

BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	915	915		11
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	212	212		
Autres immobilisations corporelles	31 566	24 667	6 898	10 026
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	32 693	25 794	6 898	10 037
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	55		55	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	100 467		100 467	81 883
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	88 181		88 181	109 415
Charges constatées d'avance (3)	2 008		2 008	1 446
TOTAL (II)	190 711		190 711	192 745
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	223 404	25 794	197 610	202 782
(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

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		150 206	146 648
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)			3 558
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		5 492	8 029
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	155 699	158 235
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		4 713	5 479
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	4 713	5 479
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 969	6 168
Dettes fiscales et sociales		31 424	32 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		805	435
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	37 198	39 067
Ecart de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	197 610	202 782
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		37 198	39 067
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		309 242	320 307
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		9 619	8 668
Collectes			
Cotisations			
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	318 861	328 975
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		58 746	57 569
Impôts, taxes et versements assimilés		15 382	16 946
Salaires et traitements		179 285	186 130
Charges sociales		62 444	64 626
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		3 138	5 914
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	318 996	331 184
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 135	- 2 209
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		501	1 099
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	501	1 099
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	501	1 099
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	366	- 1 110

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 250	1
Sur opérations en capital		2 536	4 221
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	3 786	4 222
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		4 918	87
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	4 918	87
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 1 132	4 135
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	323 148	334 296
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	323 914	331 271
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 766	3 024
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		5 479	6 013
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		4 713	5 479
6 - EXCEDENT OU DEFICIT			3 558
(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			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature		3 195	3 015
TOTAL		3 195	3 015
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		3 195	3 015
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		3 195	3 015

ANNEXES

Sommaire de l'annexe

Annexe

Règles et méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Détail des charges constatées d'avance

Détail des charges exceptionnelles

Le Droit Individuel à la Formation

Engagements pensions et retraites

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non Applicable	Non Significatif
REGLES ET METHODES COMPTABLES			
Règles et méthodes comptables	X		
Changements de méthodes		X	
Informations complémentaires pour donner une image fidèle		X	
COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
Provisions inscrites au bilan		X	
Etat des échéances, des créances et des dettes	X		
Variation détaillée des stocks et en-cours		X	
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan		X	
Réévaluation		X	
Frais d'établissement		X	
Frais de recherche appliquée et de développement		X	
Fonds commercial		X	
Intérêts immobilisés		X	
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		X	
Produits à recevoir	X		
Charges à payer	X		
Produits constatés d'avance		X	
Charges constatées d'avance	X		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		X	
Produits et charges exceptionnels	X		
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	
Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
Transferts de charges		X	
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
Crédit-bail		X	
Engagements financiers		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Effectif moyen		X	
Engagements pris en matière de pensions et de retraites	X		
Dif	X		

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 197 609,66 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 0,00 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 par le président de l'association.

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

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 corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

- | | |
|-------------------------------------|-------|
| - Matériel et outillage | 3 ans |
| - Matériel de bureau et infomatique | 5 ans |

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	212		
Installations générales, agencements et aménagements divers	521		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 045		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	31 778		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	32 693		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			915	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			212	
Installations générales, agencements et aménagements divers			521	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			31 045	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			31 778	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			32 693	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	904	11		915
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	212			212
Installations générales, agencements et aménagements divers	68	52		120
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 471	3 076		24 547
Emballages récupérables et divers				
Total III	21 752	3 128		24 879
TOTAL GENERAL (I + II + III)	22 656	3 138		25 794

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		102 476	102 476	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		37 198	37 198		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

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	100 467	81 883
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	100 467	81 883

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		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 387	3 720
Dettes fiscales et sociales	19 304	21 499
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	21 691	25 219

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2007	31/12/2006
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 008	1 446
TOTAL GENERAL	2 008	1 446

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2007	31/12/2006
Sur opérations de gestion			
67100000	CH.EXCEPT.S/OP.DE GESTION	0	
67200000	CHARGES EXCEP./EXERC. ANTER.	4 918	87
	Total	4 918	87
	TOTAL GENERAL	4 918	87

LE D.I.F.Information concernant le Droit Individuel de Formation, Art. L933-1 et suivants du Code du Travail :

Nombre d'heures acquises par le personnel au 31/12/2007	423 heures
Nombre d'heures utilisées	0 heures
Nombre d'heures restantes	423 heures

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Pour l'estimation des engagements, les hypothèses suivantes ont été retenues :

Conditions :

- Mise à la retraite par l'employeur
- Age estimé de départ en retraite : 65 ans

Méthode de calcul :

- Méthode droits proratisés temporis
- Progression des salaires : 2%
- Rotation du personnel : lente
- Taux d'actualisation : 4%

Le montant s'élève à : 14 291 €

Définition de la méthode retenue :

La méthode rétrospective en droits proratisés temporis est préconisée par l'Ordre et répond à la norme IAS19.

Il s'agit de la méthode a droits accumulés à l'âge de la retraite, proratisés à la carrière déjà effectuée.

ASSOCIATION P.A.I.O. DU SUD MANCHE

1, rue Saint Martin

50300 AVRANCHES

Exercice du 01.01.2007 au 31.12.2007

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

JEAN-LUC BERTHELOT

EXPERT-COMPTABLE

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA RÉGION DE ROUEN - NORMANDIE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE
DE CAEN

39, RUE DIVISION - LECLERC

B. P. 243

50302 AVRANCHES CEDEX

TÉLÉPHONE 02 33 90 50 00

TÉLÉCOPIE 02 33 90 50 01

ASSOCIATION P.A.I.O. DU SUD MANCHE

1, rue Saint Martin

50300 AVRANCHES

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

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 P.A.I.O., qui m'ont été transmis à titre définitif le 24 Juin 2008, 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 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.

JL

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.

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, j'apporte les précisions suivantes :

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées en me rapprochant des organismes financeurs et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

J'ai également procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant la répartition analytique du compte de résultat, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

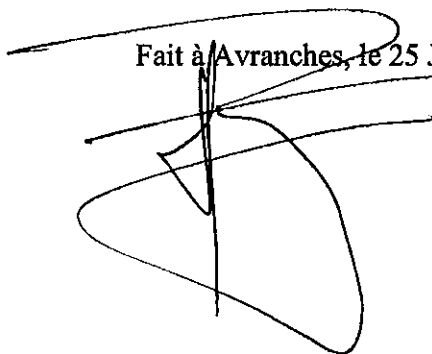
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - 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'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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Avranches, le 25 Juin 2008.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a vertical stroke, positioned below the date.

BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	915	915		11
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	212	212		
Autres immobilisations corporelles	31 566	24 667	6 898	10 026
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	32 693	25 794	6 898	10 037
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	55		55	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	100 467		100 467	81 883
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	88 181		88 181	109 415
Charges constatées d'avance (3)	2 008		2 008	1 446
TOTAL (II)	190 711		190 711	192 745
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	223 404	25 794	197 610	202 782
(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

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<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		150 206	146 648
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)			3 558
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		5 492	8 029
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	155 699	158 235
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		4 713	5 479
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	4 713	5 479
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 969	6 168
Dettes fiscales et sociales		31 424	32 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		805	435
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	37 198	39 067
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	197 610	202 782
(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)		37 198	39 067
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		309 242	320 307
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		9 619	8 668
Collectes			
Cotisations			
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	318 861	328 975
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		58 746	57 569
Impôts, taxes et versements assimilés		15 382	16 946
Salaires et traitements		179 285	186 130
Charges sociales		62 444	64 626
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		3 138	5 914
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	(II)	318 996	331 184
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 135	- 2 209
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		501	1 099
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	501	1 099
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	501	1 099
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	366	- 1 110

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 250	1
Sur opérations en capital		2 536	4 221
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	3 786	4 222
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		4 918	87
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	4 918	87
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 1 132	4 135
Apports sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	323 148	334 296
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	323 914	331 271
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 766	3 024
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		5 479	6 013
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		4 713	5 479
6 - EXCEDENT OU DEFICIT			3 558
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature		3 195	3 015
TOTAL		3 195	3 015
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		3 195	3 015
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		3 195	3 015

ANNEXES

Sommaire de l'annexe

Annexe

Règles et méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Détail des charges constatées d'avance

Détail des charges exceptionnelles

Le Droit Individuel à la Formation

Engagements pensions et retraites

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non Applicable	Non Significatif
REGLES ET METHODES COMPTABLES			
Règles et méthodes comptables	X		
Changements de méthodes		X	
Informations complémentaires pour donner une image fidèle		X	
COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
Provisions inscrites au bilan		X	
Etat des échéances, des créances et des dettes	X		
Variation détaillée des stocks et en-cours		X	
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan		X	
Réévaluation		X	
Frais d'établissement		X	
Frais de recherche appliquée et de développement		X	
Fonds commercial		X	
Intérêts immobilisés		X	
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		X	
Produits à recevoir	X		
Charges à payer	X		
Produits constatés d'avance		X	
Charges constatées d'avance	X		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		X	
Produits et charges exceptionnels	X		
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	
Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
Transferts de charges		X	
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
Crédit-bail		X	
Engagements financiers		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Effectif moyen		X	
Engagements pris en matière de pensions et de retraites	X		
Dif	X		

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 197 609,66 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 0,00 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 par le président de l'association.

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

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 corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

- | | |
|--------------------------------------|-------|
| - Matériel et outillage | 3 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 5 ans |

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	212		
Installations générales, agencements et aménagements divers	521		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 045		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	31 778		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	32 693		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			915	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			212	
Installations générales, agencements et aménagements divers			521	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			31 045	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			31 778	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			32 693	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
	904	11		915
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	212			212
Installations générales, agencements et aménagements divers	68	52		120
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 471	3 076		24 547
Emballages récupérables et divers				
Total III	21 752	3 128		24 879
TOTAL GENERAL (I + II + III)	22 656	3 138		25 794

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse- Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		102 476	102 476	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		37 198	37 198		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

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	100 467	81 883
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	100 467	81 883

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		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 387	3 720
Impôts fiscaux et sociales	19 304	21 499
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	21 691	25 219

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2007	31/12/2006
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 008	1 446
TOTAL GENERAL	2 008	1 446

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2007	31/12/2006
Sur opérations de gestion			
67100000	CH.EXCEPT.S/OP.DE GESTION	0	
67200000	CHARGES EXCEP./EXERC. ANTER.	4 918	87
	Total	4 918	87
	TOTAL GENERAL	4 918	87

LE D.I.F.Information concernant le Droit Individuel de Formation, Art. L933-1 et suivants du Code du Travail :

Nombre d'heures acquises par le personnel au 31/12/2007	423 heures
Nombre d'heures utilisées	0 heures
Nombre d'heures restantes	423 heures

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Pour l'estimation des engagements, les hypothèses suivantes ont été retenues :

Conditions :

- Mise à la retraite par l'employeur
- Age estimé de départ en retraite : 65 ans

Méthode de calcul :

- Méthode droits proratisés temporis
- Progression des salaires : 2%
- Rotation du personnel : lente
- Taux d'actualisation : 4%

Le montant s'élève à : 14 291 €

Définition de la méthode retenue :

La méthode rétrospective en droits proratisés temporis est préconisée par l'Ordre et répond à la norme IAS19.

Il s'agit de la méthode a droits accumulés à l'âge de la retraite, proratisés à la carrière déjà effectuée.

DETAIL des COMPTES

ASSO - Détail du bilan actif
ASSO - Détail du bilan passif
ASSO - Détail du compte de résultat
ASSO - Variation des produits
ASSO - Variation des charges

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
20500000 LOGICIELS	914,89	914,89
28050000 AMOR. CONC. & DROITS SIMIL.	- 914,89	- 904,20
Total		10,69
Total immobilisations incorporelles		10,69
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
21500000 INST. TECH. MAT. & OUT. INDUST	211,90	211,90
28150000 AMORT.INSTAL.TECHNIQUES	- 211,90	- 211,90
Total		
Autres immobilisations corporelles		
21810000 AGENCEMENTS	520,97	520,97
21830000 MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	27 739,80	27 739,80
21840000 MOBILIER DE BUREAU	3 305,07	3 305,07
28181000 AMORT.AGENCEM.&AMENAGEMENT	- 120,40	- 68,30
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU ET IN	- 21 855,14	- 19 319,26
28184000 AMORT.MOBILIER	- 2 691,82	- 2 152,19
Total	6 898,48	10 026,09
Total immobilisations corporelles	6 898,48	10 026,09
Total actif immobilisé net	6 898,48	10 036,78
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
10000 FOUR- AVANC ACPTES VERSES/CDES	54,69	
Total	54,69	
Créances d'exploitation		
Autres créances		
43870000 ORG SOC-PRODUITS A RECEVOIR	2 766,61	506,03
44870000 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	93 611,24	78 193,45
46870000 DIV-PRODUITS A RECEVOIR	4 089,58	3 183,55
Total	100 467,43	81 883,03
Disponibilités		
51203000 CAISSE EPARGNE LIVT A	14 513,54	62 013,54
51203500 CAISSE EPARGNE LIVT B	56 403,12	40 337,10
51205000 CAISSE EPARGNE AFIJ	4 713,12	5 479,08
51206000 CAISSE EPARGNE	12 471,98	1 502,87
53000000 CAISSE	79,19	82,73
Total	88 180,95	109 415,32

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
Charges constatées d'avance (3)		
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 008,11	1 446,37
Total	2 008,11	1 446,37
Total créances d'exploitation	190 656,49	192 744,72
Total actif circulant	190 711,18	192 744,72
TOTAL GENERAL	197 609,66	202 781,50

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
10680000 AUTRES RESERVES	150 206,29	146 648,29
Total	150 206,29	146 648,29
Total réserves	150 206,29	146 648,29
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		3 558,00
Total fonds propres	150 206,29	150 206,29
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	17 427,27	17 427,27
13900000 SUB. INVEST. INSCR. CPTÉ RESUL	- 11 934,90	- 9 398,56
Total	5 492,37	8 028,71
Total autres fonds associatifs	5 492,37	8 028,71
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	155 698,66	158 235,00
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
19400000 FONDS DEDIES	4 713,12	5 479,08
Total	4 713,12	5 479,08
TOTAL FONDS DEDIES	4 713,12	5 479,08
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40000000 FOURNISSEURS & CPTES RATTACHES	2 581,59	2 447,28
40810000 FAC NON PARV-FOURNISSEURS	2 387,24	3 720,29
Total	4 968,83	6 167,57
Dettes fiscales et sociales		
42820000 DETTES CONGES A PAYER	10 724,50	11 639,10
43100000 URSSAF	5 953,00	5 375,00
43740000 RETRAITE IRCANTEC	2 411,00	2 184,00
43740500 CRI PREVOYANCE	732,65	623,12
43740600 CGIC PREVOYANCE	218,15	210,38
43750000 ASSEDIC	2 805,00	2 573,00
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER	8 579,34	9 859,93
Total	31 423,64	32 464,53
Autres dettes		
46700100 IND.SS A REGULARISER	654,03	320,40
46700500 FAJD	151,38	114,92
Total	805,41	435,32

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
TOTAL DETTES	37 197,88	39 067,42
TOTAL GENERAL	197 609,66	202 781,50

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Subventions d'exploitation			
74111000	SUBVENTION FDS FORM.PROFESS.	130 606,00	130 606,00
74112000	SUBVENTIONS AFIJ INS.PROFES.		2 000,00
74115000	SUBVENTION OBJECTIF 3	35 131,32	55 344,80
74121000	SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	81 336,00	81 336,00
74122000	SUBVENTION CONSEIL GENERAL	15 245,00	15 245,00
74122500	SUBVENTION PAP	15 500,00	13 500,00
74123000	SUBVENTION DES COMMUNES	31 423,36	22 275,20
Total		309 241,68	320 307,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
79100200	REMBT INDEMNITES MALADIE	3 354,74	774,68
79100300	REMBT FRAIS DE FORMATION	264,32	1 683,55
79100400	PRIME ANPE	6 000,00	6 210,00
Total		9 619,06	8 668,23
Total des produits d'exploitation		318 860,74	328 975,23
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
60615000	EDF	733,01	748,14
60616000	EAU	242,30	271,26
60617000	COMBUSTIBLES FUEL	1 716,00	1 935,00
60630000	FOURNITURES PETIT EQUIPT	4,30	7,78
60630100	ENTRETIEN NETTOYAGE	172,15	165,03
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	2 118,11	2 293,29
60641000	FRAIS DE DUPLICATION	2 802,17	2 143,89
61320000	LOYER DES LOCAUX	11 813,76	11 599,96
61520000	ENTRETIEN DES LOCAUX	65,84	270,52
61560000	ENTRETIEN REP.MAINTENANCE	577,57	406,49
61600000	ASSURANCES	849,47	814,83
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	1 822,76	2 028,86
61851000	FRAIS DE FORMATION	60,00	
61852000	FRS FORMATION AFIJ	765,96	2 530,48
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	1 428,84	
62260000	HONORAIRES	9 945,61	8 925,62
62300000	INFORMATION,PUBLICATIONS	66,98	65,78
62330000	FOIRES & EXPOSITIONS	30,00	30,00
62380000	DIVERS(POURBOIRES, DONLS...)	30,00	
62500000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	13 027,12	13 602,81
62560000	MISSIONS ET RECEPTIONS	41,08	39,12
62601000	AFFRANCHISSEMENTS	1 825,29	1 767,50
62602000	TELECOM	6 090,96	5 179,41
62602500	FRAIS CONNECTION ANPE	2 197,00	2 420,00
62700000	FRAIS BANCAIRES		3,04
62810000	COTISATIONS DIVERSES	320,00	320,00
Total		58 746,28	57 568,81
Impôts, taxes et versements assimilés			
63110000	TAXE S/LES SALAIRES	10 517,00	11 609,00
63330000	FORMATION CONTINUE	4 865,00	5 337,00
Total		15 382,00	16 946,00

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
Salaires et traitements			
64100000	REM.PERSONNEL ENSEIGNANTS	139 555,67	142 310,04
64110000	INDEMNITE DE PRECARITE		3 156,90
64110600	REM.PERSONNEL ADMINISTRATIF	37 659,17	36 313,65
64110700	REM.PERSONNEL DE SERVICE	2 984,77	2 919,69
64120000	CONGES PAYES	- 914,60	1 429,47
	Total	179 285,01	186 129,75
Charges sociales			
64510000	CH.PATR.URSSAF ENSEIGNANTS	38 852,24	39 498,32
64510300	CH.PATR.URSSAF ADMINISTRATIF	6 498,37	6 215,69
64510400	CH.PATR.URSSAF PERS.SERVICE	265,64	300,73
64510500	CH.PATR.CRI PREVOYANCE	2 323,81	2 027,12
64520000	CH.PATR.S/C.PAYES	- 421,59	764,95
64530000	CH.PATR.IRCANTEC RETRAITE	6 090,56	6 579,40
64530500	CH.PATR.CGIC PREV.CADRES	696,80	574,26
64540000	CH.PATR.ASSEDIC	7 479,74	7 827,14
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	658,47	838,26
	Total	62 444,04	64 625,87
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68111000	DOT AMORT-IMMO. INCORPORELLES	10,69	422,00
68112000	DOT AMORT-IMMO CORPORELLES	3 127,61	5 491,75
	Total	3 138,30	5 913,75
Total des charges d'exploitation		318 995,63	331 184,18
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 134,89	- 2 208,95
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	500,91	1 098,68
	Total	500,91	1 098,68
Total des produits financiers		500,91	1 098,68
RESULTAT FINANCIER		500,91	1 098,68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		366,02	- 1 110,27
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
77100000	PROD.EXC.S/OP.DE GESTION		1,09
77200000	PROD. EXCEPTIONNELS/EXER ANTER	1 250,00	
	Total	1 250,00	1,09
Sur opérations en capital			
77700000	QUOTE-PART SUB INV VIR RES EXE	2 536,34	4 220,66
	Total	2 536,34	4 220,66
Total des produits exceptionnels		3 786,34	4 221,75

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
67100000 CH.EXCEPT.S/OP.DE GESTION	0,20	
67200000 CHARGES EXCEP./EXERC. ANTER.	4 918,12	87,00
Total	4 918,32	87,00
Total des charges exceptionnelles	4 918,32	87,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 1 131,98	4 134,75
Total des produits	323 147,99	334 295,66
Total des charges	323 913,95	331 271,18
● LDE INTERMEDIAIRE	- 765,96	3 024,48
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
78900000 REP.SUBV.AFIJ NON UTIL/EX.ANTE	5 479,08	6 012,60
Total	5 479,08	6 012,60
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
68900000 ENGAGTS A REAL./SUB.ATTRIBUEES	4 713,12	5 479,08
Total	4 713,12	5 479,08
EXCEDENT OU DEFICIT		3 558,00

VARIATION DES PRODUITS

31/12/2007	31/12/2006	Variation	
Net	Net	Montant	%

31/12/2007		31/12/2006		Variation	
Net		Net		Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Subventions d'exploitation					
74111000	SUBVENTION FDS FORM.PROFESS.	130 606,00	130 606,00		
74112000	SUBVENTIONS AFIJ INS.PROFES.		2 000,00	- 2 000,00	- 100,0
74115000	SUBVENTION OBJECTIF 3	35 131,32	55 344,80	- 20 213,48	- 36,5
74121000	SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	81 336,00	81 336,00		
74122000	SUBVENTION CONSEIL GENERAL	15 245,00	15 245,00		
74122500	SUBVENTION PAP	15 500,00	13 500,00	2 000,00	14,8
74123000	SUBVENTION DES COMMUNES	31 423,36	22 275,20	9 148,16	41,1
	Total	309 241,68	320 307,00	- 11 065,32	- 3,5
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges					
7100200	REMBT INDEMNITES MALADIE	3 354,74	774,68	2 580,06	333,0
79100300	REMBT FRAIS DE FORMATION	264,32	1 683,55	- 1 419,23	- 84,3
79100400	PRIME ANPE	6 000,00	6 210,00	- 210,00	- 3,4
	Total	9 619,06	8 668,23	950,83	11,0
Total des produits d'exploitation		318 860,74	328 975,23	- 10 114,49	- 3,1
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	500,91	1 098,68	- 597,77	- 54,4
	Total	500,91	1 098,68	- 597,77	- 54,4
Total des produits financiers		500,91	1 098,68	- 597,77	- 54,4
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
77100000	PROD.EXC.S/OP.DE GESTION		1,09	- 1,09	- 100,0
77200000	PROD. EXCEPTIONNELS/EXER ANTER	1 250,00		1 250,00	
	Total	1 250,00	1,09	1 248,91	#####
Sur opérations en capital					
77700000	QUOTE-PART SUB INV VIR RES EXE	2 536,34	4 220,66	- 1 684,32	- 39,9
	Total	2 536,34	4 220,66	- 1 684,32	- 39,9
Total des produits exceptionnels		3 786,34	4 221,75	- 435,41	- 10,3
TOTAL DES PRODUITS		323 147,99	334 295,66	- 11 147,67	- 3,3
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs					
78900000	REP.SUBV.AFIJ NON UTIL/EX.ANTE	5 479,08	6 012,60	- 533,52	- 8,9
	Total	5 479,08	6 012,60	- 533,52	- 8,9
TOTAL GENERAL		328 627,07	340 308,26	- 11 681,19	- 3,4

VARIATION DES CHARGES

31/12/2007	31/12/2006	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
60615000	EDF	733,01	748,14	- 15,13	- 2,0
60616000	EAU	242,30	271,26	- 28,96	- 10,7
60617000	COMBUSTIBLES FUEL	1 716,00	1 935,00	- 219,00	- 11,3
60630000	FOURNITURES PETIT EQUIPT	4,30	7,78	- 3,48	- 44,7
60630100	ENTRETIEN NETTOYAGE	172,15	165,03	7,12	4,3
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	2 118,11	2 293,29	- 175,18	- 7,6
60641000	FRAIS DE DUPLICATION	2 802,17	2 143,89	658,28	30,7
61320000	LOYER DES LOCAUX	11 813,76	11 599,96	213,80	1,8
61520000	ENTRETIEN DES LOCAUX	65,84	270,52	- 204,68	- 75,7
61560000	ENTRETIEN REP.MAINTENANCE	577,57	406,49	171,08	42,1
61600000	ASSURANCES	849,47	814,83	34,64	4,3
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	1 822,76	2 028,86	- 206,10	- 10,2
61851000	FRAIS DE FORMATION	60,00		60,00	
61852000	FRS FORMATION AFIJ	765,96	2 530,48	- 1 764,52	- 69,7
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	1 428,84		1 428,84	
62260000	HONORAIRES	9 945,61	8 925,62	1 019,99	11,4
62300000	INFORMATION,PUBLICATIONS	66,98	65,78	1,20	1,8
62330000	FOIRES & EXPOSITIONS	30,00	30,00		
62380000	DIVERS(POURBOIRES, DONLS...)	30,00		30,00	
62500000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	13 027,12	13 602,81	- 575,69	- 4,2
62560000	MISSIONS ET RECEPTIONS	41,08	39,12	1,96	5,0
62601000	AFFRANCHISSEMENTS	1 825,29	1 767,50	57,79	3,3
62602000	TELECOM	6 090,96	5 179,41	911,55	17,6
62602500	FRAIS CONNECTION ANPE	2 197,00	2 420,00	- 223,00	- 9,2
62700000	FRAIS BANCAIRES		3,04	- 3,04	- 100,0
62810000	COTISATIONS DIVERSES	320,00	320,00		
	Total	58 746,28	57 568,81	1 177,47	2,0
Impôts, taxes et versements assimilés					
63110000	TAXE S/LES SALAIRES	10 517,00	11 609,00	- 1 092,00	- 9,4
63300000	FORMATION CONTINUE	4 865,00	5 337,00	- 472,00	- 8,8
	Total	15 382,00	16 946,00	- 1 564,00	- 9,2
Salaires et traitements					
64100000	REM.PERSONNEL ENSEIGNANTS	139 555,67	142 310,04	- 2 754,37	- 1,9
64110000	INDEMNITE DE PRECARITE		3 156,90	- 3 156,90	- 100,0
64110600	REM.PERSONNEL ADMINISTRATIF	37 659,17	36 313,65	1 345,52	3,7
64110700	REM.PERSONNEL DE SERVICE	2 984,77	2 919,69	65,08	2,2
64120000	CONGES PAYES	- 914,60	1 429,47	- 2 344,07	- 164,0
	Total	179 285,01	186 129,75	- 6 844,74	- 3,7
Charges sociales					
64510000	CH.PATR.URSSAF ENSEIGNANTS	38 852,24	39 498,32	- 646,08	- 1,6
64510300	CH.PATR.URSSAF ADMINISTRATIF	6 498,37	6 215,69	282,68	4,5
64510400	CH.PATR.URSSAF PERS.SERVICE	265,64	300,73	- 35,09	- 11,7
64510500	CH.PATR.CRI PREVOYANCE	2 323,81	2 027,12	296,69	14,6
64520000	CH.PATR.S/C.PAYES	- 421,59	764,95	- 1 186,54	- 155,1
64530000	CH.PATR.IRCANTEC RETRAITE	6 090,56	6 579,40	- 488,84	- 7,4
64530500	CH.PATR.CGIC PREV.CADRES	696,80	574,26	122,54	21,3
64540000	CH.PATR.ASSEDEC	7 479,74	7 827,14	- 347,40	- 4,4
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	658,47	838,26	- 179,79	- 21,4
	Total	62 444,04	64 625,87	- 2 181,83	- 3,4

VARIATION DES CHARGES

31/12/2007	31/12/2006	Variation	
Net	Net	Montant	%

Dotations aux amortissements sur immobilisations				
68111000 DOT AMORT-IMMO. INCORPORELLES	10,69	422,00	- 411,31	- 97,5
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLES	3 127,61	5 491,75	- 2 364,14	- 43,0
Total	3 138,30	5 913,75	- 2 775,45	- 46,9
Total des charges d'exploitation	318 995,63	331 184,18	- 12 188,55	- 3,7
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
67100000 CH.EXCEPT.S/OP.DE GESTION	0,20		0,20	
67200000 CHARGES EXCEP./EXERC. ANTER.	4 918,12	87,00	4 831,12	5 553,0
Total	4 918,32	87,00	4 831,32	5 553,2
Total des charges exceptionnelles	4 918,32	87,00	4 831,32	5 553,2
TOTAL DES CHARGES	323 913,95	331 271,18	- 7 357,23	- 2,2
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
68900000 ENGAGTS A REAL./SUB.ATTRIBUEES	4 713,12	5 479,08	- 765,96	- 14,0
Total	4 713,12	5 479,08	- 765,96	- 14,0
SOLDE CREDITEUR - EXCEDENT		3 558,00	- 3 558,00	- 100,0
TOTAL GENERAL	328 627,07	340 308,26	- 11 681,19	- 3,4

AUTRES RENSEIGNEMENTS

Tableaux de suivi des fonds dédiés

Détail des contributions volontaires en nature

Calcul de la variation du fonds de roulement

Utilisation de la variation du fonds de roulement

Répartition analytique FSE 3 charges & produits

Tableau de financement FSE 3 de réalisation

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

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
SUBVENTION AFIJ	8 300	5 479	766		4 713
Total	8 300	5 479	766		4 713

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
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2007	31/12/2006
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		3 195	3 015
	Total	3 195	3 015
862 - Prestations			
	Total		
864 - Personnel bénévole			
	Total		
TOTAL		3 195	3 015

Répartition par nature de ressources		31/12/2007	31/12/2006
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
	Total		
871 - Prestations en nature			
	Total		
875 - Dons en nature			
Mise à disposition gratuite de locaux		3 195	3 015
	Total	3 195	3 015
TOTAL		3 195	3 015

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Calcul de la variation du fonds de roulement net global

	31/12/2007	31/12/2006
Résultat net comptable		3 558
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 138	5 914
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice	2 536	4 221
Capacité d'autofinancement de l'exercice	602	5 251
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Cessions d'immobilisations incorporelles		
- Cessions d'immobilisations corporelles		
- Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres		
Subventions d'investissement reçues		7 946
Augmentation des dettes financières (a) (b)		
Ressources durables (I)	602	13 197
Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles		256
- Immobilisations corporelles		9 858
- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières (a)	766	534
Emplois stables (II)	766	10 648
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)		2 549
ou		
Emploi net (II - I)	164	

(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Utilisation de la variation du
fonds de roulement net global

31/12/2007			31/12/2006
Besoins (1)	Dégagements (2)	Solde (2-1) (*)	Solde (*)

Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	55			
Créances clients, cptes rat. et aut. créances d'exploitation (a)	18 240			
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs, cptes rat. et aut. dettes d'exploitation (b)	2 240			
Total	20 534			
Variation nette "Exploitation" (A)			- 20 534	

Variation des autres débiteurs (a) (c)	906			
Variation des autres créditeurs (b)		370		
Total	906	370		
Variation nette "Hors exploitation" (B)			- 536	

(A + B)				
Besoins en fonds de roulement de l'exercice ou Dégagements de fonds de roulement dans l'exercice			21 070	47 765

Variation des disponibilités		21 234		
Variations concours banc. courants et soldes créditeurs banque				
Total		21 234		
Variation nette "Trésorerie" (C)			21 234	45 216

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C) :				
Emploi net (d) ou Ressource nette (e)			164	2 549

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) Y compris les valeurs mobilières de placement

(d) Emploi net égal à la ressource nette dégagée par le calcul (I - II) du tableau I

(e) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé par le calcul (II - I) du tableau I

(*) Remarque : les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.

DETERMINATION DE LA CLE DE REPARTITION

Clé de répartition déterminant le périmètre physique du projet cofinancé par le FSE

=

Nombre prévisionnel d'actualités pris en compte au titre du projet FSE3, mesure 1

Nombre prévisionnel total d'actualités de la structure

Ligne 1

Nombre prévisionnel d'actualités pris en compte au titre du projet :

4745

● Pour les demandes au titre de 2007, il convient de comptabiliser le nombre prévisionnel total d'actualités correspondant à l'accompagnement de jeunes bénéficiaires du projet FSE3, mesure 1. Le public comptabilisé dans le projet FSE doit faire l'objet de 8 actualités au minimum, sur la période comprise entre le 1er janvier et le 31 décembre 2007.

Ce public exclut toutefois :

- * les bénéficiaires de PLIE (dans le cas où le PLIE a confié une prestation à la mission locale);
- * les bénéficiaires d'actions d'accompagnement pour lesquelles des cofinancements européens sont sollicités (FSE2, Equal, Leader + ...)
- * les bénéficiaires d'autres projets spécifiques qui se rapportent à un accompagnement structurel (AVI, centre de détention...), et non pas à des actions ponctuelles (parrainage, santé, permis, diagnostic RMI...)

Ligne 2

Nombre prévisionnel total d'actualités dispensées par la ML:

6327

● Pour les demandes au titre de 2007, il convient de comptabiliser le nombre d'actualités prévisionnels en 2007.

Ligne 3

Détermination de la clé de répartition:

75,00%

Ligne 3 = Ligne 1 / Ligne 2

TABLEAU DE FINANCEMENT FSE 3

Budget prévisionnel total	328 630
Evaluation des contributions volontaires en nature (pour mémoire)	3 195

DEPENSES		RESSOURCES	
Dépenses éligibles		Ressources éligibles	
Dépenses non éligibles		Ressources non éligibles	
Total des dépenses non éligibles		Total des recettes non éligibles	
20 739		20 739	
Dépenses dédiées		Ressources dédiées	
Rallye santé	0	Rallye santé	0
Action 2	0	Action 2	0
Action 3	0	Action 3	0
Action 4	0	Action 4	0
Action 5	0	Action 5	0
Action 6	0	Action 6	0
Action 7	0	Action 7	0
Total dépenses actions dédiées	0	Total ressources actions dédiées	0
Total dépenses AIO		Total ressources AIO	
20 739		20 739	
Solde hors projet FSE (total dépenses X clé de répartition)		Solde hors projet FSE	
230 906		76 985	
Projet FSE 8 actualités (total dépenses X clé de répartition)		Projet FSE 8 actualités	
230 906		60 999	
		11 433	
		22 553	
		7 519	
		17 024	
		100 790	
		195 775	
		35 131	
		230 906	
		15,2%	
Conseil Régional		81 336	
Conseil Général		15 245	
Collectivités locales		30 073	
Organismes publics et autre Etat que DRTEFP (PAP-ND/PPAE...) (*)		17 024	
DRTEFP (variable d'ajustement)		129 082	
Total contreparties		100 790	
FSE Objectif 3, mesure 1		195 775	
Total ressources projet FSE		35 131	
Taux d'intervention du FSE (maximum = 48%)		230 906	
		15,2%	

(*) Ressources contribuant à l'AIO mais n'entrant pas dans le projet FSE