

In Extenso

In Extenso Audit

Immeuble "Park Avenue"
81, boulevard de Stalingrad
BP 81284
69608 Villeurbanne Cedex

Tél. : 04 72 43 38 15
Fax : 04 72 43 38 33
lyon@inextenso.fr
www.inextenso.fr

Monsieur Vincent DOYET
ASS ICARE
6 rue de la Liberté
69160 TASSIN LE DEMI-LUNE

Réf : JB/CAG

Lyon-Charbonnières, le 4 juin 2008

Objet : **Exercice clos le 31 décembre 2007**

Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli quatre exemplaires (dont un non relié) des rapports du Commissaire aux Comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2007.

Nous vous en souhaitons bonne réception et vous prions d'agréer, Monsieur, nos salutations distinguées.



Jacques BOURBON
Commissaire aux Comptes

ICARE

Association

6 rue de la Liberté
69160 TASSIN LA DEMI-LUNE

Rapports des Commissaires aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007

SOMMAIRE

	<i>Pages</i>
	<hr style="width: 10%; margin: 0 auto;"/>
➤ RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 et 4
➤ COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2007 :	
• Bilan	6 et 7
• Compte de résultat	9 et 10
• Annexe	12 à 23
➤ RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	25



ICARE

Association

6 rue de la Liberté
69160 TASSIN LA DEMI-LUNE

Rapport général des Commissaires aux Comptes

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2007

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 ICARE, 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 votre Conseil d'Administration. 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 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 votre Association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

III. Vérifications et informations spécifiques

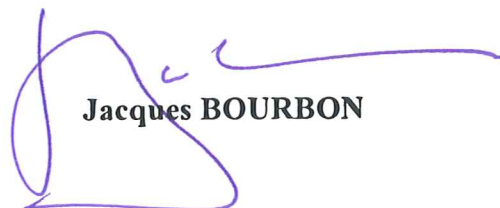
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon-Charbonnières, le 4 juin 2008

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Audit



Jacques BOURBON

BILAN AU 31 DECEMBRE 2007

6

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. similaire	60 723	37 816	22 908	4 583
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	509	509		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	148 950	110 493	38 457	37 664
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	12		12	50 012
Prêts	2 159		2 159	2 159
Autres immobilisations financières	7 035		7 035	7 035
TOTAL (I)	219 388	148 818	70 570	101 452
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 <i>clients</i>	427 498	2 880	424 618	391 543
Autres créances <i>restitutions</i>	404 853		404 853	292 696
Valeurs mobilières de placement	35 922		35 922	35 013
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	34 716		34 716	125 026
Charges constatées d'avance (3)				2 319
TOTAL (II)	902 990	2 880	900 110	846 597
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 122 378	151 698	970 680	948 049
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				2 159
(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				

In Extenso Audit
Commissaires aux Comptes

BILAN PASSIF

7

Euros

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

FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		247 176	247 176
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		180 502	134 561
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 6 294	45 941
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	421 384	427 678
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		53 220	50 142
TOTAL	(III)	53 220	50 142
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		146 109	158 803
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		49 114	52 889
Dettes fiscales et sociales		244 272	194 612
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		56 581	63 925
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	496 076	470 230
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	970 680	948 049
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		496 076	470 230
(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		146 109	158 803
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

In Extenso Audit
Commissaires aux Comptes

**COMPTE DE RESULTAT
AU 31 DECEMBRE 2007**

COMPTES DE RESULTAT

9

Euros

31/12/2007	31/12/2006
Total	Total

PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		2 690 005	2 446 237
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		2 690 005	2 446 237
Production stockée			
Production immobilisée		8 604	
Subventions d'exploitation		431 960	482 626
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		90 044	45 721
Collectes			
Cotisations		860	340
Autres produits		89 546	61 079
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	3 311 018	3 036 003
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)		373 036	302 760
Impôts, taxes et versements assimilés		189 542	161 413
Salaires et traitements		2 248 946	2 031 004
Charges sociales		509 059	446 231
Autres charges de personnel		28 557	32 844
Dotations aux amortissements sur immobilisations		22 343	18 379
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			1 511
Dotations aux provisions pour risques et charges		3 078	1 774
Autres charges		2 809	289
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	3 377 371	2 996 205
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 66 353	39 798
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)		1 762	533
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 378	4 819
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	6 141	5 352
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		43	26
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	43	26
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	6 098	5 326
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 60 255	45 125

In Extenso Audit
Commissaires aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

10

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		75 287	9 573
Sur opérations en capital		550	2 707
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	75 837	12 280
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		21 876	11 464
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	21 876	11 464
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	53 961	816
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	3 392 996	3 053 635
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	3 399 290	3 007 695
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 6 294	45 941
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 6 294	45 941
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

12

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 970 679,82 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
- 6 293,99 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

13

Activité de l'Association :

Association intermédiaire

Lieu d'exploitation de l'activité :

6 rue de la Libertée
69160 TASSIN LA DEMI LUNE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 28 mars 2008.

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

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

L'Association ICARE n'utilise pas des actifs devant faire l'objet de décomposition, les actifs immobilisés étant ventilés par éléments ayant des durées d'utilité propres.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur le coût d'acquisition suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Logiciels	1 ou 4 ans
Agencements et aménagements des constructions	5 à 8 ans
Installations de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 à 8 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes sociales

En tant qu'Association Intermédiaire, ICARE bénéficie d'une dérogation des organismes pour le règlement de ses charges sociales. En effet, l'ensemble de ses échéances sont trimestrielles. Cette situation a pour conséquence d'augmenter les dettes sociales au 31 décembre et de gonfler provisoirement la trésorerie.

Afin d'améliorer la lecture des comptes, les échéances d'URSSAF de début janvier 2008 ont été comptabilisées à la date du 31 décembre 2007. La trésorerie comptable est donc plus représentative de la trésorerie constante de l'association.

Engagement donné

L'association ICARE s'est portée caution solidaire et indivisible pour l'association GIROL à hauteur de 101 610 euros en garantie de la caution accordée par le Crédit Mutuel au titre de

l'article L124-8-2 du code du travail.

15

Subvention

L'association ICARE perçoit diverses subventions qui sont des subventions d'exploitation comptabilisées en compte de résultat. En cas de conventionnement pluriannuel, les subventions concernées sont réparties sur l'exercice suivant par la comptabilisation de produits constatés d'avance.

L'association n'a pas d'engagements de dépenses à réaliser sur des ressources affectées pour 2007 par des financeurs. Elle n'a donc pas de fonds dédiés à constituer au 31 décembre 2007.

Contribution volontaire en nature

Bénévolat

Aucun personnel permanent de l'association n'est bénévole. Il n'y a pas d'évaluation du bénévolat dans les comptes de l'association.

Mise à disposition gratuite de biens

L'association ne bénéficie pas de mise à disposition gratuite de biens.

Engagement en matières d'indemnités de fin de carrière

Les droits acquis par les salariés permanents, pour leur indemnité de départ à la retraite, ont été valorisés au 31 décembre 2007. Cet engagement est provisionné dans les comptes au 31 décembre 2007 à hauteur de 53 220 euros.

Rémunération des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés (loi du 23 mars 2006)

Cette information n'est pas communiquée car elle conduirait à fournir une rémunération individuelle

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

16

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	207 331			207 331
- Apports sans droit de reprise	39 845			39 845
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	134 561	45 941		180 502
Résultat de l'exercice	45 941	- 6 294	45 941	- 6 294
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	427 678	39 647	45 941	421 384

IMMOBILISATIONS

17

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	37 075		25 307
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	83 637		9 154
Matériel de transport	7 753		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 885		6 999
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	138 275		16 153
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	50 012		
Autres titres immobilisés	9 194		
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV	59 206		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	234 556		41 461

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)		1 150	61 233	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		5 479	87 313	
Matériel de transport			7 753	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			53 884	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		5 479	148 950	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		50 000	12	
Prêts et autres immobilisations financières			9 194	
Total IV		50 000	9 206	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		56 629	219 388	

In Extenso Audit
Commissaires aux Comptes

AMORTISSEMENTS

18

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	32 493	6 982	1 150	38 325
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	60 242	9 188	5 479	63 952
Matériel de transport	4 385	1 551		5 935
Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 985	4 621		40 606
Emballages récupérables et divers				
Total III	100 612	15 360	5 479	110 493
TOTAL GENERAL (I + II + III)	133 104	22 343	6 629	148 818

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
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				

In Extenso Audit
Commissaires aux Comptes

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN 19

Euros

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, 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	50 142	3 078			53 220
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	50 142	3 078			53 220
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	2 921		41		2 880
Autres dépréciations					
Total III	2 921		41		2 880
TOTAL GENERAL (I + II + III)	53 063	3 078	41		56 100
		- d'exploitation 3 078	41		
<i>Dont dotations et reprises :</i>		- financières			
		- exceptionnelles			
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

20

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)	2 159	2 159	
	Autres immobilisations financières	7 035		7 035
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux	2 880	2 880	
	Autres créances clients, usagers, adhérents	424 618	424 618	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 270	1 270	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 287	62 287	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	6 000	6 000	
	Confédération, fédération, union, associations affiliées			
	Débiteurs divers	335 297	335 297	
	Charges constatées d'avance			
	Total	841 545	834 510	7 035

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

500

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

500

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	146 109	146 109		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	49 114	49 114		
	Personnel et comptes rattachés	85 498	85 498		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	145 374	145 374		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 400	13 400		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes	56 581	56 581		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	496 076	496 076		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

CHARGES A PAYER

21

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 586
Dettes fiscales et sociales	123 525	133 082
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	123 525	135 668

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

22

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation		2 319
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		2 319

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**23****Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnel (remboursement URSSAF)	62 287	77100000
Gains sur subvention	13 000	77300000
Produits divers sur exercices antérieurs	550	77720000
Total	75 837	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	3 205	67100000
Charges sur perte de subvention	18 671	67300000
Total	21 876	

RAPPORT SPECIAL

ICARE*Association*

6 rue de la Liberté
69160 TASSIN LA DEMI-LUNE

**Rapport spécial du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2007

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Lyon-Charbonnières, le 4 juin 2008

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Audit



Jacques BOURBON

In Extenso Audit
Commissaires aux Comptes