

IRJEWCOMM

REVISION COMMISSARIATS AUX COMPTES

SEINE AMONT DEVELOPPEMENT

Association Loi 1901

8 place de l'Eglise

94200 IVRY SUR SEINE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

SARL D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIATS AUX COMPTES au capital de 30 000 Euros

Conseil Régional de Paris Ile-de-France - Compagnie Régionale de Paris

Siège social : 5 rue Saligne - 75017 PARIS - N° identification 407 636 810-RCS PARIS

TVA : 331 123 456 789 1011 1213 1415 1617 1819 2021 2223 2425 2627 2829 3031 3233 3435 3637 3839 4041 4243 4445 4647 4849 5051 5253 5455 5657 5859 6061 6263 6465 6667 6869 7071 7273 7475 7677 7879 8081 8283 8485 8687 8889 9091 9293 9495 9697 9899 10000

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre 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.
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

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

Nous certifions que les comptes annuels qui font apparaître un déficit de 63 940,45 euros et un total de bilan de 114 333,38 euros, sont 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 de nos 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 et notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des subventions et leur utilisation.

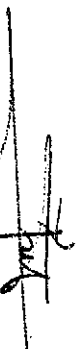
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 13 juin 2008
Pour la SARL REVCOM



P. IMBERT
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

	31/12/2007		31/12/2006	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de débaillement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaires	2 400	2 400		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits	46 512	33 721	12 791	13 753
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	1 022		1 022	1 022
TOTAL	49 934	36 121	13 813	14 775
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	1 064		1 064	3 720
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	8 627		8 627	175 114
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	90 353		90 353	117 674
Charges constatées d'avance (3)	461		461	556
TOTAL	100 520		100 520	297 079
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	150 454	36 121	114 333	311 854
(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				

ASS SEINE AMONT DEVELOPEMENT

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

BILAN PASSIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don, avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	96 595	107 698
Autres fonds associatifs	- 63 940	- 11 103
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL	32 655	96 595
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	391	85 538
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 010	5 615
Dettes fiscales et sociales	35 779	57 096
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	33 498	67 010
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL	81 679	215 259
Ecart de conversion passif	(V)	
	(VI)	
TOTAL GENERAL	114 333	311 854
<i>(I à VI)</i>		
<i>) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		
<i>) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	81 679	215 259
<i>) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>		85 180
<i>) dont emprunts participatifs</i>		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Subventions d'exploitacion	37 634	467 080
Reprises sur amortissements, dépréciacions, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	367 200	360 000
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	404 834	827 080
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variacion de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variacion de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	252 033	560 410
Impôts, taxes et versements assimilés	12 282	15 837
Salaires et traitements	142 367	183 673
Charges sociales	59 082	74 495
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 836	4 059
Dotations aux dépréciacions sur immobilisations		
Dotations aux dépréciacions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	468 599	838 474
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	(I-II)
Excédent attribué ou déficit transféré	- 63 765	- 11 394
Déficit supporté ou excédent transféré	(III)	(IV)
PRODUITS FINANCIERS		
De Participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 691	1 022
Reprises sur dépréciacions, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	(V)
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciacions et provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)	1 867	733
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	(VI)
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	(V-VI)
	- 175	290
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	(I-II+III-IV+V-VI)
	- 63 940	- 11 105

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS		
TOTAL DES CHARGES		
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		
(1) dont produits différents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges différentes 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		
Bénévoles		
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 114 333,38 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de (63 940,45) 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.

Ces comptes annuels ont été établis le 04 avril 2008.

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.

Immobilisations corporelles

Les valeurs comptables brutes des immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat, et frais accessoires).

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

- Concessions, brevets (logiciels) 01 an
- Installations Générales 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 03 ans
- Mobilier de bureau 10 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.

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas significatif et n'a pas fait l'objet de provision.

ASS SEINE AMONT DEVELOPPEMENT

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

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 AMORTISSABLES	
					Amortissements	Provisions
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de développement						
Autres Immobilisations incorporelles						
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						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Total I	2 400,37			2 400,37		
Total II						
Total III	30 884,75	2 835,79		33 720,54		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	33 285,12	2 835,79		36 120,91		

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR									
Immobilisations amortissables	Total I	Total II	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
			Différentiel de durée	Mode dépressif	Amortissement exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dépressif	Amortissement exceptionnel	
Immo. incorporelles									
Frais d'établissement.									
Aut. Immo. incorp.									
Immo. corporelles									
Terrains									
Constructions sur sol propre									
Constructions sur sol d'autrui									
Inst. gén., agenc. amén. const.									
Inst. techn., mat. outill. indus.									
Inst. gén., agenc., amén. divers									
Matériel de transport									
Mat. bureau, inform., mobilier									
Emballages récup. et divers									
Total III									
Total IV									
Frais acq. titres part.									
TOT. GEN. (I+II+III+IV)									

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
Frais d'émission d'emprunt à étaler	Primes de remboursement des obligations	Montant net début d'ex.	Augmentations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.

DBF

ASS SEINE AMONT DEVELOPPEMENT

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES		ETAT DES DETTES	
	Montant brut	A 1 an au plus	Montant brut	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 022,34			1 022,34
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				
Groupe et associés (2)	1 785,44		1 785,44	
Débiteurs divers	6 841,12		6 841,12	
Charges constatées d'avance	460,82		460,82	
Total	10 109,72		9 087,38	1 022,34
<i>(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Prêts et avances consenties aux associés</i>				

Cadre B	ETAT DES DETTES		ETAT DES CREANCES	
	Montant brut	A 1 an au plus	Montant brut	A plus d'1 an
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine	391,39	391,39		
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 010,10	12 010,10		
Personnel et comptes rattachés	5 062,96	5 062,96		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 860,13	28 860,13		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 856,10	1 856,10		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	33 497,96	33 497,96		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	81 678,64	81 678,64		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés</i>				

ASS SEINE AMONT DEVELOPEMENT

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2007	31/12/2006
Autres créances		
468700 SUBVENTIONS A RECEVOIR	6 841.12	
Total	6 841.12	
TOTAL GENERAL	6 841.12	

V

ASS SEINE AMONT DEVELOPPEMENT

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2007	31/12/2006
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	INTERETS COURUS A PAYER	391.39	357.89
	Total	391.39	357.89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT NON PARVENUES	696.00	2 084.10
	Total	696.00	2 084.10
Dettes fiscales et sociales			
423200	PROVISION CONGES PAYER	4 616.00	10 403.00
428600	PROVISION PRIMES VACANCES		3 350.51
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 939.00	4 255.30
438600	CHARG.SOC/PRIMES VACANCES		2 191.00
448600	CHARG. FISC. CONGES PAYES	521.00	846.70
448660	CHARG.FISC.PRIMES VACANCE		456.00
	Total	7 076.00	23 482.51
Autres dettes			
468600	DIVERS - CHARGES A PAYER	33 497.96	63 682.16
	Total	33 497.96	63 682.16
	TOTAL GENERAL	41 661.35	89 606.66