



A. & L. GENOT
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

PROTIS

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007
PROTIS
31, boulevard Joseph Vernet – 13008 Marseille
Ce rapport contient 38 pages



A. & L. GENOT
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

PROTIS

Siège social : 31, boulevard Joseph Vernet 13008 Marseille

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association Protis, 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 la direction de l'association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Contrôle interne

Compte tenu des spécificités de votre association et en l'absence d'un dispositif suffisamment élaboré de contrôle interne, nous avons mis en œuvre les contrôles substantifs que nous avons estimés adaptés.

Règles et principes comptables

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'élaboration et à la présentation des comptes de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Marseille, le 29 mai 2008

Société d'Expertise Comptable A. & L. GENOT
Membre de KPMG S.A.



Alain L. GENOT
Président du Directoire

Comptes Annuels

PROTIS
31 BOULEVARD JOSEPH VERNET

13008 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2007 au 31/12/2007

Durée 12 mois

No SIRET 42117188500039
Code NAF 853K

Document établi par :

Tel.
Fax.
Siret

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2007 | | | 31/12/2006 |
|--|--|---------------|-------------------|----------------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 547 | 547 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 504 | 504 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 22 583 | 18 382 | 4 201 | 5 815 |
| | Immobilisations grévées de droits | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 5 412 | | 5 412 | 5 412 | |
| TOTAL (I) | 29 045 | 19 433 | 9 613 | 11 227 | |
| 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 | 140 080 | | 140 080 | 124 700 |
| | Autres créances | 2 077 | | 2 077 | 4 289 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | 182 397 | | 182 397 | 174 659 |
| | Disponibilités | 25 287 | | 25 287 | 18 315 |
| Charges constatées d'avance | 10 010 | | 10 010 | 9 827 | |
| TOTAL (II) | 359 851 | | 359 851 | 331 789 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF | 388 897 | 19 433 | 369 464 | 343 016 | |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

5 412

5 412

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2007

31/12/2006

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 | |
|--|--|----------------|-----------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i> | 36 682 | 62 440 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 93 595 | 93 595 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 14 501 | (25 759) |
| | Total des fonds propres | 144 778 | 130 277 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées | 3 087 | 4 459 |
| Total des autres fonds associatifs | 3 087 | 4 459 | |
| Total des fonds associatifs | 147 864 | 134 736 | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 56 640 | 55 672 |
| Total des provisions | 56 640 | 55 672 | |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement | 1 493 | |
| | Sur dons manuels affectés | | |
| | Sur legs et donations affectés | | |
| Total des fonds dédiés | 1 493 | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 787 | 9 008 |
| | Dettes fiscales et sociales | 152 680 | 143 599 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| Total des dettes | 163 466 | 152 607 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | 369 464 | 343 016 | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 14 501,01 | (25 758,72) | |
| (1) Dont à moins d'un an | 163 466 | 152 607 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

Compte de Fonctionnement et de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2007

31/12/2006

12 mois

12 mois

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Produits financiers
Charges financières

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

| | | |
|---|----------------|-----------------|
| Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| Prestations de services | 1 240 | |
| Productions stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 836 050 | 791 000 |
| Dons | | |
| Cotisations | 8 | 9 |
| Legs et donations | | |
| Autres produits de gestion courante | 105 | 103 |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 8 949 | 7 099 |
| Autres produits | 1 373 | 1 373 |
| Total des produits de fonctionnement | 847 724 | 799 584 |
| Achats | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 115 543 | 105 082 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 40 027 | 45 294 |
| Rémunération du personnel | 455 680 | 451 435 |
| Charges sociales | 227 775 | 227 068 |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Dotation aux amortissements et dépréciations | 1 614 | 2 216 |
| Dotation aux provisions | 968 | 4 331 |
| Autres charges | 2 | 1 |
| Total des charges de fonctionnement | 841 608 | 835 428 |
| 1- RESULTAT COURANT NON FINANCIER | 6 116 | (35 844) |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Intérêts et produits financiers | 9 836 | 4 982 |
| Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| Intérêts et charges financières | 3 | 10 |
| 2- RESULTAT FINANCIER | 9 833 | 4 972 |
| 3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | 15 949 | (30 872) |
| Produits exceptionnels | 45 | 5 113 |
| Charges exceptionnelles | | |
| 4- RESULTAT EXCEPTIONNEL | 45 | 5 113 |
| Impôts sur les sociétés | | |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 1 493 | |
| TOTAL DES PRODUITS | 857 605 | 809 679 |
| TOTAL DES CHARGES | 843 104 | 835 438 |
| EXCEDENT ou INSUFFISANCE | 14 501 | (25 759) |
| PRODUITS | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| CHARGES | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | | |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de **369 464** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **857 605** euros et un total **charges** de **843 104** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **14 501** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2007** et finit le **31/12/2007**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

| | |
|--|-----------|
| * concessions et droits similaires | 1 à 3 ans |
| * installations, agencements, aménagements sur constructions | 10 ans |
| * matériel et outillage | 3 à 5 ans |
| * installations, agencements, aménagements divers | 10 ans |
| * matériel de transport | 3 à 5 ans |
| * matériel de bureau et matériel informatique | 3 à 5 ans |
| * mobilier | 10 ans |

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations d'accueil et d'insertion d'allocataires du RMI, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

Engagements indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portées sur le compte "provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2007 |
|--|---------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|---------------|------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 1 599 | | | | 1 052 | 547 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 599 | | | | 1 052 | 547 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 504 | | | | | 504 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 3 125 | | | | | 3 125 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 33 254 | | | | 13 797 | 19 457 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 36 883 | | | | 13 797 | 23 086 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 5 412 | | | | | 5 412 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 5 412 | | | | | 5 412 |
| TOTAL | 43 894 | | | | 14 849 | 29 045 |

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2007 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres | 1 599 | | 1 052 | 547 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 599 | | 1 052 | 547 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 504 | | | 504 |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | 1 644 | 313 | | 1 956 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 28 921 | 1 301 | 13 797 | 16 425 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 31 069 | 1 614 | 13 797 | 18 885 |
| TOTAL | 32 668 | 1 614 | 14 849 | 19 433 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|--|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenet aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2007 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour fluctuation des cours | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 | | | | |
| | Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | 55 672 | 968 | | 56 640 |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres | | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 55 672 | 968 | | 56 640 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | | | | |
| | { incorporelles | | | | |
| | { corporelles | | | | |
| | { des titres mis en équivalence | | | | |
| | { titres de participation | | | | |
| { autres immo. financières | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | |
| Autres | | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 55 672 | 968 | | 56 640 |
| Dont dotations et reprises | | | 968 | | |
| { - d'exploitation | | | | | |
| { - financières | | | | | |
| { - exceptionnelles | | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2007

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES | Etat exprimé en euros | | |
|---|-----------------------|----------------|-------------|
| | 31/12/2007 | 1 an au plus | plus d'1 an |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 5 412 | 5 412 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 140 080 | 140 080 | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 006 | 2 006 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | 71 | 71 | |
| Charges constatées d'avances | 10 010 | 10 010 | |
| TOTAL DES CREANCES | 157 579 | 157 579 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

31/12/2007

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

| DETTES | Etat exprimé en euros | | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------|---------------|
| | 31/12/2007 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 10 787 | 10 787 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 49 531 | 49 531 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 73 934 | 73 934 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 29 215 | 29 215 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 493 | 1 493 | | |
| TOTAL DES DETTES | 164 959 | 164 959 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

ANNEXE - Elément 6.01

Plusieurs postes du Bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Entreprises liées

Entreprises avec un lien de participation

Dettes, créances représentées par effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances, acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances sur participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes
 Clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

NIA

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances, acomptes versés sur commandes
 Dettes fournisseurs comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

ANNEXE - Elément 6.02

Réévaluations

Etat exprimé en euros

| 31/12/2007 | Aug. brute | Aug. amortis. | Sup. amortis. | Cessions | Cumul fin. ex. | Montant fin ex. |
|---------------------------------------|------------|---------------|---------------|----------|----------------|-----------------|
| PROV. SPEC. REEVALUATION | | | | | | |
| Concession brevets droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Immobilisations Corporelles en cours | | | | | | |
| Autres immo. Corporelles en cours | | | | | | |
| Immobilisations Corporelles en cours | | | | | | |
| Titres de participation | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| AUTRESELEMENTS | | | | | | |
| Concessions brevets droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

N/A

ANNEXE - Elément 6.03

Frais d'établissement

| 31/12/2007 | Valeur nette | Taux amortissement |
|---------------------------------|--------------|--------------------|
| Frais de constitution | | |
| Frais de premier établissement | | |
| Frais d'augmentation de capital | | |
| TOTAL | | |

ANNEXE - Elément 6.04

Frais de recherche

| Etat exprimé en euros | | Montant | Recherche fondamentale | Recherche appliquée | Développement |
|--|------------|------------|------------------------|---------------------|---------------|
| | 31/12/2007 | | | | |
| Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels | | | | | |
| Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche | | NIA | | | |
| TOTAL | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| Dont inscrit au compte 203 du bilan | | | | | |

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

| | 31/12/2007 | Observations |
|---|------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport | | |
| TOTAL | | |

ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2007

An Bilan

Prix marché

| | 31/12/2007 | An Bilan | Prix marché |
|--|------------|----------|-------------|
| Approvisionnements et marchandises | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| FCP MONELION 335 TITRES A 544,47 EN DATE DU 31/07/2007 | | 182 397 | 185 147 |

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

31/12/2007

31/12/2006

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|----------------|------------|------------|
| NON APPLICABLE | | |
| TOTAL | | |

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

| |
|------------|
| 31/12/2007 |
|------------|

| | |
|-------------------------------|--|
| Total des Produits à recevoir | |
|-------------------------------|--|

NEANT

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2007

| | | |
|---|---------------|----------------|
| Total des Charges à payer | | 101 881 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 6 116 |
| <i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i> | <i>6 116</i> | |
| Dettes fiscales et sociales | | 95 766 |
| <i>CONGES PAYES A PAYER</i> | <i>42 834</i> | |
| <i>PRECARITE A PAYER</i> | <i>6 693</i> | |
| <i>CHARGES SOCIALES S/CONGES</i> | <i>19 800</i> | |
| <i>CHARGES SOCIALES S/PRECARITE</i> | <i>2 789</i> | |
| <i>CHARGES FISCALES S/CONGES</i> | <i>2 306</i> | |
| <i>CHARGES FISCALES S/PRECARITE</i> | <i>422</i> | |
| <i>ETAT CHARGES A PAYER</i> | <i>20 921</i> | |

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2007 |
|--|---------|----------|---------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 10 010 |
| ABONNEMENT DOCUMENTATION PERIODIQ | | 255 | |
| MATERIEL LOCATION LONGUE DUREE | | 2 645 | |
| MAINTENANCE INFORMATIQUE & HYGIENE | | 443 | |
| TELECOMMUNICATION | | 214 | |
| LOC.IMMOBILIERES & CHARGES LOCATIVES | | 6 313 | |
| FORMATION | | 62 | |
| TICKETS RESTAURANT | | 77 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 10 010 |

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2007 |
|---|---------|----------|--------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION NEANT | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 1 493 |

| |
|--|
| |
|--|

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2007 |
|--|----|------------|
| Total des produits exceptionnels | | 45 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i> | 45 | 45 |
| Total des charges exceptionnelles | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 45 |

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

| | Montant Net au Début d'exercice | Mouvements de l'exercice Augmentations | Mouvements de l'exercice Diminutions | Montant Net au 31/12/2007 |
|---|---------------------------------------|--|--|---------------------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Charges différées | | | | |
| Frais d'acquisition des immobilisations | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Charges à étaler | | | | |

NIA

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

| | 31/12/2007 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|----------------------------------|------------|--------|---------------|---------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | | | |
| Du capital social début exercice | | | | |
| Emises pendant l'exercice | | | | |
| Remboursées pendant l'exercice | | | | |
| Du capital social fin d'exercice | | | | 36 682 |

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | 62 440 | | 25 758 | 36 682 |
| - 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 | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 93 595 | | | 93 595 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | (25 759) | | (25 759) | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 4 459 | | 1 373 | 3 087 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| TOTAL | 134 736 | | 1 373 | 133 363 |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | | |
|--|--|--|------------------------------------|--|---|
| Ressources | | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | | A | B | C | D = A - B + C |
| Fonds dédiés CONSEIL REGIONAL 2007-05679 | | | | 1 493 | 1 493 |
| TOTAL | | | | 1 493 | 1 493 |

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

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

78 647

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET A L'ENGAGEMENT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Interne

Externe

| EFFECTIF (EN PAR CATEGORIE) | Etat exprimé en euros | |
|--|-----------------------|-----------|
| | 31/12/2007 | |
| Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 2 |
| Professions intermédiaires | | |
| Employés | | 15 |
| Ouvriers | | |
| TOTAL | | 17 |

ENGAGEMENT D.I.F. AU 31/12/2007

DATE D'ENTREE EN VIGUEUR DU DISPOSITIF 01/01/2004

PERSONNEL A TEMPS COMPLET

665 HEURES

PERSONNEL A TEMPS PARTIEL

161 HEURES

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

| | | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/12/2007 |
|--|----------------------------|----------|---------------|-------------------------|--------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE | | | | | | |
| AMORTISSEMENTS | Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| | Dotation exercice | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| REDEVANCES PAI | Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| | Redevances Exercice | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| REDEV. RESTANT A PAYER | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| VALEUR RESIDUELLE | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE | | | | | | |

NEANT

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

| | | |
|--|--|--|
| Effets escomptés non échus | | |
| Avals, cautions et garanties | | |
| Engagements de crédit-bail | | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | |
| Autres engagements | | |
| Total des engagements financiers (1) | | |
| (1) Dont concernant : | | |
| Les dirigeants | | |
| Les filiales | | |
| Les participations | | |
| Les autres entreprises liées | | |

NEANT

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2007

| | |
|---------------------------|--|
| EFFETS ESCOMPTE NON ECHUS | |
|---------------------------|--|

N/A

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 31/12/2007 |
|------------|-----------------------|-------------------|---------------|------------|
| NEANT | | | | |
| | | TOTAL | | |

Identité de la société Mère

31/12/2007

| DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL | FORME | CAPITAL | % DETENU |
|-------------------------------------|-------|---------|----------|
| | | | |

N/A

ANNEXE - Elément 14

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2007

| |
|--|
| |
|--|

| |
|--|
| |
|--|

| |
|--|
| |
|--|

NIA

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

31/12/2007

Capitaux
propres

quote part
détenue
en pour cent

Résultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)
2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.
 - a) françaises
 - b) étrangères
2. Participations non reprises en A.
 - a) françaises
 - b) étrangères

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2007

N/A

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Capitaux
propres

Quote-part
détenue en
pourcentage

Résultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

N/A

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Annexe libre

Etat exprimé en euros

FONDS DEDIES

| | | |
|-----------------------|-----------------------------|---------|
| AU 01/01/2007 | AUCUN ENGAGEMENT A REALISER | |
| REPRIS SUR L'EXERCICE | AUCUN ENGAGEMENT A REPENDRE | |
| DOTES SUR L'EXERCICE | REGION PACA 2007-05679 | 1.493 € |
| AU 31/12/2007 | REGION PACA 2007-05679 | 1.493 € |

ENGAGEMENT RETRAITE

AVENANT DE "L'ACCORD D'ENTREPRISE" DU 7 DECEMBRE 2005
 APPLICATION DE "L'ACCORD D'ENTREPRISE"
 METHODE DE CALCUL
 UN MOIS DE SALAIRE CHARGE PAR PERSONNE PRESENTE A LA FIN
 DE L'EXERCICE AYANT UN CONTRAT DE TRAVAIL A DUREE INDETERMINEE

| | | |
|-----------------------|---|----------|
| AU 01/01/2007 | ENGAGEMENT CONSTATE | 55.672 € |
| REPRIS SUR L'EXERCICE | ENGAGEMENT REPRIS | 0 € |
| DOTES SUR L'EXERCICE | INDEMNITES RETRAITES BRUTES | 774 € |
| | CHARGES SOCIALES SUR INDEMNITES RETRAITES | 153 € |
| | CHARGES FISCALES SUR INDEMNITES RETRAITES | 42 € |
| AU 31/12/2006 | INDEMNITES RETRAITES BRUTES | 37.144 € |
| | CHARGES SOCIALES SUR INDEMNITES RETRAITES | 17.527 € |
| | CHARGES FISCALES SUR INDEMNITES RETRAITES | 1.968 € |

LOCATION LONGUE DUREE

| | | |
|--|---|---------|
| BNP PARIBAS LEASE GROUP | | |
| CONTRAT O0185795 29/09/2006 - 29/09/2009 | ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2007 | |
| | A UN AN AU PLUS | 5.167 € |
| | A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS | 2.868 € |
| CONTRAT P0229527 17/12/2007 - 17/12/2010 | ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2007 | |
| | A UN AN AU PLUS | 2.487 € |
| | A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS | 4.489 € |

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE

POLE 13
MISE A DISPOSITION DE BUREAUX POUR LES ACCOMPAGNATEURS A L'EMPLOI
SUR LA PLATEFORME SUD ET EST.
PAS DE VALORISATION DISPONIBLE POUR CET ESPACE.