

Patrice DE MAUBEUGE
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

8, rue Nungesser et Coli
35200 RENNES

Tél : 02 99 53 16 00
Fax : 02 99 53 12 13

ASSOCIATION CRES
4 A , rue du Bignon

35000 RENNES

RAPPORT DE L'AUDITEUR DE GESTION
ASSEMBLEE GENERALE DU 29 MAI 2008

Exercice Social
du 01/01/2007 au 31/12/2007

RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

Messieurs,

En exécution de la mission contractuelle qui nous a été confiée par votre conseil d'administration,

Nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2007 sur :

- ✎ le contrôle des comptes annuels de l'association CRES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ✎ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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.

Un audit consiste à examiner par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans les 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 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 1 225- 235 du Code de Commerce introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} Août 2003, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons 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 des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justifications particulières


III - VERIFICATION ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes 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 d'activité et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Rennes, le 20 MAI 2008-

Patrice de Maubeuge
Auditeur de gestion

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Patrice de Maubeuge', is written over a large, hand-drawn oval. The signature is somewhat stylized and includes a long horizontal stroke extending to the right.

BILAN ACTIF

ACTIF	2015	2014	2013	2012	2011	2010
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	2 982	829	2 154		2 154	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	39 996	27 244	12 752	5 879	6 873	116.91
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	46		46		46	
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 880		2 880		2 880	
TOTAL I						
Comptes de liaison						
TOTAL II						
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
CREANCES (3)						
Créances usagers et comptes rattachés	55 056	4 550	50 506	136 496	85 990	63.00-
Autres créances	24 490		24 490	7 440	17 050	229.18
Valeurs mobilières de placement	96 558		96 558		96 558	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	30 808		30 808	213 460	182 652	85.57-
Charges constatées d'avance (3)	1 905		1 905		1 905	
TOTAL III						
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)						

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		2017		2016	
		2017	2016	2017	2016
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise.				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	21 826	12 113	33 939	280.18
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)				
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I				
Comptes de liaison	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	45 082	262 556	217 474	82.83
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	64		64	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 164	66 962	54 202	80.95
	Dettes fiscales et sociales	50 886	54 711	3 825	6.99
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		871	871	100.00
	TOTAL IV				
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)				

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

172 113

121 673

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Produits de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	2 524	424	2 100	494.95
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée	363 648	779 966	416 318	53.38-
Subventions d'exploitation	26 928	19 851	7 077	35.65
Prelevements sur amortissements et provisions, transferts de charges collectives				
Dotations				
Autres produits	18	87	69	79.15-
TOTAL I				
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements		120	120	100.00-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	332 943	310 381	22 562	7.27
Impôts, taxes et versements assimilés	11 931	13 172	1 241	9.42-
Salaires et traitements	177 127	155 387	21 740	13.99
Charges sociales	69 979	68 257	1 722	2.52
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 371	4 065	1 694	41.67-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		4 550	4 550	100.00-
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 631	132	1 499	NS
TOTAL II				
PARTS-INTERETS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2007	Exercice 2006	Exercice N-1	
			Montants	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	644	387	257	66.1
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 107		4 107	
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	190		190	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 413		2 413	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 143	16 034	21 177	132.0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)				
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)				
SOLDE INTERMEDIAIRE				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	262 556		262 556	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	45 082	262 556	217 474	82.8

ASSOCIATION CRES BRETAGNE

4 A RUE DU BIGNON

35000 RENNES

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007*

Activité principale de l'entreprise : ORGANISATIONS ASSOCIATIVES NCA

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion
- Les autres états

Fait à Rennes
Le 30/04/2008

Sandra BILLARD
Expert comptable stagiaire

Michel SAUVAGE
Président du Conseil d'Administration

SA BMS Expertise Comptable
Avenue des Fontenelles Z A

35310 CHAVAGNE

ASSOCIATION CRES BRETAGNE

4 A RUE DU BIGNON

35000 RENNES

COMPTES ANNUELS du 01/01/2007 au 31/12/2007

	Pages
- Rapport de présentation	1
<u>COMPTES ANNUELS</u>	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Annexe	6 à 10
- Détail bilan	11 et 12
- Détail Compte de résultat	13 à 15
<u>DOSSIER DE GESTION</u>	
- Equilibre financier	16
- Tableau de financement	17 et 18
- Du résultat à la trésorerie	19
<u>AUTRES ETATS</u>	
- Etat des Immobilisations	20 à 22

SA BMS Expertise Comptable

Avenue des Fontenelles Z A

35310 CHAVAGNE

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

**ASSOCIATION CRES BRETAGNE
4 A RUE DU BIGNON
35000 RENNES**

pour l'exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007,

et conformément à ma Lettre de Mission en date du 23/05/2007, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	222 096.96 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	2 524.25 Euros
- Résultat net comptable,	26 727.58 Euros

Fait à Rennes
Le 30/04/2008

Sandra BILLARD
Expert comptable stagiaire

Michel SAUVAGE
Président du Conseil d'Administration

ASSOCIATION CRES BRETAGNE

4 A RUE DU BIGNON

35000 RENNES

COMPTES ANNUELS

SA BMS Expertise Comptable
Avenue des Fontenelles Z A

35310 CHAVAGNE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2007 12			Exercice N-1 31/12/2006 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 982	829	2 154		2 154		
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	39 996	27 244	12 752	5 879	6 873	116.91		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	46		46		46			
Prêts								
Autres immobilisations financières	2 880		2 880		2 880			
	TOTAL I	45 904	28 073	17 831	5 879	31 952	203.31	
	Comptes de liaison							
	TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	55 056	4 550	50 506	136 496	85 990	63.00	
	Autres créances	24 490		24 490	7 440	17 050	229.18	
Valeurs mobilières de placement	96 558		96 558		96 558			
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	30 808		30 808	213 460	182 652	85.57		
Charges constatées d'avance (3)	1 905		1 905		1 905			
	TOTAL III	208 816	4 550	204 266	357 356	153 129	42.85	
Comptes de Régularisation								
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	254 720	32 623	222 097	363 312	141 177	36.86	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	21 826		12 113		33 939	280.18
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	26 788		12 113		38 901	178.75
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	4 569		24 226		28 795	122.44
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	45 082		262 556		217 474	82.83
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	45 082		262 556		217 474	82.83
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	64				64	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 164		66 962		54 202	80.95
	Dettes fiscales et sociales	50 886		54 711		3 825	6.99
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			871		871	100.00
	TOTAL IV	172 113		121 673		49 570	40.45
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	222 087		363 279		141 177	38.86

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

172 113 121 673

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services		2 524		424	2 100	494.95
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		2 524		424	2 100	494.95
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits		363 648 26 928 18		779 966 19 851 87	416 318 7 077 69	53.38 35.65 79.15
TOTAL I		393 119		900 304	487 210	56.88
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				120	120	100.00
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales		332 943 11 931 177 127 69 979		310 381 13 172 155 387 68 257	22 562 1 241 21 740 1 722	7.27 9.42 13.99 2.52
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions		2 371		4 065 4 550	1 694 4 550	41.67 100.00
Subventions accordées par l'association Autres charges (2)		 1 631		 132	 1 499	 NS
TOTAL II		535 953		536 064	39 319	7.18
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		202 864		364 240	447 129	133.05
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		644		387	257	66.62
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 107			4 107	
TOTAL V		4 751		387	4 364	NS
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		190			190	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		190			190	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		4 561		387	4 174	NS
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV-V-VI)		199 303		261 034	162 951	181.06
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 413			2 413	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		2 413			2 413	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 143		16 034	21 177	132.07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		5 143		16 034	21 177	132.07
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		7 266		16 034	23 590	147.12
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		400 782		390 714	400 433	50.01
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		591 029		572 034	18 931	3.31
SOLDE INTERMEDIAIRE		190 747		228 680	415 364	183.44
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		262 556			262 556	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		45 082		262 556	217 474	82.83
5. EXCEDENT QUANTIFIABLE		125 736		33 930	60 667	176.76

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 222 096.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 524.25 Euros et dégageant un bénéfice de 26 727.58 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

NEANT

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	627		2 355
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 954		9 042
TOTAL	30 954		9 042
Autres titres immobilisés			46
Prêts, autres immobilisations financières			2 880
TOTAL			2 926
TOTAL GENERAL	31 581		14 323

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 982	2 982
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 996	39 996
TOTAL			39 996	39 996
Autres titres immobilisés			46	46
Prêts, autres immobilisations financières			2 880	2 880
TOTAL			2 926	2 926
TOTAL GENERAL			45 904	45 904

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	627	202		829
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 075	2 169		27 244
TOTAL	25 075	2 169		27 244
TOTAL GENERAL	25 702	2 371		28 073

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	202				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 169				
TOTAL	2 169				
TOTAL GENERAL	2 371				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 550				4 550
TOTAL	4 550				4 550
TOTAL GENERAL	4 550				4 550
Dont dotations et reprises d'exploitation		45 082			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 880	2 880	
Clients douteux ou litigieux	4 550	4 550	
Autres créances clients	50 506	50 506	
Débiteurs divers	24 490	24 490	
Charges constatées d'avance	1 905	1 905	
TOTAL	84 330	84 330	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	64	64		
Fournisseurs et comptes rattachés	121 164	121 164		
Personnel et comptes rattachés	11 650	11 650		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 487	36 487		
Autres impôts taxes et assimilés	2 749	2 749		
TOTAL	172 113	172 113		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Matériel de bureau et inform.	Linéaire	4 ans à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	7 299
Autres créances	24 490
Total	31 789

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 781
Dettes fiscales et sociales	17 901
Total	38 746

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 905
Total	1 905

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

- Contributions Volontaires

Les contributions volontaires fournies par les bénévoles de l'Association ne sont pas valorisées.

- Contributions en Locaux

Les locaux administratifs sont mis à la disposition gratuite de l'Association jusqu'au 25/04/2007.

Cette contribution n'est pas valorisée.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	14 117
30 à 39 ans	21 à 30 ans	14 024
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		28 141

Hypothèses de calculs retenues

- Départ volontaire à l'âge de 65 ans
- Taux d'actualisation : 2 %

Les indemnités de départ en retraite ne sont pas comptabilisées.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2007 12	31/12/2006 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	2 154		2 154	
20500000 LOGICIELS	2 982	627	2 355	375.58
28050000 AMORT LOGICIELS	829	627	202	32.15
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 752	5 879	6 873	116.91
21830000 MAT BUREAU & MAT INFORMAT	34 185	25 142	9 042	35.96
21840000 MOBILIER	5 811	5 811		
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	22 169	20 388	1 781	8.73
28184000 AMORT.MOBILIER	5 075	4 686	389	8.30
AUTRES TITRES IMMOBILISES	46		46	
27100000 TITRES IMMOBILISES	46		46	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 880		2 880	
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 880		2 880	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 630	5 506	11 952	263.31
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	50 506	136 496	85 990	63.00
41110000 CLIENTS ET COMPTES RATTAC	43 207	136 496	93 289	68.35
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	4 550	4 550		
41810000 CLIENTS-FACTURES A ETABLI	7 299		7 299	
49100000 PROVISION POUR DEPREC. CLIENTS	4 550	4 550		
AUTRES CREANCES	24 490	7 440	17 050	229.18
40970000 FOURNISSEURS AUTRES AV		169	169	100.00
46870000 DIV-PRODUITS A RECEVOIR	24 490	7 270	17 220	236.85
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	96 558		96 558	
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	96 558		96 558	
DISPONIBILITES	30 808	213 460	182 652	85.57
51200000 BANQUE BFCC	8 307	191 573	183 266	95.66
51201000 LIVRET BFCC	22 500	21 887	614	2.81
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 905		1 905	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	1 905		1 905	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	204 266	357 396	153 129	42.85
TOTAL GENERAL	222 097	363 292	141 177	38.96

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	21 826		12 113		33 939	280.18
10680000 FONDS ASSOCIATIF	21 826		12 113		33 939	280.18
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	26 728		33 939		60 667	178.75
TOTAL FONDAS ASSOCIATIFS	4 902		21 826		26 728	122.46
FONDS DEBIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	45 082		262 556		217 474	82.83
19410000 FONDS DEBIES	45 082		262 556		217 474	82.83
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES	45 082		262 556		217 474	82.83
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	64				64	
51860000 INTERETS A PAYER	64				64	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	121 164		66 962		54 202	80.95
40110000 FOURNISSEURS ET COMPTES R	100 383		57 022		43 361	76.04
40810000 FOURNISSEURS FACT N/PARVE	20 781		9 940		10 841	109.06
DETTES FISCALES ET SOCIALES	50 886		54 711		3 825	6.99
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	11 650		2 661		8 989	337.85
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER			10 073		10 073	100.00
43100000 SECURITE SOCIALE	19 726		29 960		10 234	34.16
43720000 RETRAITE MORNAY	8 828		6 560		2 268	34.57
43721000 GROUPE MORNAY			146		146	100.00
43740000 ORG. SOC. ASSEDEC	3 156		2 485		671	27.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONG	4 777		2 509		2 268	90.42
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 275		317		958	302.21
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 474				1 474	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			871		871	100.00
48710000 SUBVENTION CONSTATEES D A			871		871	100.00
TOTAL DETTES	172 133		122 544		49 570	40.45
TOTAL GENERAL	222 057		238 246		161 177	68.06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	2 524		424		2 100	494.95
70610000 ADHESIONS			120		120	100.00
70620000 PRESTATIONS DE SERVICES	425				425	
70850000 DIVERS REMBOURSEMENTS	2 100		304		1 795	590.04
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 524		424		2 100	494.95
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	363 648		779 966		416 318	53.38
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATIO	177 129		112 735		64 394	57.12
74010000 SUBVENTION SUR PROGRAMME	186 519		667 231		480 712	72.05
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	26 928		19 851		7 077	35.65
79100000 RBT CNASEA	12 142		9 263		2 880	31.09
79105000 PRISE EN CHARGE UNIFORMAT	12 285		8 441		3 845	45.55
79110000 INDEMNITES JOURNALIERES SS	2 501		2 148		353	16.42
AUTRES PRODUITS	18		87		69	79.15
75800000 PROD. DIVERS GESTION COUR	18		87		69	79.15
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	390 419		206 324		407 210	50.86
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS			120		120	100.00
60225000 FOURNIT DE BUREAU			120		120	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	332 943		310 381		22 562	7.27
60610000 FOURNITURE D'ELECTRICITE	402				402	
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT OUTIL	1 469				1 469	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	2 782		677		2 106	311.18
61000000 SERVICES EXTERIEURS	240 350		274 836		34 486	12.55
61010000 SERVICES CODES FONCTIONNE	2 713				2 713	
61020000 PREST FORMAT CONTINUE			417		417	100.00
61300000 LOCATIONS SALLES	1 375		293		1 082	369.48
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	11 520				11 520	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	2 132				2 132	
61400000 CHARGES LOCATIVES	2 240				2 240	
61510000 ENTRETIEN ET REPARATION I	305				305	
61520000 ENT ET REP SUR BIENS MOBILIERES	4 046				4 046	
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	291				291	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	754		727		26	3.60
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 015		737		277	37.61
61835000 FR DE FORMATION CONTINUE			3 860		3 860	100.00
61850000 FRAIS COLLOQUES,SEMIN.,CO	5 235		350		4 885	NS
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	2 313				2 313	
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	7 349		3 258		4 091	125.58
62261000 HOMORAIRES JURIDIQUES	1 854				1 854	
62261100 HONORAIRES SOCIAL	1 485				1 485	
62262000 HONORAIRES DIVERS	4 556				4 556	
62280000 HONORAIRES CAC	3 100				3 100	
62300000 PUBLICITE IMPRESS RELATIONS PU	7 742		3 714		4 028	108.47
62500000 DEPLACEMENTS PERSONNELS	4 948		2 747		2 201	80.11
62510000 DEPLACEMENTS INTERVENANTS	8 346		8 119		227	2.80
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	6 207				6 207	
62560000 MISSIONS	938		4 425		3 487	78.81
62570000 RECEPTIONS	1 585		732		853	116.55
62600000 FRAIS POSTAUX	2 619		2 578		41	1.59

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	2 134		1 400		735	52.47
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	508		251		257	102.59
62800000 DIVERS COTISATIONS	629		1 260		631	50.08
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	11 931		13 172		1 241	9.42
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	9 739		10 561		822	7.78
63330000 PART EEMPL FOR PROF CONT O	2 192		2 611		419	16.04
SALAIRES ET TRAITEMENTS	177 127		155 387		21 740	13.99
64110000 SALAIRES,APPOINTMTS,COMM.	162 637		151 856		10 780	7.10
64120000 CONGES PAYES	8 989		234		9 223	NS
64130000 INDEMNITE JOURNALIERE SS	2 501				2 501	
64140000 INDEMNITE STAGIAIRE	3 000		3 764		764	20.30
CHARGES SOCIALES	69 979		68 257		1 722	2.52
64510000 COTISATIONS URSSAF	45 387		45 408		21	0.05
64520000 PROV CHGES SOC/CONGES PAYES	4 777				4 777	
64530000 COTISATION RETRAITE MORNA	15 085		15 526		441	2.84
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDI	6 739		6 866		128	1.86
64550000 CHARGES SOC. SUR CONGES P	2 509		107		2 402	NS
64750000 MEDECINE TRAVAIL,PHARMACI	500		563		63	11.21
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 371		4 065		1 694	41.67
68111000 DOT AMORT-IMMO INCORPORELLES	202		371		169	45.62
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLE	2 169		3 694		1 524	41.27
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT			4 550		4 550	100.00
68174000 DOT.AUX PROV.CLIENTS DOUTEUX			4 550		4 550	100.00
AUTRES CHARGES	1 631		132		1 499	NS
65440000 CREANCES DES EXERCICES ANT			120		120	100.00
65800000 CHARGES DIV. GESTION COUR	1 631		12		1 619	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	585 262		585 166		99 919	7.18
RESULTAT D'EXPLOITATION	202 864		244 265		447 128	183.05
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	644		387		257	66.62
76801000 INTERETS COMPTE LIVRET	644		387		257	66.62
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 107				4 107	
76700000 PDTS SUR CESSIONS DE VMP	4 107				4 107	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 751		387		4 364	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	190				190	
66160000 INTERETS BANC ET SUR OPE GEST	190				190	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	190				190	
RESULTAT FINANCIER	4 561		387		4 174	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	198 393		244 652		446 259	181.06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 413				2 413	
77170000 DEGREVEMENTS D'IMPOTS	2 413				2 413	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 413				2 413	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	5 143		16 034		21 177	132.07
67100000 CHARG EXCEPT SUR OPERAT	5 560		15 791		21 351	135.21
67200000 CHARGES EXCEP./EXERC. ANT	417		243		174	71.54
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 143		16 034		21 177	132.07
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 056		7 056		23 290	147.12
TOTAL PRODUITS	406 222		391 315		406 433	50.01
TOTAL DES CHARGES	591 029		572 028		18 931	3.31
SOLDE INTERMEDIAIRE	192 947		219 037		419 364	183.44
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	262 556				262 556	
78900000 REPORT DES RESS NON UTILISEES	262 556				262 556	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	45 082		262 556		217 474	82.83
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER	45 082		262 556		217 474	82.83
EXCEDENTS OU DEFICITS	26 728		29 589		56 667	176.75

ASSOCIATION CRES BRETAGNE

4 A RUE DU BIGNON

35000 RENNES

DOSSIER DE GESTION

SA BMS Expertise Comptable
Avenue des Fontenelles Z A

35310 CHAVAGNE

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2007	12 Nbj CA	31/12/2006	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	21 826	NS	12 113	NS	33 939	280.18
Résultat de l'exercice	26 728	NS	33 939	NS	60 667	178.75
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	4 902	599.05	21 826	NS	26 728	122.46
Provisions pour risques et charges	45 082	NS	262 556	NS	217 474	82.83
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	49 984	NS	240 385	NS	190 401	79.24
Actif net immobilisé	17 831	NS	5 879	NS	11 952	203.31
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	22 152	NS	234 857	NS	212 699	66.31
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	50 506	NS	136 496	NS	85 990	63.00
Autres créances	24 490	NS	7 440	NS	17 050	229.18
Comptes de régularisation	1 905	271.66			1 905	
ACTIF CIRCULANT	76 900	NS	143 935	NS	67 035	46.57
Fournisseurs et comptes rattachés	121 164	NS	66 962	NS	54 202	80.95
Autres dettes	50 886	NS	54 711	NS	3 825	6.99
Comptes de régularisation			871	739.04	871	100.00
DETTES D'EXPLOITATION	172 050	NS	122 544	NS	49 506	40.40
BESOIEN EN FONDS DE ROULEMENT	95 149	NS	31 952	NS	116 561	344.80
Disponibilités	127 365	NS	213 460	NS	86 095	40.33
Concours bancaires courants	64	9.06			64	
TRESORERIE NETTE	127 302	NS	213 460	NS	86 158	40.36

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2007	Exercice N-1 31/12/2006
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	26 728	33 939
Dotations aux amortissements et provisions	47 453	266 621
Reprises sur amortissements et provisions	262 556	
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	336 737	330 580
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	336 737	330 580
Cessions d'immobilisations		
Apports de l'exploitant		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	336 737	330 580
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	14 323	1 802
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant	0	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	14 323	1 802
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressources nettes (+) ou emplois net (-)	322 414	328 778

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2007	12	31/12/2006	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	85 990		96 602	
Autres créances	17 050		1 866	
Comptes de régularisation	1 905			
VARIATION	104 945		98 474	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	54 202		26 321	
Autres dettes	3 825		21 015	
Comptes de régularisation	871		19 957	
VARIATION	58 898		67 293	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice				
	116 541		71 090	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	86 095		159 790	
Concours bancaires courants	64			
VARIATION	86 159		159 790	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT				
Emploi net (-) ou Ressources nettes (+)				
	302 690		230 880	

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2007 12		Exercice N-1 31/12/2006 12	
RESULTAT NET COMPTABLE		26 736		33 939
± Non flux d'exploitation				
Dotations aux amortissements et provisions	47 453		266 621	
Reprises sur amortissements et provisions	262 556	215 103		266 621
Plus ou moins-values sur cession d'actif				
Subventions d'investissements virées au résultat				
= Capacité d'autofinancement		188 376		232 682
- Prélèvements				
= Autofinancement disponible		188 376		232 682
+ Variation du B.F.R.		116 541		71 090
= Trésorerie d'exploitation		71 835		161 592
+ Ressources				
Cessions d'immobilisations				
Apports de l'exploitant				
Augmentations des comptes courants d'associés				
Augmentations des dettes financières				
Subventions reçues				
- Emplois				
Acquisitions d'immobilisations	14 323		1 802	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		14 323		1 802
Retraits de l'exploitant	0			
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés				
Remboursements des dettes financières				
= Variation de trésorerie		86 158		159 790
+ Trésorerie initiale		213 460		53 670
TRESORERIE FINALE		299 618		213 460

ASSOCIATION CRES BRETAGNE

4 A RUE DU BIGNON

35000 RENNES

AUTRES ETATS

SA BMS Expertise Comptable
Avenue des Fontenelles Z A

35310 CHAVAGNE

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00019 000	LOGICIEL CIEL COMPTA	238.00	290705	L 100,00	238.00		238.00		
00020 000	MICROSOFT OFFICE EDITION PME 2003 (Word, Excel, PowerPoint)	389.09	090805	L 100,00	389.09		389.09		
00026 000	LOGICIEL RETROSPECT WINDIWS SERVER DISK TO DISK VERS 7.5	430.56	301107	L 100,00		37.75	37.75	392.81	
00027 000	LOGICIEL KERIO MAIL SERVER 6.4 MCAFFEE - BASE 10 USERS	501.12	301107	L 100,00		43.93	43.93	457.19	
00028 000	LOGICIEL MICROSOFT OFFICE SMAL BUSINESS 2007	853.94	301107	L 100,00		74.87	74.87	779.07	
	Détail : MICROSOFT OFFICE SMALL BUSIN	853.94	3						
00029 000	LOGICIEL MICROSOFT OFFICE 2004 POUR MAC	514.28	301107	L 100,00		45.09	45.09	469.19	
00030 000	VIRUS BARRIER V 10.4 ENSEMBLE COMPLET 1 UTILISATEUR	55.32	301107	N 0,00				55.32	
Totaux compte : 20500000		2 982.31			627.09	201.64	828.73	2 153.58	

Compte : 21830000 MAT BUREAU & MAT INFORMAT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00002 000	MATERIEL DE BUREAU	455.82	290995	L 20,00	455.82		455.82		
00006 000	ORDI PC DOC	1 985.62	201198	L 25,00	1 985.62		1 985.62		
00007 000	ORDI IMAC FNAC	593.33	091199	L 25,00	593.33		593.33		
00008 000	ORDI IMAC FNAC	580.31	291199	L 25,00	580.31		580.31		
00009 000	IMPRIMANTE CARTE MEMO	4 482.74	190701	L 20,00	4 482.74		4 482.74		
00010 000	G4 NADEGE / SYMBIOSE	5 316.71	190701	L 20,00	5 316.71		5 316.71		
00012 000	POSE RESEAU INFO SYMBIOSE	2 187.91	131101	L 20,00	2 187.91		2 187.91		
00013 000	G3 MARIE SYMBIOSE	1 434.00	060602	L 20,00	1 310.52	123.48	1 434.00		
00014 000	G3 AMP SYMBIOSE	1 260.58	050202	L 20,00	1 236.79	23.79	1 260.58		
00015 000	SYSTEME OS X DREAMWEAVER/G4COM	1 050.00	071004	L 20,00	469.00	210.00	679.00	371.00	
00016 000	ORDINATEUR PC DELL DOC	1 289.28	251004	L 20,00	562.99	257.86	820.85	468.43	
00017 000	PC MICROSCOPE ATHLON	1 049.00	290705	L 20,00	299.47	209.80	509.27	539.73	
00018 000	IMPRIMANTE LASER BROTHER HL 2030	129.00	290705	L 20,00	36.83	25.80	62.63	66.37	
00021 000	MISE A JOUR ORDI COMM EJ	1 526.00	180205	L 20,00	570.26	305.20	875.46	650.54	
00022 000	PORTABLE IBOOK	1 802.00	030306	L 20,00	300.17	360.40	660.57	1 141.43	
00025 000	MATERIEL INFORMATIQUE OUEST MICRO SERVICE	9 042.37	301107	L 33,33		264.25	264.25	8 778.12	
	Détail : IMPRIMANTE LASER MONO HP LAS	161.46	1						
	VIDEO PROJECTEUR EPSON EMP X	926.90	1						
	IMPRIMANTE LASER COULEUR MFC	1 295.27	1						
	SERVEUR NEC SI 1310 + ECRAN	2 784.29	1						
	DISQUE DUR EXTERNE IOMEGA 25	883.25	3						
	UC+EC NEC POWERMTE VL 260 PE	2 991.20	3						
Totaux compte : 21830000		34 184.67			20 388.47	1 780.58	22 169.05	12 015.62	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	ARMOIRES RIDEAUX BASSES	1 029.40	010598	L 20,00	1 029.40		1 029.40		
00002 000	COB	441.25	210999	L 20,00	441.25		441.25		
00003 000	MOBILIER DE BUREAU	1 230.28	240795	L 10,00	1 230.28		1 230.28		
00004 000	MOBILIER COB AMP	341.93	260501	L 12,50	239.23	42.74	281.97	59.96	
00005 000	COB BUREAU NADEGE	632.50	040901	L 12,50	421.00	79.06	500.06	132.44	
00006 000	COB SALLE R BURSONIA ARM AMP	853.12	221001	L 12,50	553.64	106.64	660.28	192.84	
00007 000	COB TABLE SALLE R	172.12	231101	L 12,50	109.87	21.52	131.39	40.73	
00008 000	COB BUREAU PEGGY	618.01	280202	L 12,50	374.02	77.25	451.27	166.74	
00009 000	ETAGERES DOC CAMIF	492.61	300402	L 12,50	287.54	61.58	349.12	143.49	
Totaux compte : 21840000		5 811.22			4 686.23	388.79	5 075.02	736.20	

Compte : 27100000 TITRES IMMOBILISES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00023 000	PARTS SOCIALES BFCC	45.75	150107	N 0,00				45.75	
Totaux compte : 27100000		45.75						45.75	

Compte : 27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00024 000	SCI BARCELONE DEPOT DE GARANTIE	2 880.00	120307	N 0,00				2 880.00	
Totaux compte : 27500000		2 880.00						2 880.00	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
31 580.61		14 323.34		14 323.34				45 903.95

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
25 701.79	2 371.01			2 371.01		28 072.80		