

.Aziz GHIYATI

EXPERT-COMPTABLE DIPLÔME
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Près la Cour d'Appel de Douai

GRANDIR ENSEMBLE
AVEC LE CENTRE SOCIAL LAZARE GARREAU
Association loi de 1901

41 rue Lazare Garreau
59000 LILLE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 JUN 2008

EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2007

17 avenue Jean Lebas
59100 Roubaix
Tél : 03 28 33 64 50 Fax 03 28 33 64 51

Madame, Monsieur,

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

- le contrôle des comptes annuels de L'association GRANDIR ENSEMBLE AVEC LE CENTRE SOCIAL LAZARE GARREAU, 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 l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note de l'annexe aux comptes annuels relatif au bénévolat qui n'a pas fait l'objet d'une valorisation et d'une inscription en comptabilité faute d'informations précises à cet effet.

II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L829-3 du code de commerce relatives aux justifications de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants:

1- Nous avons examiné le bien fondé des provisions ou estimations de charges à payer relatives à l'exercice 2007 et apprécié leur intégration dans les comptes de cet exercice.

2- Nous avons également vérifié l'application des conventions comptables de base, notamment le principe de prudence et de séparation des exercices.

L'annexe aux comptes annuels décrit avec précision les éléments de nature à étayer ces deux points.

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.

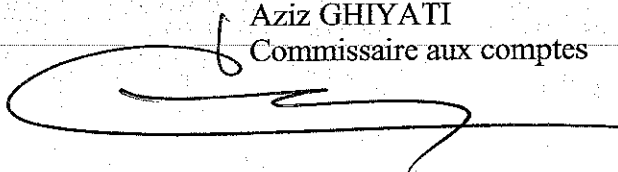
III. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'observations 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Roubaix, le 13 juin 2008

Aziz GHIYATI
Commissaire aux comptes



Comptes annuels

LAZARE GARREAU

Centre Lazare Garreau
41, rue Lazare Garreau

59000 LILLE

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

APE :

SIRET : 408 486 454 00023

DEFI EXPERTISE AUDIT
17 AVENUE JEAN LEBAS

Tél : 03 28 33 83 65

Fax : 03 28 33 83 66

59100 ROUBAIX

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif

ASSO - Bilan passif

ASSO - Compte de résultat

Règles et méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	3 157	3 157		
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	3 875	2 830	1 045	2 337
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 231	4 958	273	3 326
Autres immobilisations corporelles	107 559	72 277	35 283	36 837
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	113		113	113
TOTAL (I)	119 936	83 222	36 714	42 612
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	6 888		6 888	6 500
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 522	1 165	357	240
Autres créances	188 833		188 833	143 688
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	424 048		424 048	374 260
Charges constatées d'avance (3)	2 192		2 192	17 834
TOTAL (II)	623 483	1 165	622 318	542 522
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	743 418	84 387	659 031	585 134
(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

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		158 723	158 723
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelable</i>		51 540	51 540
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		40 332	40 332
Autres réserves		21 707	21 707
Report à nouveau		258	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		23 017	258
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)	244 038	221 021
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		68 619	70 092
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	68 619	70 092
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		15 773	15 773
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	15 773	15 773
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		57 379	77 383
Dettes fiscales et sociales		156 396	119 847
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		89 084	75 782
Produits constatés d'avance (1)		27 741	5 238
TOTAL	(V)	330 601	278 249
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	659 031	585 134
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		330 601	278 249
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue		246 932	210 218
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		246 932	210 218
Production stockée			
Production immobilisée		858 364	828 821
Subventions d'exploitation		21 538	11 688
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations		661	632
Autres produits		4	75 270
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 127 498	1 126 629
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)		319 004	324 633
Impôts, taxes et versements assimilés		38 125	35 075
Salaires et traitements		549 123	564 645
Charges sociales		168 502	150 643
Autres charges de personnel		5 385	5 100
Dotations aux amortissements sur immobilisations		24 780	14 908
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		8 160	17 304
Autres charges		7	503
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 113 085	1 112 810
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	14 412	13 819
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)		5 633	4 715
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)	5 633	4 715
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)	5 633	4 715
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	20 045	18 534

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		24 570	6 422
Sur opérations en capital			202
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			202
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	24 570	6 624
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		21 597	9 127
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	21 597	9 127
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	2 972	- 2 503
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 157 700	1 137 968
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 134 683	1 121 937
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		23 017	16 031
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			15 773
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		23 017	258
(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			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 659 031,15 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 23 017,39 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.

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 et compte tenu du règlement du comité de réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Indemnités conventionnelles de départ en retraite

La provision comptabilisée au passif pour 47 266 € au 31/12/2007 correspond au montant des indemnités dues si les salariés étaient en droit de prendre leur retraite à la clôture de l'exercice. Ces indemnités sont ensuite ramenées à l'ancienneté acquise à la clôture de l'exercice.

Ces indemnités ont été calculées avec les hypothèses suivantes:

- Taux moyen d'évolution des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation de 5,50 %
- Age de départ à la retraite 65 ans

Il a également été tenu compte de la probabilité de roulement du personnel.

Les droits acquis au titre des exercices précédents s'élèvent à 48 739 €.

Compte tenu des mouvements de personnel au titre de 2007, les droits acquis ont fait l'objet d'une dotation au provision pour 8 160 € et d'une reprise de provision de 9 633 €.

Charges supplétives

Le montant des charges supplétives s'élèvent à 77 525 € pour l'année 2007.

Elles s'analysent comme suit :

- Personnel titulaire :	27 566 €
- Remplaçants :	3 882 €
- Mises à disposition de matériels :	5 720 €
- Bâtiment :	40 357 €

Changement de méthode

Les prestations de bénévolat ne sont pas valorisées au 31/12/2007 ; pour mémoire, leur valorisation au 31/12/2006 avait été comptabilisée pour un montant de 75 258 €.

Provisions forfaitaires

Des provisions forfaitaires ont été constituées pour la sous-traitance liée à l'édition du livre "les contes des 1001 grands-mères". Le montant total provisionné est de 5 500 € et correspond à :

- Sansonnet pour 1 500 €
- Artésiennes pour 4 000 €

Il s'agit de l'estimation du coût de l'avancement de la publication de ce livre au 31/12/2007.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au passif du bilan précédent n'ont pas évolué pour les raisons suivantes :

- FDAJ (Fonds Départemental d'Aide aux Jeunes) pour 7 773 €. Cette somme était destinée à financer un chantier solidaire à Oujda au Maroc ; en fait, ce chantier s'est déroulé courant juin 2008.

- Jeunesse et sports pour 8 000 €. Cette somme est affectée également au projet Oujda et s'est déroulée en juin 2008 pour des pré-adolescents.

Autres dettes

Au passif du bilan figurent des dettes envers l'Etat relatives aux subventions perçues au titre des adultes relais pour les années 2004, 2005, 2006 et pour le 1er semestre 2007, pour un montant total de 84 198 €. Il s'agit de sommes perçues indûment pendant les périodes d'absences de ces salariés.

Subventions d'avance

Des subventions perçues au titre des contrats locaux d'accompagnement à la scolarité 2007-2008 ont été affectées en totalité à l'exercice 2008 comme suit :

- ACSE :	7 000 €
- DDASS :	1 200 €

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel correspond principalement aux régularisations sur les prestations de services de la CAF pour l'exercice 2006. En effet, au 31/12 de chaque année, les produits sont comptabilisés sur la base d'une estimation de l'activité.

Les écarts de produits constatés lors de la réception des fonds après validation de l'activité de l'année concernée par la CAF, sont inscrits en résultat exceptionnel.

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement et de développement	3 157		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 875		
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	7 871		
	Installations générales, agencements et aménagements divers	61 507		4 450
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 828		17 151
	Emballages récupérables et divers	5 724		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Total III	98 930		21 601
Immobilisations financières				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	113		
	Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV	113		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		106 075		21 601

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)			3 157	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 875	
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 640	5 231	
	Installations générales, agencements et aménagements divers			65 957	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 499	38 481	
	Emballages récupérables et divers		2 602	3 122	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total III		7 741	112 791	
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			113	
	Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV			113	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			7 741	119 936	

AMORTISSEMENTS

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	3 157			3 157
Autres immobilisations incorporelles	Total II	1 538	1 292		2 830
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 545	1 524	1 111	4 958
Installations générales, agencements et aménagements divers		37 965	9 793		47 759
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		12 803	11 120	1 898	22 025
Emballages récupérables et divers		3 454	1 050	2 011	2 493
	Total III	58 767	23 488	5 020	77 235
TOTAL GENERAL (I+II+III)		63 463	24 780	5 020	83 222

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Differential de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Differential de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse. 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					

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	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	21 353			21 353
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	48 739	8 160	9 633	47 266
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	70 092	8 160	9 633	68 619
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	1 165			1 165
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III	1 165			1 165
TOTAL GENERAL (I + II + III)	71 257	8 160	9 633	69 784
		8 160	9 633	
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

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	107 184			107 184
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelable	51 540			51 540
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	40 332			40 332
Autres réserves	21 707			21 707
Report à nouveau		258		258
Résultat de l'exercice	258	23 017	258	23 017
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				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	221 021	23 276	258	244 038

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

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				
		113	113	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
		188 614	188 614	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		219	219	
		2 192	2 192	
Total		192 659	192 659	

(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		57 379	57 379		
Personnel et comptes rattachés		86 624	86 624		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		67 700	67 700		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		2 073	2 073		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		89 084	89 084		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		27 741	27 741		
Total		330 601	330 601		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	357	240
Autres créances	69	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	4 315	4 715
Total	4 741	4 955

CHARGES A PAYER

(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	38 399	40 718
Dettes fiscales et sociales	118 973	72 135
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	157 371	112 853

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(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	27 741	5 238
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	27 741	5 238

Charges constatées d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation	2 192	17 834
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	2 192	17 834

Comptes annuels

LAZARE GARREAU

Centre Lazare Garreau
41, rue Lazare Garreau

59000 LILLE

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

APE :

SIRET : 408 486 454 00023

DEFI EXPERTISE AUDIT

17 AVENUE JEAN LEBAS

Tél : 03 28 33 83 65

Fax : 03 28 33 83 66

59100 ROUBAIX

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif

ASSO - Bilan passif

ASSO - Compte de résultat

Règles et méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	3 157	3 157		
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	3 875	2 830	1 045	2 337
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 231	4 958	273	3 326
Autres immobilisations corporelles	107 559	72 277	35 283	36 837
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	113		113	113
TOTAL (I)	119 936	83 222	36 714	42 612
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	6 888		6 888	6 500
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 522	1 165	357	240
Autres créances	188 833		188 833	143 688
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	424 048		424 048	374 260
Charges constatées d'avance (3)	2 192		2 192	17 834
TOTAL (II)	623 483	1 165	622 318	542 522
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	743 418	84 387	659 031	585 134
(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

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		158 723	158 723
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelable</i>		51 540	51 540
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		40 332	40 332
Autres réserves		21 707	21 707
Report à nouveau		258	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		23 017	258
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)	244 038	221 021
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		68 619	70 092
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	68 619	70 092
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		15 773	15 773
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	15 773	15 773
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		57 379	77 383
Dettes fiscales et sociales		156 396	119 847
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		89 084	75 782
Produits constatés d'avance (1)		27 741	5 238
TOTAL	(V)	330 601	278 249
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	659 031	585 134
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		330 601	278 249
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		246 932	210 218
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		246 932	210 218
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		858 364	828 821
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		21 538	11 688
Collectes			
Cotisations		661	632
Autres produits		4	75 270
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 127 498	1 126 629
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)		319 004	324 633
Impôts, taxes et versements assimilés		38 125	35 075
Salaires et traitements		549 123	564 645
Charges sociales		168 502	150 643
Autres charges de personnel		5 385	5 100
Dotations aux amortissements sur immobilisations		24 780	14 908
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		8 160	17 304
Autres charges		7	503
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 113 085	1 112 810
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	14 412	13 819
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)		5 633	4 715
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)	5 633	4 715
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)	5 633	4 715
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	20 045	18 534

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		24 570	6 422
Sur opérations en capital			202
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			202
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	24 570	6 624
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		21 597	9 127
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	21 597	9 127
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	2 972	- 2 503
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 157 700	1 137 968
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 134 683	1 121 937
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		23 017	16 031
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			15 773
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		23 017	258
(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			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 659 031,15 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 23 017,39 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.

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 et compte tenu du règlement du comité de réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Indemnités conventionnelles de départ en retraite

La provision comptabilisée au passif pour 47 266 € au 31/12/2007 correspond au montant des indemnités dues si les salariés étaient en droit de prendre leur retraite à la clôture de l'exercice. Ces indemnités sont ensuite ramenées à l'ancienneté acquise à la clôture de l'exercice.

Ces indemnités ont été calculées avec les hypothèses suivantes:

- Taux moyen d'évolution des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation de 5,50 %
- Age de départ à la retraite 65 ans

Il a également été tenu compte de la probabilité de roulement du personnel.

Les droits acquis au titre des exercices précédents s'élèvent à 48 739 €.

Compte tenu des mouvements de personnel au titre de 2007, les droits acquis ont fait l'objet d'une dotation au provision pour 8 160 € et d'une reprise de provision de 9 633 €.

Charges supplétives

Le montant des charges supplétives s'élèvent à 77 525 € pour l'année 2007.

Elles s'analysent comme suit :

- Personnel titulaire :	27 566 €
- Remplaçants :	3 882 €
- Mises à disposition de matériels :	5 720 €
- Bâtiment :	40 357 €

Changement de méthode

Les prestations de bénévolat ne sont pas valorisées au 31/12/2007 ; pour mémoire, leur valorisation au 31/12/2006 avait été comptabilisée pour un montant de 75 258 €.

Provisions forfaitaires

Des provisions forfaitaires ont été constituées pour la sous-traitance liée à l'édition du livre "les contes des 1001 grands-mères". Le montant total provisionné est de 5 500 € et correspond à :

- Sansonnet pour 1 500 €
- Artésiennes pour 4 000 €

Il s'agit de l'estimation du coût de l'avancement de la publication de ce livre au 31/12/2007.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au passif du bilan précédent n'ont pas évolué pour les raisons suivantes :

- FDAJ (Fonds Départemental d'Aide aux Jeunes) pour 7 773 €. Cette somme était destinée à financer un chantier solidaire à Oujda au Maroc ; en fait, ce chantier s'est déroulé courant juin 2008.
- Jeunesse et sports pour 8 000 €. Cette somme est affectée également au projet Oujda et s'est déroulée en juin 2008 pour des pré-adolescents.

Autres dettes

Au passif du bilan figurent des dettes envers l'Etat relatives aux subventions perçues au titre des adultes relais pour les années 2004, 2005, 2006 et pour le 1er semestre 2007, pour un montant total de 84 198 €. Il s'agit de sommes perçues indûment pendant les périodes d'absences de ces salariés. Cette somme est maintenue au passif du bilan en application du principe de prudence.

Subventions d'avance

Des subventions perçues au titre des contrats locaux d'accompagnement à la scolarité 2007-2008 ont été affectées en totalité à l'exercice 2008 comme suit :

- ACSE :	7 000 €
- DDASS :	1 200 €

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel correspond principalement aux régularisations sur les prestations de services de la CAF pour l'exercice 2006. En effet, au 31/12 de chaque année, les produits sont comptabilisés sur la base d'une estimation de l'activité.

Les écarts de produits constatés lors de la réception des fonds après validation de l'activité de l'année concernée par la CAF, sont inscrits en résultat exceptionnel.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I 3 157		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II 3 875		
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	7 871		
Installations générales, agencements et aménagements divers	61 507		4 450
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 828		17 151
Emballages récupérables et divers	5 724		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III 98 930		21 601
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	113		
	Total IV 113		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	106 075		21 601

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)			3 157	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 875	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 640	5 231	
Installations générales, agencements et aménagements divers			65 957	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 499	38 481	
Emballages récupérables et divers		2 602	3 122	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
		Total III 7 741	112 791	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			113	
Prêts et autres immobilisations financières				
		Total IV 113	113	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		7 741	119 936	

AMORTISSEMENTS

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	3 157			3 157
Autres immobilisations incorporelles	Total II	1 538	1 292		2 830
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 545	1 524	1 111	4 958
Installations générales, agencements et aménagements divers		37 965	9 793		47 759
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		12 803	11 120	1 898	22 025
Emballages récupérables et divers		3 454	1 050	2 011	2 493
	Total III	58 767	23 488	5 020	77 235
TOTAL GENERAL (I + II + III)		63 463	24 780	5 020	83 222

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	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement 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				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	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	21 353			21 353
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	48 739	8 160	9 633	47 266
Total II	70 092	8 160	9 633	68 619
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	1 165			1 165
Autres dépréciations				
Total III	1 165			1 165
TOTAL GENERAL (I + II + III)	71 257	8 160	9 633	69 784
<i>Dont dotations et reprises :</i>		8 160	9 633	
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

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	107 184			107 184
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelable	51 540			51 540
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	40 332			40 332
Autres réserves	21 707			21 707
Report à nouveau		258		258
Résultat de l'exercice	258	23 017	258	23 017
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	221 021	23 276	258	244 038

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

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				
		113	113	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
		1 165	1 165	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
		188 614	188 614	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		219	219	
Charges constatées d'avance				
		2 192	2 192	
Total		192 659	192 659	

(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					
		57 379	57 379		
Personnel et comptes rattachés					
		86 624	86 624		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		67 700	67 700		
Impôts sur les bénéfiques					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		2 073	2 073		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		89 084	89 084		
Dettes représentatives de titres empruntés					
		27 741	27 741		
Produits constatés d'avance					
		27 741	27 741		
Total		330 601	330 601		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	357	240
Autres créances	69	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	4 315	4 715
Total	4 741	4 955

CHARGES A PAYER

(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	38 399	40 718
Dettes fiscales et sociales	118 973	72 135
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	157 371	112 853

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(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	27 741	5 238
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	27 741	5 238

Charges constatées d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation	2 192	17 834
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	2 192	17 834