



AUDIT MÉDITERRANÉE

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

EXPERTS COMPTABLES DPE ET COMMISSAIRES AUX COMPTES

Philippe LUCCHESI Yves MAURER
Jean-François CABANE Jean-Claude MOREL
Cyrille VERRIERE

**ASSOCIATION TRISOMIE 21
DES ALPES-MARITIMES**

6, Place Garibaldi

06300 NICE

***BILAN ET ANNEXES ARRETES
AU 31 DECEMBRE 2007***

Immeuble Les Mimosas - 19, rue Alphonse 1^{er} - 06200 Nice

Tél. 04 93 83 86 36 - Fax 04 93 72 16 38

e-mail : groupeaudit@auditmed.fr

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Marseille - S.A. au Capital de 160.000 € - R.C.S. Nice 332 678 481

ATTESTATION

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

ASSOCIATION TRISOMIE 21 DES ALPES-MARITIMES

pour l'exercice s'étendant du 1^{er} janvier 2007 au 31 décembre 2007, conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A l'issue de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

- total du bilan	128 387 €
- chiffre d'affaires	0 €
- résultat net comptable.....	7 756 € (<i>bénéfice</i>)

Fait à Nice, le 7 avril 2008

Cyrille VERRIERE

**ASSOCIATION TRISOMIE 21
DES ALPES-MARITIMES**

Sommaire

I - BILAN, COMPTE DE RESULTAT, DETAILS (p 1 à 16)

II - ANNEXE COMPTABLE

BILAN ACTIF

Euros

	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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 030	1 033	998	1 215
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	18 709	9 865	8 844	5 746
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	6 524		6 524	6 475
TOTAL (I)	27 263	10 898	16 365	13 436
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	9 680		9 680	8 398
Valeurs mobilières de placement	9 937		9 937	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	82 025		82 025	108 009
Charges constatées d'avance (3)	10 380		10 380	2 913
TOTAL (II)	112 022		112 022	119 320
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	139 285	10 898	128 387	132 756
(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

Euros

	Euros	
	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 399	3 399
<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	10 035	10 035
Réserves réglementées		
Autres réserves	36 171	28 868
Report à nouveau	11 089	8 230
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	7 756	3 371
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	512	7 304
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	748	874
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	69 711	62 080
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	1 363	1 867
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	1 363	1 867
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	25 438	27 836
Dettes fiscales et sociales	31 596	40 813
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	280	160
TOTAL (V)	57 314	68 809
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	128 387	132 756
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	57 314	68 809
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT

Euros

	31/12/2007		31/12/2006	
	Total		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services		682		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		682		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		360 092		350 485
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 690		3 071
Collectes				
Cotisations		4 035		3 878
Autres produits		1 130		2 472
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	368 629		359 906
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)		130 011		137 910
Impôts, taxes et versements assimilés		11 052		8 774
Salaires et traitements		154 751		151 311
Charges sociales		64 360		58 118
Autres charges de personnel		318		264
Dotations aux amortissements sur immobilisations		2 083		2 665
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				2 966
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	362 575		362 009
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	6 055		- 2 103
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)		375		1 038
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)	375		1 038
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)	375		1 038
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	6 429		- 1 065

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		697	1 695
Sur opérations en capital		126	126
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	823	1 821
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	823	1 821
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	369 827	362 765
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	362 575	362 009
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		7 252	756
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		1 867	4 482
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 363	1 867
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		7 756	3 371
(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		29 631	30 899
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL		29 631	30 899
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		29 631	30 899
TOTAL		29 631	30 899

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations corporelles			
Constructions			
214500	Aai constr./sol d'autrui	2 030	2 030
281450	Amort.aai constr/sol autr	- 1 033	- 815
Total		998	1 215
Autres immobilisations corporelles			
218300	Materiel bureau et info.	2 000	2 000
218301	Materiel bureau sessad	11 049	6 086
218400	Mobilier	1 323	1 323
218401	Mobilier sessad	4 337	4 337
281830	Amort.mat.bureau et info.	- 2 000	- 2 000
281831	Amort.mat.bureau sessad	- 5 789	- 4 631
281840	Amort.mobilier	- 341	- 176
281841	Amort.mobilier sessad	- 1 735	- 1 193
Total		8 844	5 746
Total immobilisations corporelles		9 841	6 961
Immobilisations financières			
Autres immobilisations financières			
275000	Depots cautionnem.verses	6 524	6 475
Total		6 524	6 475
Total immobilisations financières		6 524	6 475
Total actif immobilisé net		16 365	13 436
ACTIF CIRCULANT			
Créances d'exploitation			
Autres créances			
425000	Personnel avanc.et acptes	80	230
441701	Sub. à rec. cpam	6 000	6 000
441706	Sub. à rec. cons.régional	3 000	
441707	Sub. à rec. autres org.		1 000
448700	Etat produits a recevoir	560	318
468700	Divers prod. a recevoir		750
468748	Prod. à rec. part famille	40	100
Total		9 680	8 398
Valeurs mobilières de placement			
508000	Autres valeurs mobilières	9 937	
Total		9 937	
Disponibilités			
512200	Crca compte courant	49 310	31 824
512300	Crédit commercial france	32 564	75 382
530000	Caisse	151	803
Total		82 025	108 009

DETAIL DU BILAN ACTIF**Euros**

31/12/2007	31/12/2006
Net	Net

	31/12/2007	31/12/2006
Charges constatées d'avance (3)		
486000 Charges constat. d'avance	10 380	2 913
Total	10 380	2 913
Total créances d'exploitation	112 022	119 320
Total actif circulant	112 022	119 320
TOTAL GENERAL	128 387	132 756

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
102400 Fonds associatifs	3 399	3 399
Total	3 399	3 399
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
106300 Autres réserves	10 035	10 035
Total	10 035	10 035
Autres réserves		
106820 Réserve d'investissement	8 094	3 225
106850 Réserve de trésorerie	2 435	
106860 Réserve de compensation	25 643	25 643
Total	36 171	28 868
Total réserves	46 207	38 903
Report à nouveau		
110000 Report a nouveau credit.	11 089	8 230
Total	11 089	8 230
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	7 756	3 371
Total fonds propres	68 451	53 903
Autres fonds associatifs		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
115000 Résultat sous contr.tiers	512	7 304
Total	512	7 304
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131200 Subv invest cons.régional	2 287	2 287
131700 Sub.inv.fondation niarcho	2 287	2 287
139000 Subv.inves.insc.cpt.resul	- 3 826	- 3 700
Total	748	874
Total autres fonds associatifs	1 260	8 177
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	69 711	62 080
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
194000 Fonds dédiés	1 363	1 867
Total	1 363	1 867
TOTAL FONDS DEDIES	1 363	1 867
DETTES		

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401100	Fournisseurs	11 921	10 447
408000	Fourn. fact.non parvenues	13 516	17 388
	Total	25 438	27 836
Dettes fiscales et sociales			
428200	Dettes prov./conges payes	8 731	8 564
431000	Securite sociale	7 761	17 099
437300	Cirsia	852	1 318
437350	Cirsic	4 145	3 475
437360	Caisse prévoyance cadres	468	375
437400	Caisse prévoyance nc	435	499
437600	Assedic	2 891	2 739
438200	Charg.soc./conges a payer	4 365	4 282
438600	Autr.charg.social.a payer	948	842
447000	Taxe sur les salaires		621
448600	Etat, charges a payer	1 000	1 000
	Total	31 596	40 813
Produits constatés d'avance			
487000	Produits constat.d'avance	280	160
	Total	280	160
TOTAL DETTES		57 314	68 809
TOTAL GENERAL		128 387	132 756

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
Total	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
708300 Opération vide grenier	682	
Total	682	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Subventions d'exploitation		
731600 Dotation globale sessad	331 592	308 507
731800 Autres produits sessad		10 000
740100 Subvention cpam	15 000	15 000
741100 Subvention msa	2 000	2 000
741800 Subvention conseilgénéral	6 000	6 000
744006 Subvention ville de nice	1 000	1 000
745000 Subvention con.reg. santé	3 000	
746005 Subvention con.rég cnasea		6 978
747000 Autres subventions	1 500	1 000
Total	360 092	350 485
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
781500 Repr/prov.risq.charg.expl		3 000
791000 Transferts charges d'expl	2 690	71
Total	2 690	3 071
Cotisations		
756000 Cotisations adhérents	4 035	3 878
Total	4 035	3 878
Autres produits		
758000 Part fin. des familles	1 130	2 472
Total	1 130	2 472
Total des produits d'exploitation		
	368 629	359 906
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
606100 Electricité	2 192	1 952
606200 Nourriture	1 261	1 794
606251 Petit matériel hotelier	43	38
606300 Petits équipements	4 816	3 431
606400 Fournitures administrativ	3 614	3 231
606830 Produits d'hygiène	114	131
611200 Sous-traitance médico-soc	764	2 785
613001 Locations immobilières	28 713	14 588
613200 Location salle conférence	204	608
613520 Locations d'équipements	2 380	2 491
613530 Locations mat. transport	157	
614001 Charges locat.copropriete	7 608	1 375
615200 Entretien et réparations		7 219
615500 Maintenance locaux	734	379
615600 Maintenance du matériel	1 645	1 853
616000 Primes d'assurance	2 080	1 888
617000 Etudes et recherches	957	1 193
618300 Documentation technique	387	754
618400 Cotisations	1 249	1 906
618500 Frais inscrip. colloque	2 750	1 795
622000 Rem. interméd. uodopss		169
622271 Honoraires ergothérapeute	12 091	10 905
622600 Honoraires association	1 782	2 743
622601 Honoraires médecin		14 480

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
622602	Honoraires orthophoniste	25 337	21 296
622603	Honoraires kinésithérapeu	4 036	3 168
622610	Honoraires expert-comptab	5 642	5 789
622615	Honoraires co aux comptes	3 947	3 827
622800	Remunerat.intermed. honor		3 140
622810	Frais sorties jeunes	296	1 120
623100	Publications	117	
623600	Diff. catalogues et impr.	964	1 054
623800	Photocopies	118	319
624800	Transports divers		1 366
625100	Voyages et déplacements	5 207	6 808
625600	Missions	922	2 647
625700	Réceptions		2 022
626200	Affranchissements	1 609	2 052
626500	Télécommunications	5 824	5 293
627000	Services bancaires et ass	455	301
	Total	130 011	137 910
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	Taxe sur les salaires	6 524	6 931
633300	Formation continue pro.	948	842
635120	Taxes foncières	2 146	
635130	Autres impots locaux	1 318	885
635300	Impots indirects	116	116
	Total	11 052	8 774
Salaires et traitements			
641000	Salaires et appointements	154 584	149 561
641200	Congés payés	167	1 750
	Total	154 751	151 311
Charges sociales			
645100	Cotisations urssaf	44 136	38 334
645300	Cotisations retraite nc	8 056	7 748
645500	Cotisations retr. cadre	2 795	2 201
645550	Cotisations assedic	6 382	6 336
645570	Cotisations prev. cadre	1 272	754
645600	Cotisations prev.non cadr	677	1 111
645800	Charges congés payés	84	875
647500	Médecine du travail	958	760
	Total	64 360	58 118
Autres charges de personnel			
648000	Autr.charges de personnel	318	264
	Total	318	264
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681120	Dot.amort.immo.corporell.	2 083	2 665
	Total	2 083	2 665
Autres charges			
658800	Frais occup local udopss		2 966
	Total		2 966
Total des charges d'exploitation		362 575	362 009
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 055	- 2 103
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768100	Autr. produits financiers	375	1 038
	Total	375	1 038

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
Total des produits financiers	375	1 038
RESULTAT FINANCIER	375	1 038
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	6 429	- 1 065
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771300 Dons membres bienfaiteurs	697	1 695
Total	697	1 695
Sur opérations en capital		
777000 Subv.invest.virees result	126	126
Total	126	126
Total des produits exceptionnels	823	1 821
RESULTAT EXCEPTIONNEL	823	1 821
Total des produits	369 827	362 765
Total des charges	362 575	362 009
SOLDE INTERMEDIAIRE	7 252	756
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
789405 Rep fonds dédiés cpam	1 867	4 482
Total	1 867	4 482
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
689405 Eng à réaliser cpam	1 363	1 867
Total	1 363	1 867
EXCEDENT OU DEFICIT	7 756	3 371

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
708300 Opération vide grenier	682		682	
Total	682		682	
Montant net des produits d'exploitation	682		682	
Subventions d'exploitation				
731600 Dotation globale sessad	331 592	308 507	23 085	7.5
731800 Autres produits sessad		10 000	- 10 000	- 100.0
740100 Subvention cpam	15 000	15 000		
741100 Subvention msa	2 000	2 000		
741800 Subvention conseilgénéral	6 000	6 000		
744006 Subvention ville de nice	1 000	1 000		
745000 Subvention con.reg. santé	3 000		3 000	
746005 Subvention con.rég cnasea		6 978	- 6 978	- 100.0
747000 Autres subventions	1 500	1 000	500	50.0
Total	360 092	350 485	9 607	2.7
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
781500 Repr/prov.risq.charg.expl		3 000	- 3 000	- 100.0
791000 Transferts charges d'expl	2 690	71	2 619	3 663.3
Total	2 690	3 071	- 381	- 12.4
Cotisations				
756000 Cotisations adhérents	4 035	3 878	158	4.1
Total	4 035	3 878	158	4.1
Autres produits				
758000 Part fin. des familles	1 130	2 472	- 1 342	- 54.3
Total	1 130	2 472	- 1 342	- 54.3
Total des produits d'exploitation	368 629	359 906	8 723	2.4
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768100 Autr. produits financiers	375	1 038	- 663	- 63.9
Total	375	1 038	- 663	- 63.9
Total des produits financiers	375	1 038	- 663	- 63.9
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
771300 Dons membres bienfaiteurs	697	1 695	- 998	- 58.9
Total	697	1 695	- 998	- 58.9
Sur opérations en capital				
777000 Subv.invest.virees result	126	126	- 0	- 0.0
Total	126	126	- 0	- 0.0
Total des produits exceptionnels	823	1 821	- 998	- 54.8
TOTAL DES PRODUITS	369 827	362 765	7 062	1.9

VARIATION DES PRODUITS

Euros

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

Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
789405 Rep fonds dédiés cpam	1 867	4 482	- 2 615	- 58.3
Total	1 867	4 482	- 2 615	- 58.3
TOTAL GENERAL	371 694	367 248	4 446	1.2

VARIATION DES CHARGES

Euros

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

CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
606100	Electricité	2 192	1 952	240	12.3
606200	Nourriture	1 261	1 794	- 533	- 29.7
606251	Petit matériel hotelier	43	38	5	14.0
606300	Petits équipements	4 816	3 431	1 385	40.4
606400	Fournitures administrativ	3 614	3 231	383	11.8
606830	Produits d'hygiène	114	131	- 17	- 13.1
611200	Sous-traitance médico-soc	764	2 785	- 2 021	- 72.6
613001	Locations immobilières	28 713	14 588	14 126	96.8
613200	Location salle conférence	204	608	- 404	- 66.4
613520	Locations d'équipements	2 380	2 491	- 112	- 4.5
613530	Locations mat. transport	157		157	
614001	Charges locat.copropriete	7 608	1 375	6 233	453.4
615200	Entretien et réparations		7 219	- 7 219	- 100.0
615500	Maintenance locaux	734	379	355	93.5
615600	Maintenance du matériel	1 645	1 853	- 208	- 11.2
616000	Primes d'assurance	2 080	1 888	192	10.1
617000	Etudes et recherches	957	1 193	- 236	- 19.8
618300	Documentation technique	387	754	- 367	- 48.7
618400	Cotisations	1 249	1 906	- 657	- 34.5
618500	Frais inscrip. colloque	2 750	1 795	955	53.2
622000	Rem. interméd. udopss		169	- 169	- 100.0
622271	Honoraires ergothérapeute	12 091	10 905	1 185	10.9
622600	Honoraires association	1 782	2 743	- 961	- 35.0
622601	Honoraires médecin		14 480	- 14 480	- 100.0
622602	Honoraires orthophoniste	25 337	21 296	4 041	19.0
622603	Honoraires kinésithérapeu	4 036	3 168	867	27.4
622610	Honoraires expert-comptab	5 642	5 789	- 148	- 2.5
622615	Honoraires co aux comptes	3 947	3 827	120	3.1
622800	Remunerat.intermed. honor		3 140	- 3 140	- 100.0
622810	Frais sorties jeunes	296	1 120	- 825	- 73.6
623100	Publications	117		117	
623600	Diff. catalogues et impr.	964	1 054	- 89	- 8.5
623800	Photocopies	118	319	- 200	- 62.8
624800	Transports divers		1 366	- 1 366	- 100.0
625100	Voyages et déplacements	5 207	6 808	- 1 601	- 23.5
625600	Missions	922	2 647	- 1 726	- 65.2
625700	Réceptions		2 022	- 2 022	- 100.0
626200	Affranchissements	1 609	2 052	- 443	- 21.6
626500	Télécommunications	5 824	5 293	531	10.0
627000	Services bancaires et ass	455	301	154	51.3
	Total	130 011	137 910	- 7 899	- 5.7
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur les salaires	6 524	6 931	- 407	- 5.9
633300	Formation continue pro.	948	842	106	12.6
635120	Taxes foncieres	2 146		2 146	
635130	Autres impots locaux	1 318	885	433	48.9
635300	Impots indirects	116	116		
	Total	11 052	8 774	2 278	26.0
Salaires et traitements					
641000	Salaires et appointements	154 584	149 561	5 023	3.4
641200	Congés payés	167	1 750	- 1 583	- 90.5
	Total	154 751	151 311	3 440	2.3

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2007	31/12/2006	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Charges sociales					
645100	Cotisations urssaf	44 136	38 334	5 802	15.1
645300	Cotisations retraite nc	8 056	7 748	308	4.0
645500	Cotisations retr. cadre	2 795	2 201	594	27.0
645550	Cotisations assedic	6 382	6 336	46	0.7
645570	Cotisations prev. cadre	1 272	754	518	68.7
645600	Cotisations prev.non cadr	677	1 111	- 434	- 39.1
645800	Charges congés payés	84	875	- 792	- 90.5
647500	Médecine du travail	958	760	198	26.1
	Total	64 360	58 118	6 241	10.7
Autres charges de personnel					
648000	Autr.charges de personnel	318	264	53	20.2
	Total	318	264	53	20.2
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681120	Dot.amort.immo.corporell.	2 083	2 665	- 581	- 21.8
	Total	2 083	2 665	- 581	- 21.8
Autres charges					
658800	Frais occup local udopss		2 966	- 2 966	- 100.0
	Total		2 966	- 2 966	- 100.0
Total des charges d'exploitation		362 575	362 009	566	0.2
TOTAL DES CHARGES		362 575	362 009	566	0.2
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
689405	Eng à réaliser cpam	1 363	1 867	- 504	- 27.0
	Total	1 363	1 867	- 504	- 27.0
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		7 756	3 371	4 385	130.1
TOTAL GENERAL		371 694	367 248	4 446	1.2

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION COMPARES - NEGOCE

Euros

31/12/2007		31/12/2006		Variation N/N-1	
Montant	%	Montant	%	Montant	%

CHIFFRE D'AFFAIRES	682	100.0			682	
Ventes de marchandises		100.0		100.0		
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale (a)						
Production vendue	682	100.0			682	
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	682	100.0			682	
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe						
Marge brute de production (b)	682	100.0			682	
Marge brute globale (a + b)	682	100.0			682	
- Autres achats et charges externes	130 011	NS	137 910		- 7 899	- 5.7
Valeur ajoutée	- 129 330	NS	- 137 910		8 581	6.2
+ Subventions d'exploitation	360 092	NS	350 485		9 607	2.7
- Impôts et taxes	11 052	1 621.2	8 774		2 278	26.0
- Rémunérations	154 751	NS	151 311		3 440	2.3
- Charges sociales	64 677	9 487.7	58 383		6 295	10.8
Excédent brut d'exploitation	283	41.5	- 5 893		6 176	104.8
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charges	2 690	394.6	3 071		- 381	- 12.4
+ Autres produits de gestion courante	5 165	757.7	6 349		- 1 184	- 18.7
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	2 083	305.6	2 665		- 581	- 21.8
- Autres charges de gestion courante			2 966		- 2 966	- 100.0
Résultat d'exploitation	6 055	888.2	- 2 103		8 157	387.9
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	375	55.0	1 038		- 663	- 63.9
- Charges financières						
Résultat courant	6 429	943.1	- 1 065		7 494	703.9
Produits exceptionnels	823	120.7	1 821		- 998	- 54.8
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	823	120.7	1 821		- 998	- 54.8
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices	- 504	- 73.9	- 2 615		2 111	80.7
Résultat net	7 756	1 137.8	3 371		4 385	130.1

Plus ou moins-values sur cessions d'actif

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Les états financiers sont établis en respectant :

- les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du P.C.G. et du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- les nouveaux règlements n° 2002-10 du 12 décembre 2002 et n° 2004-06 du 23 novembre 2004 applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005,
- les contraintes imposées dans le cadre des rapports budgétaires de la DDASS et des textes y afférents.

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

Les comptes de l'association TRISOMIE 21 des Alpes-Maritimes comprennent deux types d'activités :

- la gestion d'un SESSAD (Service d'éducation spéciale et de soins à domicile) créé depuis le 1er décembre 2003, soumis au contrôle de la DDASS et relevant de l'article L.312-1 du Code de l'action sociale et des familles ;
- l'activité associative propre au TRISOMIE 21 des Alpes-Maritimes, effectuée à travers des subventions de fonctionnement ou financements de projets (Ateliers du geste, service d'accompagnement à l'intégration, etc....), obtenus auprès de la Région, du Département, des Communes, de la MSA et de la CPAM.

a) **IMMOBILISATIONS CORPORELLES :**

Compte tenu de la taille de l'association et de la nature de ses immobilisations, les nouveaux règlements n°2002-10 et 2004-06 n'ont pas d'impact sur les états financiers arrêtés.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencements, aménagements, installations construction sur sol d'autrui : 3 à 10 ans (L)
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 8 ans (L)
- Mobilier : 8 ans (L)

b) **CREANCES ET DETTES :**

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

c) **DISPONIBILITES :**

Elles sont enregistrées pour leur valeur nominale.

d) INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

L'Association comprend deux activités qui sont sous le contrôle de financeurs. En conséquence, il est présenté en annexe la ventilation du compte de résultat par secteur d'activité (SESSAD et Association TRISOMIE 21 des Alpes-Maritimes).

Il convient de préciser que le SESSAD a bénéficié d'une dotation budgétaire permettant la prise en charge de 3 places supplémentaires à compter du 1^{er} mai 2006, portant la capacité d'accueil à 18 places.

En outre, le résultat de l'année 2006 d'un montant de 512 € n'a pas fait l'objet, de la part de la DDASS, d'affectation. Il a été comptabilisé en résultat en instance d'affectation.

Enfin, la neutralisation des fonds restant à engager en fin d'exercice dans le cadre de la subvention octroyée par la CPAM a été de 1 363 €. Cette neutralisation a été déterminée sur la base du résultat d'exploitation, c'est-à-dire hors éléments financiers et exceptionnels.

* *
*

IMMOBILISATIONS

Euros

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			
Total II			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 030		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 746		4 963
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	15 776		4 963
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 475		49
Total IV	6 475		49
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	22 251		5 012

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)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			2 030	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			18 709	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			20 739	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			6 524	
Total IV			6 524	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			27 263	

AMORTISSEMENTS

Euros

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	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		815	218		1 033
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 000	1 866		9 865
Emballages récupérables et divers					
	Total III	8 815	2 083		10 898
TOTAL GENERAL (I + II + III)		8 815	2 083		10 898

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	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse- Aut. immo. incorp.	Total I						
	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				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)				
- d'exploitation				
Dont dotations et reprises : - financières				
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

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				
		6 524		6 524
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
		80	80	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
		560	560	
Divers				
		9 000	9 000	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		40	40	
Charges constatées d'avance				
		10 380	10 380	
Total		26 584	20 060	6 524

(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)					
		25 438	25 438		
Fournisseurs et comptes rattachés					
		8 731	8 731		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		21 865	21 865		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		1 000	1 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		280	280		
Total		57 314	57 314		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES CHARGES A PAYER**Euros**

		31/12/2007	31/12/2006
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408000	Fourn. fact.non parvenues	13 516	17 388
Total		13 516	17 388
Dettes fiscales et sociales			
428200	Dettes prov./conges payes	8 731	8 564
438200	Charg.soc./conges a payer	4 365	4 282
438600	Autr.charg.social.a payer	948	842
448600	Etat, charges a payer	1 000	1 000
Total		15 044	14 687
TOTAL GENERAL		28 560	32 076

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**Euros**

		31/12/2007	31/12/2006
Autres créances			
448700	Etat produits a recevoir	560	318
468700	Divers prod. a recevoir		750
468748	Prod. à rec. part famille	40	100
Total		600	1 168
TOTAL GENERAL		600	1 168

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**Euros**

		31/12/2007	31/12/2006
487000	Produits constat.d'avance	280	160
TOTAL GENERAL		280	160

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**Euros**

		31/12/2007	31/12/2006
486000	Charges constat. d'avance	10 380	2 913
TOTAL GENERAL		10 380	2 913

VENTILATION DU COMPTE DE RESULTAT PAR SECTEUR D'ACTIVITE

	31 DECEMBRE 2007		
	SESSAD	ACTIVITE ASSOCIATIVE	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de produits	0	682	682
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	0	682	682
Subventions	331 592	28 500	360 092
Reprises sur amortissements et provisions	2 690	0	2 690
Cotisations	0	4 035	4 035
Autres produits	0	1 130	1 130
TOTAL I	334 282	34 347	368 629
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	108 990	21 021	130 011
Impôts, taxes et versements assimilés	10 187	865	11 052
Salaires et traitements	145 667	9 084	154 751
Charges sociales	60 862	3 497	64 360
Autres charges de personnel	318		318
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 700	383	2 083
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	0	0
Autres charges	0	0	0
TOTAL II	327 724	34 851	362 575
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	6 559	-504	6 055
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers	0	375	375
TOTAL III	0	375	375
CHARGES FINANCIÈRES			
Charges financières	0	0	0
TOTAL IV	0	0	0
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	0	375	375
RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	6 559	-129	6 429
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	0	697	697
Sur opérations en capital	0	126	126
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0	0
TOTAL V	0	823	823
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	0	0	0
Sur opérations en capital	0	0	0
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0	0
TOTAL VI	0	0	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	823	823
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	0	0	0
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 559	694	7 252
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES	0	1 867	1 867
- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	0	1 363	1 363
BÉNÉFICE OU PERTE	6 559	1 198	7 756

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	3 399			3 399
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	10 035			10 035
Réserves réglementées				
Autres réserves	28 868	7 304		36 171
Report à nouveau	8 230	2 859		11 089
Résultat de l'exercice	3 371	7 756	3 371	7 756
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	7 304	512	7 304	512
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	874		126	748
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	62 080	18 432	10 801	69 711

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
CPAM I	1 867	1 867	34 851	34 347	1 363
Total	1 867	1 867	34 851	34 347	1 363

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2007 Débit	31/12/2006 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Total		
862 - Prestations		
Total		
864 - Personnel bénévole Il s'agit de 2 490 heures de bénévolat valorisées 11,90 € (SMIC horaire 8,44 + 41 % des charges sociales)	29 631	30 899
Total	29 631	30 899
TOTAL	29 631	30 899

Répartition par nature de ressources	31/12/2007 Crédit	31/12/2006 Crédit
870 - Bénévolat	29 631	30 899
Total	29 631	30 899
871 - Prestations en nature		
Total		
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	29 631	30 899

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

TRISOMIE 21 ALPES MARITIMES

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

6, Place Garibaldi
06300 NICE

ASSOCIATION TRISOMIE 21 ALPES MARITIMES

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

6, Place Garibaldi
06300 NICE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association TRISOMIE 21 ALPES MARITIMES, tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

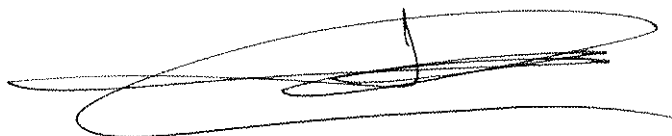
En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Nice, le 10 avril 2008



SARL AUDIT CONSEIL
Marc ARCHIMBAUD
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
d'Aix en Provence

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Euros

	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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 030	1 033	998	1 215
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	18 709	9 865	8 844	5 746
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	6 524		6 524	6 475
TOTAL (I)	27 263	10 898	16 365	13 436
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	9 680		9 680	8 398
Valeurs mobilières de placement	9 937		9 937	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	82 025		82 025	108 009
Charges constatées d'avance (3)	10 380		10 380	2 913
TOTAL (II)	112 022		112 022	119 320
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+V)	139 285	10 898	128 387	132 756
(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				

COMPTES DE RESULTAT

Euros

	31/12/2007		31/12/2006	
	Total		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services		682		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		682		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		360 092		350 485
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 690		3 071
Collectes				
Cotisations		4 035		3 878
Autres produits		1 130		2 472
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	368 629		359 906
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)		130 011		137 910
Impôts, taxes et versements assimilés		11 052		8 774
Salaires et traitements		154 751		151 311
Charges sociales		64 360		58 118
Autres charges de personnel		318		264
Dotations aux amortissements sur immobilisations		2 083		2 665
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				2 966
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	362 575		362 009
1- RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	6 055		2 103
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)		375		1 038
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)	375		1 038
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)	376		1 038
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I+II-IV+V-VI)	6 429		1 065

SOMMAIRE DE L'ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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

	INFORMATIONS	
	PRODUITES	NON PRODUITES
I. REGLES ET METHODES COMPTABLES	X	
✓ Méthodes d'évaluation		
✓ Calcul des amortissements et des provisions		
✓ Changement de méthode		
✓ Dérogations		
✓ Informations complémentaires		
II. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT		
✓ Etat de l'actif immobilisé	X	
✓ Etat des amortissements	X	
✓ Etat des provisions	X	
✓ Etat des échéances, des créances et des dettes	X	
✓ Informations complémentaires sur :		
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		X
- Frais d'établissement		X
- Frais de recherche et de développement		X
- Fonds commercial		X
- Charges à payer	X	
- Produits à recevoir	X	
- Charges constatées d'avance	X	
- Produits constatés d'avance	X	
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		X
- Ventilation du chiffre d'affaires net		X
- Ventilation du compte de résultat par secteur d'activité	X	
III. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
✓ Crédit-bail		X
✓ Engagements financiers		X
✓ Engagements de retraite		X
✓ Dettes garanties par des sûretés réelles		X
✓ Effectif moyen		X
✓ Liste des filiales et participations		X
IV. TABLEAU DE SUIVIS		
✓ Tableau de suivi des fonds associatifs	X	
✓ Tableau de suivi des fonds dédiés	X	
✓ Tableau de suivi des legs et donations		X
✓ Tableau de suivi des dons restant à vendre		X
✓ Détail des contributions volontaires en nature	X	

d) INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

L'Association comprend deux activités qui sont sous le contrôle de financeurs. En conséquence, il est présenté en annexe la ventilation du compte de résultat par secteur d'activité (SESSAD et Association TRISOMIE 21 des Alpes-Maritimes).

Il convient de préciser que le SESSAD a bénéficié d'une dotation budgétaire permettant la prise en charge de 3 places supplémentaires à compter du 1^{er} mai 2006, portant la capacité d'accueil à 18 places.

En outre, le résultat de l'année 2006 d'un montant de 512 € n'a pas fait l'objet, de la part de la DDASS, d'affectation. Il a été comptabilisé en résultat en instance d'affectation.

Enfin, la neutralisation des fonds restant à engager en fin d'exercice dans le cadre de la subvention octroyée par la CPAM a été de 1 363 €. Cette neutralisation a été déterminée sur la base du résultat d'exploitation, c'est-à-dire hors éléments financiers et exceptionnels.

* * *
* * *

AMORTISSEMENTS

Euros

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	Total I			
Autres immobilisations incorporelles	Total II			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	815	218		1 033
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 000	1 866		9 865
Emballages récupérables et divers				
Total III	8 815	2 083		10 898
TOTAL GENERAL (I+II+III)	8 815	2 083		10 898

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRE							
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'établissm. 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

Euros

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		6 524		6 524
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		80	80	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés		560	560	
Divers		9 000	9 000	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		40	40	
Charges constatées d'avance		10 380	10 380	
Total		26 584	20 060	6 524

(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		25 438	25 438		
Personnel et comptes rattachés		8 731	8 731		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		21 865	21 865		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		1 000	1 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		280	280		
Total		57 314	57 314		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
 (2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

VENTILATION DU COMPTE DE RESULTAT PAR SECTEUR D'ACTIVITE

	31 DECEMBRE 2007		
	SESSAD	ACTIVITE ASSOCIATIVE	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de produits	0	682	682
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	0	682	682
Subventions	331 592	28 500	360 092
Reprises sur amortissements et provisions	2 690	0	2 690
Cotisations	0	4 035	4 035
Autres produits	0	1 130	1 130
TOTAL I	334 282	34 347	368 629
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	108 990	21 021	130 011
Impôts, taxes et versements assimilés	10 187	865	11 052
Salaires et traitements	145 667	9 084	154 751
Charges sociales	60 862	3 497	64 360
Autres charges de personnel	318		318
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 700	383	2 083
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	0	0
Autres charges	0	0	0
TOTAL II	327 724	34 851	362 575
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	6 559	504	6 055
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers	0	375	375
TOTAL III	0	375	375
CHARGES FINANCIÈRES			
Charges financières	0	0	0
TOTAL IV	0	0	0
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	0	375	375
RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	6 559	-129	6 429
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	0	697	697
Sur opérations en capital	0	126	126
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0	0
TOTAL V	0	823	823
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	0	0	0
Sur opérations en capital	0	0	0
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0	0
TOTAL VI	0	0	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	823	823
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	0	0	0
SOLDE INTERMÉDIAIRE	6 559	694	7 252
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES	0	1 867	1 867
- ENGAGEMENTS A RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	0	1 363	1 363
BÉNÉFICE OU PERTE	6 559	1 198	7 756

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur les ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
CPAM	1 867	1 867	34 851	34 347	1 363
Total	1 867	1 867	34 851	34 347	1 363

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur les ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					