

Jean RAUCH

Commissaire aux Comptes
10 Rue de Villebois
05000 GAP

Association ERA

3-5 Rue Grande
04300 FORCALQUIER

Mesdames, Messieurs ,

En exécution de la mission qui m' a été confiée par votre Conseil d'Administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2007, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m' appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II. - Justification des appréciations

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

malgré des profits résultant de régularisation sur exercices antérieurs le résultat d'exploitation est négatif, ce qui n'est pas sans conséquence sur la structure du bilan de l'Association.

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

III. - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

GAP le, 28 Avril 2008

Jean RAUCH
Commissaire aux Comptes





Désignation de l'entreprise ERA
 Adresse de l'entreprise 3-5 rue Grande
 Numéro SIRET* 4 3 4 1 3 5 1 6 6 0 0 0 3 2 Code APE 9 4 9 9
 Durée de l'exercice en nombre de mois* 1 2 Durée de l'exercice précédent* 1 2
 Déclaration souscrite en :
 € 019 F* 018
 cocher obligatoirement une case

Exercice clos le, en N : 3 1 1 2 2 0 0 7 N-1 3 1 1 2 0 6

ACTIF

		Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Fonds commercial*	010	012		
	Autres*	014	016	382	
	Immobilisations corporelles*	028	030	208939	64791
	Immobilisations financières* (1)	040	042	10330	20481
	Total I (5)	044	048	219650	85272
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050	052		
	Marchandises*	060	062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	066		
	Créances (2)				
	Clients et comptes rattachés*	068	070	26509	50919
	Autres* (3)	072	074	25409	144366
	Valeurs mobilières de placement	080	082	65847	81330
	Disponibilités	084	086	26631	18937
	Charges constatées d'avance*	092	094	7182	6769
	Total II	096	098	151578	302321
	Total général (I + II)	110	112	371228	387593

PASSIF

		Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120	25145	
	Écarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126		
	Réserves réglementées* (dont réserve spéciale des plus-values à long terme)	129		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)	131		
	Report à nouveau	134	76994	
	Résultat de l'exercice	136	6316	
	Provisions réglementées	140	31011	
		Total I	142	139565
		Total II	154	30000
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	158696	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		
	Fournisseurs et comptes rattachés*	166	28449	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :	169	56633	
	Produits constatés d'avance	174	14446	
		Total III	176	28449
	Total général (I + II + III)	180	198014	
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		
	(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182		
	Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

© Internet - DGI

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

Février 2002 - 010242071

N° 2033-B - IMPRIMERIE NATIONALE

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Déclaration souscrite en : <u>ERA</u>		cocher		Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
A - RÉSULTAT COMPTABLE		€	X	F*	201	3	1	2	2
						0	0	7	3
						1	2	0	0
						1	2	2	0
						0	0	6	6
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			209		210			
	Production vendue	{ biens services*	dont export et livraisons intracommunautaires	215		214			
				217		218	258 304	293 162	
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222			
	Production immobilisée*					224			
	Subventions d'exploitation reçues					226	344 538		536 733
Autres produits					230	8 355		41 954	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)						232	611 197		871 849
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)					234	38 289		1 464
	Variation de stock (marchandises)*					236			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)					238			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*					240			
	Autres charges externes* :	(dont crédit bail : - mobilier : 11466 - immobilier :)				242	82 363		186 360
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle*)			243		244	13 002		18 410
	Rémunérations du personnel*					250	347 678		508 729
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	101 910		75 104
	Dotations aux amortissements*					254	23 897		32 203
	Dotations aux provisions					256	4 788		109 769
	Autres charges (dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*)			259		262	14 770		1 023
Total des charges d'exploitation (II)						264	626 697		933 061
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						270	(15 500)		(61 212)
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)					280	1 349		4
	Produits exceptionnels (IV)					290	20 529		68 783
	Charges financières (V)					294			15
	Charges exceptionnelles (VI)					300	61		789
	Impôts sur les bénéfices* (VII)					306			
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)						310	6 316		6 770
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2				312	6 316	314	6 770
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*					316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles					318			
	Provisions non déductibles*					322			
	Impôts et taxes non déductibles*					324			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248	330			
Déductions	Exonérations ou abattements sur le bénéfice et exonération des entreprises nouvelles, entreprises implantées en zones franches urbaines ou en zone franche corse*					342			
	Divers*, (dont : Invest. dans les DOM-TOM	344		créance due au report en arrière du déficit*	346	350			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS						352	6 316	354	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)					356			
	Déficits antérieurs reportables : (Entreprises I.S. seulement)* dont imputés sur le résultat :					360			
	Amortissements réputés différés créés (col. 1) ou imputés (col. 2)*					366			368
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS						370	6 316	372	
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381		exonérations ou abattements* entreprises nouvelles ou ZFU	382		388			
Montant de la T.V.A. collectée	374		Effectif moyen du personnel* :	376	0 5				Montant des prélèvements personnels de marchandises*
Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) :	378		Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant* :	380		399			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

2



Environnement Réponse Aménagement

ANNEXES

Bilan 2007

11

- Charges constatées d'avance :

MAIF assurances 2008..... 6 381.92 €

- Fournisseurs factures non parvenues :

J. Rauch honoraires 2007 3 000.00 €

- Chiffres 2007 :

Total salaires bruts (DADS)..... 347 678.28 €

MSA 4^{ème} Trimestre 2007 8 631.00 €

AGRICA 4^{ème} Trimestre 2007..... 1 651.91 €



Environnement Réponse Aménagement

ANNEXES

Bilan 2007

7

- Charges sociales et fiscales 2007 à payer :

Taxe sur les salaires.....	9 817.00
Taxe d'apprentissage	1 166.60

- Produits 2007 à recevoir :

I.J.S.S. maladie GORDE S.	400.78
Remboursement frais ARRPE	
déplacements JCC	57.04
déplacements JCC	57.04
Maif (Table chantier).....	39.00
FAFSEA remboursements frais de formation.....	7 795.20
CNASEA.....	440.86



Environnement Réponse Aménagement

ANNEXES

Bilan 2007

5

- Clients facturés non payés :

MP 447 FIGUIERE.....	19 237.50
Réglé.....	- 15 000.00
MP 462 FIGUIERE.....	<u>550.00</u>
<i>A Provisionner en risque (figuière).....</i>	<i>4 787.50</i>
MP FIGUIERE.....	4 787.50
MP 460 CCMD 08/2007 120 Jours.....	980.00
MP 475 St Martin les Eaux 90 Jours.....	900.00
MP 467 ANPE Rangeart 90 Jours.....	56.00
MP 477 Mairie de Moustiers <30 Jours.....	700.00
MP 478 SEMDTMV Moustiers <30 Jours.....	500.00
MP 480 Chudtzik Moustiers <30 Jours.....	730.00
MP 479 Mairie de Quinson <30 Jours.....	3 375.00
MP481 Chantier Ecole <30 Jours.....	6 000.00
MP 481' Chantier Ecole <30 Jours.....	6 000.00
MP 482 SPIP 12/2007 <30 Jours.....	<u>190.80</u>
TOTAL.....	18 219.30



Environnement Réponse Aménagement

ANNEXES

Bilan 2007

2

Compte 194 : (historique) FONDS DEDIES AU FONCTIONNEMENT

2003 : Subventions attribuées pour le fonctionnement et le développement de la structure :

FDI.....	- 15 244.00
FEOGA n°13532	- 13 401.00
SPIP	- 6 118.00 °
Région formations	- 13 725.00
DDASS	- 25 245.00 °
Région Chantiers verts	- 17 563.50 °
TOTAL	- 91 296.50

2004 : Engagements	13 401.00
SOLDE fin 2004.....	- 77 895.50

2005 : Engagements	15 244.00
SOLDE fin 2005.....	- 62 651.50

2006 :	
+ Conseil Régional -Dossier 2005_13436	- 41 150.00
Fonds dédiés (engagements) 2006	13 725.00
SOLDE fin 2006	- 90 076.50

2007 : Engagements (fds dédiés).....	41 150.00
Engagements SPIP	6 118.00 °
Engagements Chantiers Verts	17 563.50 °
Engagements DDASS(*)	25 245.00 °
SOLDE fin 2007.....	0.00

(*)Versé dans le fonds associatif



Environnement Réponse Aménagement

ANNEXES

Bilan 2007

3

Compte 1942 / 789420:

24/08/2006 :

D.R.T.E. convention 2006_21_02_0014FSE..... - 41 150.00

31/12/2006 :

Excédent de subvention (montant des dépenses

Inférieur au ratio de la subvention D.R.T.E)..... - 27 469.27

TOTAL fin 2006 - 68 619.27

Fonds dédiés année 2007 (27 775.00-305.73)..... 24 469.27

Fonds dédiés -41 150.00^(*)

SOLDE fin 2007..... 0.00

(*) Dont 38 819.77 € compte 44175 et 2 330.23 € en 658 (dépenses inférieures au prévisionnel)



Environnement Réponse Aménagement

ANNEXES

Bilan 2007

1

- Provisions pour risques et charges (1518) :

Provisions maintenues au passif en 2003

pour risques et évolution de la structure 30 000.00