

BILAN

ACTIF	Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois			Clôture au 31/12/06 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
ACTIF IMMOBILISE :				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP.	234,92	226,57	8,35	42,06
FONDS COMMERCIAL (1)				
AUTRES				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INST. TECHN. MATER. ET OUTIL.	14 149,37	11 328,05	2 821,32	5 246,96
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR.	61 605,52	29 006,12	32 599,40	44 056,05
IMMOB. CORPORELLES EN COURS				
IMMOBIL MISES EN CONCESSION				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :				
PARTICIPATIONS				
CREANC.RATTACH. A DES PARTICIP.				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
PRETS AVCES INTER-SERV ACCORD.				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	75 989,81	40 560,74	35 429,07	49 345,07
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS :				
MAT. PREMIERES, AUTRES APPROV.				
EN-COURS DE PRODUCT.(BIENS)				
EN-COURS DE PRODUCT. (SERVICES)				
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
MARCHANDISES				
AVANCES ET ACPTEES VERS/ CDES				225,00
CREANCES D'EXPLOITATION : (3)				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	225 105,45		225 105,45	15 791,35
AUTRES	26 377,34		26 377,34	26 880,40
CREANCES DIVERSES(3)				
CAPITAL SOUSCRIT APPELE NON VERSE				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
ACTIONS PROPRES				
TITRES	176 709,86		176 709,86	144 800,00
DISPONIBILITES	5 830,00		5 830,00	600,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	2 070,73		2 070,73	380,07
TOTAL ACTIF CIRCULANT	436 093,38		436 093,38	188 676,82
CHARGES A REP.S/PLUS. EXERC. III				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
TOTAL ACTIF	512 083,19	40 560,74	471 522,45	238 021,89

(1) DONT DROIT AU BAIL

(2) DONT A MOINS D'UN AN

(3) DONT A PLUS D'UN AN

BILAN

PASSIF	Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/06 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAL		
(Dont capital versé)		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
APPORTS		
ECARTS DE REEVALUATION		
RESERVES :		
RESERVE LEGALE		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES REGLEMENTEES		
AUTRES	11 253,70	8 680,57
REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 356,91	2 573,13
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	28 225,59	39 001,92
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	49 836,20	50 255,62
FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION		
EFFORT DE CONSTRUCTION		
TOTAL EFFORT DE CONSTRUCTION		
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS POUR RISQUES	2 048,00	3 638,00
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROV. RISQ. & CHAR	2 048,00	3 638,00
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES :		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT	2 834,45	2 690,54
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
PRETS AVANCES RECUS INTER SERVICES		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTES D'EXPLOITATION :		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	52 532,89	39 885,76
DETTES FISCALES ET SOCIALES	43 942,23	61 241,34
AUTRES	314 085,78	64 041,47
DETTES DIVERSES :		
DETTES SUR IMMO ET CPTES RATTACHES		16 159,15
DETTES FISCALES (IMPOT SUR LES BENEFICES)		
AUTRES DETTES	6 242,90	110,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES	419 638,25	184 128,27
TOTAL PASSIF	471 522,45	238 021,89
(1) DONT A PLUS D'UN AN		
DONT A MOINS D'UN AN		
(2) Dt CONCOURS BANC. COURANTS & SLD CRED. B		

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

	Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/06 Durée 12 mois
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK		
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	179 725,18	127 281,31
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 771,83	1 231,52
SALAIRES ET TRAITEMENTS	110 506,65	105 376,16
CHARGES SOCIALES	53 816,68	41 567,53
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV. POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	15 968,62	10 965,56
AUTRES CHARGES	(1 590,00)	278,00
	24,10	1 456,27
SOUS-TOTAL (B)	363 223,06	288 156,35
TOTAL (A)+(B) = I	363 223,06	288 156,35
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)		
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES S/ CESSIONS DE VALEURS MOB. PLACT	191,64	36,33
TOTAL III	191,64	36,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
SUR OPERATIONS DE GESTION SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
TOTAL IV		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)		
TOTAL DES CHARGES (I)+(II)+(III)+(IV)+(V)	363 414,70	288 192,68
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	10 356,91	2 573,13
TOTAL GENERAL	373 771,61	290 765,81

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

	Clôture au 31/12/07 Durée 12 mois	Clôture au 31/12/06 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTES DE MARCHANDISES PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	11 229,90	18 202,69
SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.	11 229,90	18 202,69
PRODUCTION STOCKEE		
PRODUCTION IMMOBILISEE		
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	116 426,00	251 231,93
REPRISES SUR PROVISIONS, TRANSFERT DE CHARGES	229 048,12	7 776,91
REPORT RESSOURCES NON UTILISEES/SUBVENTIONS ATTRIB.		
AUTRES PRODUITS	257,66	300,00
SOUS-TOTAL (C)	345 731,78	259 308,84
TOTAL (A)+(B)+(C) = I	356 961,68	277 511,53
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)		
PRODUITS FINANCIERS		
DE PARTICIPATION		
D'AUTRES VALEURS MOBIL. & CREANCES ACTIF IMMOBIL.		
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		
PRODUITS NETS SI CESSIONS VALEURS MOBILIERES PLACT	2 524,98	2 504,43
TOTAL III	2 524,98	2 504,43
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 456,00	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	12 828,95	10 749,85
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		
TOTAL IV	14 284,95	10 749,85
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	373 771,61	290 765,81
SOLDE DEBITEUR = PERTE		
TOTAL GENERAL	373 771,61	290 765,81

Bruno Chenin

Expert Comptable - Commissaire aux comptes

38 rue de la Tour 75116 Paris

☎ 06 79 47 54 68

**INSTITUT DES SERVICES À LA PERSONNE
« I.S.E.R.P. »**

Association

12 Place du Palais
61000 ALENCON

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
exercice clos le 31 décembre 2007

Rapport Général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 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 décembre 2007 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association **INSTITUT DES SERVICES A LA PERSONNE « I.S.E.R.P. »**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau. Il m'appartient sur la base de mon audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1°) 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'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, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note sur le bilan passif de l'annexe concernant les autres dettes de l'activité apprentissage CFA :

Le montant de l'avance « taxe d'apprentissage » de 284.061 Euros correspond à des ressources de taxe d'apprentissage non utilisées au 31/12/2007 mais dédiées à une

Be

utilisation ultérieure par le CFA dans le cadre du plan triennal d'investissements 2008-2010.

Ce dernier a été adressé au Conseil régional de Basse Normandie, tiers financeur dans le cadre de la convention signée avec celui-ci. Ce plan porte sur une valeur d'investissement de 1.264.000 Euros.

2°) Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations 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 justifications particulières.

3°) Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 par le bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 2 juin 2008

Le commissaire aux comptes,

Bruno CHENIN

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

