			16 730	468	16 262	n/s
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			410 398	536 629	- 126 231	-23,52
TOTAL GENERAL			410 398	536 629	- 126 231	-23,52
Autres achats non stockés			52 410	70 189	- 17 779	-25,33
Services extérieurs			25 628	29 773	- 4 145	-13,92
Autres services extérieurs			46 191	80 068	- 33 877	-42,31
Impôts, taxes et versements assimilés			1 677	3 507	- 1 830	-52,18
Salaires et traitements			173 822	178 160	- 4 338	-2,43
Charges sociales			84 554	90 059	- 5 505	-6,11
Subventions accordées par l'association			5 944		5 944	

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	6 434	9 914	- 3 480	-35,10
Dotations aux provisions	5 441		5 441	
Autres charges	2 559	44 434	- 41 875	-94,24
Total des charges d'exploitation (I)	404 661	506 105	- 101 444	-20,04
Différences négatives de change	40		40	
Total des charges financières (III)	40		40	
Sur opérations de gestion	99	35	64	182,86
Sur opérations en capital		510	- 510	-100,00
Total des charges exceptionnelles (IV)	99	545	- 446	-81,83
Impôts sur les sociétés (V)	840	4 502	- 3 662	-81,34
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	405 640	511 152	- 105 512	-20,64
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	4 758	25 478	- 20 720	-81,33
TOTAL GENERAL	410 398	536 629	- 126 231	-23,52

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 140 845,10 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 757,71 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/04/2008 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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.

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.

- 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 décomposés.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 110 693

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	97 093	11 100		108 193
Immobilisations financières		2 500		2 500
TOTAL	97 093	13 600		110 693

Amortissements et provisions d'actif = 93 806

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	87 371	6 434		93 806
TOTAL	87 371	6 434		93 806

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
ast.gene.agenc.amenag.divers	3 192	3 192	0	2/3 ans
Materiel de transport	7 722	7 722	0	5 ans
Mat.bureau & informatiques	8 300	8 300	0	2/3 ans
Materiel son et video	28 365	28 365	0	1 à 3 ans
Materiel video	34 669	26 831	7 838	2/3 ans
Materiel son	19 228	13 536	5 692	3 ans
Electricite	6 717	5 859	858	3 ans
TOTAL	108 193	93 806	14 388	

Etat des créances = 70 885

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 500	2 500	
Actif circulant & charges d'avance	68 385	68 385	
TOTAL	70 885	70 885	

Charges constatées d'avance = 1 783

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 5 441 E

Nature des provisions	A Pouvture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		5 441			5 441
TOTAL		5 441			5 441

Etat des dettes = 45 353 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 534	10 534		
Dettes fiscales & sociales	34 433	34 433		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	386	386		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	45 353	45 353		

Charges à payer par postes du bilan = 8 350 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 319
Dettes fiscales & sociales	2 031
Autres dettes	
TOTAL	8 350

Informations complémentaires sur le bilan passif

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES					
subventions de fonctionnement affectées					
Situations	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Subventions					
En cours					0
Fonctionnement		13 891	13 891	0	0
Playrec		30 461	30 461	0	0
TOTAL		44 352	44 352	0	0

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 160 563

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	150 828	93,94 %
Produits des activités annexes	9 735	6,06 %
TOTAL	160 563	100.00 %

Annexes aux comptes annuels (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 1 783

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance(4860000)</i>	1 783
TOTAL	1 783

Charges à payer = 8 350

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.fact. non parvenues(4081000)</i>	6 319
TOTAL	6 319

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes prov.pr congés à payer(4282000)</i>	1 500
<i>Autres charges à payer(4386000)</i>	531
TOTAL	2 031