



ASSOCIÉS

COMMISSARIAT AUX COMPTES

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

**

REGIE DES QUARTIERS DU GRAND AVIGNON

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 433 avenue du Grand Gigognan
ZI de Courtine
84000 Avignon

REGIE DES QUARTIERS DU GRAND AVIGNON
433 avenue du Grand Gigognan
ZI Courtine
84000 Avignon

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui a été confiée à notre société 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 votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 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 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 APPRECIATIONS

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

La note « Etat des financements accordés » de l'annexe expose des règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des subventions.

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

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant les provisions pour risques et provisions pour charges, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit dans les 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 VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

A la date d'établissement du présent rapport nous n'avons pas eu communication du rapport de gestion du conseil d'administration.

Fait à Avignon,
Le 25 mars 2008

Le Commissaire aux Comptes
Axiome Provence Audit
Philippe LECHAT



ANNEXE

ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2007

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311206
Capital souscrit non-appelé				
Capital souscrit non-appelé				
Immobilisations incorporelles	2 631,20	2 631,20		
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles	2 631,20	2 631,20		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	235 811,37	179 958,37	55 853,00	104 185,29
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil	43 439,81	35 400,70	8 039,11	16 762,17
Autres immob. corporelles	192 371,56	144 557,67	47 813,89	87 423,12
Immob. corporelles en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	6 480,00		6 480,00	6 480,00
Participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières	6 480,00		6 480,00	6 480,00
TOTAL I	244 922,57	182 589,57	62 333,00	110 665,29
Stocks et en-cours	5 835,71		5 835,71	4 561,07
Matières premières & approvisionnement	5 835,71		5 835,71	4 561,07
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	170 617,15		170 617,15	243 182,93
Clients et comptes rattachés	129 978,87		129 978,87	151 937,48
Autres créances	40 638,28		40 638,28	91 245,45
Capital souscrit -appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	199 453,72		199 453,72	
Actions propres				
Autres titres	199 453,72		199 453,72	
Disponibilités	142 815,62		142 815,62	187 559,68
Disponibilités	142 815,62		142 815,62	187 559,68
Charges constatées d'avance	2 675,97		2 675,97	833,52

433, avenue du Grand Gigognan

Z.I. Courtine

84000 AVIGNON

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 12.02

Date de tirage 18/02/08

à 14:42:55

Page : 2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/06
Charges constatées d'avance	2 675,97		2 675,97	833,52
TOTAL II	521 398,17		521 398,17	436 137,20
Charges à répartir/plus.exerc.(III) Charges à répartir/plus.exerc.				
Primes rembours. d'obligations (IV) Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V) Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	766 320,74	182 589,57	583 731,17	546 802,49

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311206
-------------------	--	--	----------------	-----------

Capital				
Capital				
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			11 538,28	7 860,43
Report à nouveau			11 538,28	7 860,43
Résultat de l'exercice			6 116,34	3 677,85
Résultat de l'exercice			6 116,34	3 677,85
Subventions d'investissement			198 373,30	189 343,70
Subventions d'investissement			198 373,30	189 343,70
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL I			216 027,92	200 881,98
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL I BIS				
Provisions pour risques			71 400,23	51 600,00
Provisions pour risques			71 400,23	51 600,00
Provisions pour charges				
Provisions pour charges				
TOTAL II			71 400,23	51 600,00
Fonds dédiés			15 113,00	32 647,00
Fonds dédiés/subv.fonctionnement			15 113,00	32 647,00
TOTAL III			15 113,00	32 647,00
Emprunts obligataires convertibles				

433, avenue du Grand Gigognan

Z.I. Courtine

84000 AVIGNON

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 12.02

Date de tirage 18/02/08

à 14:42:55

Page : 4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311206
-------------------	--	--	----------------	-----------

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. finan.				
Emprunts & dettes aup. établ. fin.				
Emprunts et dettes financ. divers				
Emprunts et dettes financ. divers				
Avanc. & acptes reçus/com en cours				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			19 172,28	20 634,62
Dettes fourniss. & cptes rattachés			19 172,28	20 634,62
Dettes fiscales et sociales			164 971,96	136 866,21
Dettes fiscales et sociales			164 971,96	136 866,21
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes			97 045,78	104 172,68
Autres dettes			97 045,78	104 172,68
Produits constatés d'avance				
Produits constatés d'avance				
TOTAL IV			281 190,02	261 673,51
Ecarts de conversion passif (V)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV+V)			583 731,17	546 802,49

FR

433, avenue du Grand Gigognan
 Z.I. Courtine
 84000 AVIGNON

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 12.02

Date de tirage 18/02/08

à 14:42:55

Page : 1

Détail des postes			Au 311207	Au 311206
-------------------	--	--	-----------	-----------

CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			146 698,43	151 356,07
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements			26 688,85	30 042,71
Variation de stocks Mat./approv.			-1 274,64	365,61
Autres achats et charges externes			121 284,22	120 947,75
Impôts, taxes et vers. assimilés			63 180,03	62 200,00
Impôts, taxes et vers/ assimilés			63 180,03	62 274,12
Charges du personnel			934 125,55	908 758,36
Salaires et traitements			704 249,99	679 392,02
Charges sociales			229 875,56	229 366,34
Dotations aux amortis. & provisions			93 478,13	75 176,13
Amort. sur immobilisations			51 378,13	51 076,13
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges			42 100,00	24 100,00
Autres charges				
Autres charges				
TOTAL I			1 237 482,14	1 197 564,68
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)				
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			2 235,30	16 139,60
Sur opérations de gestion			2 235,30	16 139,60
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
ENGAGTS. A REALISER/RESSOURCE (VII)				
Engagts. à réaliser/ress. affectées				
Solde créditeur			6 116,34	3 677,85
Bénéfice			6 116,34	3 677,85
TOTAL GENERAL (CHARGES)			1 245 833,78	1 217 382,13

433, avenue du Grand Gigognan

Z.I. Courtine

84000 AVIGNON

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 12.02

Date de tirage 18/02/08

à 14:42:55

Page : 2

Détail des postes			Au 311207	Au 311206
-------------------	--	--	-----------	-----------

PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			947 232,93	913 453,02
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			947 232,93	913 453,02
Autres produits d'exploitation (B)			269 661,01	269 445,31
Production stockée				
Production immobilisée				
Conventions d'exploitation			249 443,01	233 825,31
Reprise /prov. & transferts charge			20 200,00	35 600,00
Autres produits			18,00	20,00
TOTAL (A+B)			1 216 893,94	1 182 898,33
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)				
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.				
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			11 405,84	787,80
Sur opérations de gestion			11 405,84	787,80
Opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf. de charges				
REPORT RESSOURCES/EXO.ANTERIEUR (V)			17 534,00	33 696,00
Report ressources/exo. antérieur			17 534,00	33 696,00
Solde débiteur				
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			1 245 833,78	1 217 382,13

R.Q.G.A.

ANNEXES

- Immobilisations
- Amortissements
- Provisions inscrites au bilan
- Etat des créances et dettes
- Etat des financements accordés
- Provisions pour risques et charges
- Charges à payer
- Produits à recevoir

FS

IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Réévaluation cours exercice	Acquisition poste à poste
Frais d'établissement, recherches et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 631		
Terrains			
Constructions (sur sol propre (sur sol d'autrui (installations générales			
Installations techniques, matériel et outillage	42 794		646
Autres immobilisations corporelles (installations générales (matériel transport (matériel bureau info. (Mobilier	1 078 156 568 18 497 13 829		2 400
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
SOUS-TOTAL	235 397		3 046
Participations évaluées			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 480		
SOUS-TOTAL	6 480		
TOTAL GENERAL	241 877		3 046

IMMOBILISATIONS	Diminutions	Valeur brute fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établissement, recherches et développement			
Autres postes immobilisations incorporelles		2 631	
Terrains			
Constructions (sur sol propre (sur sol d'autrui (installations générales			
Installations techniques, matériel et outillage		43 440	
Autres immobilisations corporelles (installations générales (matériel transport (matériel bureau info. (matériel d'activités		1 078 158 968 18 497 13 829	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
SOUS-TOTAL		238 443	
Participations évaluées			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		6 480	
SOUS-TOTAL		6 480	
TOTAL GENERAL		244 923	

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISABLES	Amortissement début exercice	Augmentations dotations exer.	Diminutions sorties exerc.	Amortissem. fin d'exercice
Frais d'établissement				
Autres immobilisations	2 631			2 631
TOTAL I	2 631			2 631
Terrains				
Construct.s/ sol propre				
Construct.s/sol autrui				
Constructions générales				
TOTAL II				
Installations techniques	26 032	9 369		35 401
Autres (inst. générales	31	366	1	398
immo. (mat. transport	82 969	34 247		117 216
corp. (mat. Bureau, Info.	8 400	4 716		13 116
(Mobilier	11 148	2 680		13 828
TOTAL III	128 580	51 378	1	179 959
TOTAL GENERAL	131 211	51 378	1	182 590

IMMOBILISATIONS AMORTISABLES	A M O R T I S S E M E N T S			Mouvement affect.la prov. amort.dérogatoires	
	linéaires	dégressifs	exceptionnels		
Frais établissement					
Autres immobilisations					
TOTAL I					
Terrains					
Construct.s/ sol propre					
Construct.s/sol autrui					
Constructions générales					
TOTAL II					
Installations techniques		9 369			
Autres (Inst. générales		366			
immo. (Mat. transport		34 247			
corp. (Mat. Bureau, Info.		4 716			
(Mobilier		2 680			
TOTAL IV		51 378			
TOTAL GENERAL		51 378			

Mouvements de l'exercice affectant les charges à répartir	Montant net début exerc.	Augmentation	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Charges à répartir				
Primes remb. obligatoires				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	Augmentations dotation exerc.	Diminutions reprises exer.	Montant fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Prov.reconstitution gisements				
Prov. pour investissements				
Prov. pour hausse prix				
Prov. pour fluct. des cours				
Amort. dérogatoires				
Provisions CEE				
Provision étranger				
Autres prov. réglementées				
TOTAL I				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. pour litiges				
Prov. garanties clients				
Prov. perte/marché à terme				
Prov. pour amendes, pénalités				
Prov. pour pertes change				
Prov. pour pensions, obligations				
Prov. pour impôts				
Prov. pour renouvl. des immo.				
Prov. grosses rep.				
Prov. charges soc. et fisc.				
Provisions pour risques	51 600	42 100	22 300	71 400
Provisions pour charges				
TOTAL II	51 600	42 100	22 300	71 400
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Immo. incorporelles				
Immo. corporelles				
Participations évaluées				
Autres immo. financières				
Stocks et en-cours				
Comptes clients				
Autres prov. pr dépréciations				
TOTAL III				
TOTAL GENERAL	51 600	42 100	22 300	71 400
Dont dotations/ reprises				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES
ET DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	à un an au +	à + d'un an
Créances rattachés à particip.			
Prêts			
Autres immo. financières			
Comptes de liaison			
Clients douteux			
Avances et acptes. versés			
Autres créances clients	129 979	129 979	
Titres pr. (dont:)			
Personnel et comptes rattachés	3 924	3 924	
Etat et autres collectivités publiques			
Impôts/bénéfices			
T.V.A.			
Autres imp., taxes			
Divers	11 295	11 295	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	25 419	25 419	
Charges constatées d'avance	2 676	2 676	
TOTAUX	173 293	173 293	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Rembt.obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avces. consentis assoc.			

ETAT DES DETTES	Montant brut	à un an au +	à + d'un an	à + de 5 ans
			5 ans au +	
Emprunts obligatoires				
Autres emprunts obligatoires				
Emp. dettes/ à - de 2 ans				
Ets. crédits à + de 2 ans				
Emprunts dettes financ. diverses				
Fournisseurs cptes. rattachés	19 173	19 173		
Personnel et comptes rattachés	62 423	62 423		
S.S. et organismes sociaux	88 280	88 280		
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts/bénéfices				
T.V.A.				
Obligat. caution.				
Autres impôts	14 269	14 269		
Dettes s/ immo. cptes. rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	97 046	130	96 916	
Titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	281 191	184 275	96 916	
Emprunts souscrits				
Emprunts remboursés				
Divers emprunts				

B 7

ETAT DES FINANCEMENTS ACCORDES

31/12/2007

Financeurs	Service instructeur	Intitulé de la ligne de financement	Montants accordés	Période de conventionnement	Date de vote, de décision ou d'avenant	N° de l'arrêté attributif ou de convention	2 007	2 008
<u>Investissements :</u>								
Conseil Régional	Politique de la Ville	Aide investissements	9 030	2004 à 2006	10/01/2005	2004_18590	9 030	
Total investissements			9 030				9 030	
<u>Création/démarrage :</u>								
C.O.G.A.	Politique de la Ville	Aide au démarrage	76 165	01/05/03 -30/04/06	16/12/2002			Fonds Dédiés = 15 113
Etat-FIV et/ou FDI	Politique de la Ville	Création / mise en œuvre	34 307	01/05/03 -30/04/06	05/06/2003	17/06/2003		
Conseil Régional	Politique de la Ville	Création / mise en œuvre	35 000	01/05/03 -30/04/06	21/03/2003	DEB 03-181		
Conseil Général	Politique de la Ville	Aide au démarrage	23 000	01/10/05-30/09/08	11/10/2005		7 667	6 069
Conseil Régional	Service Emploi	Aide au démarrage	29 600	01/12/05-30/11/08	28/11/2005	2005_18610	9 867	9 044
Total création/démarrage			198 072				17 534	15 113
<u>Fonctionnement :</u>								
Aides à l'emploi								
Etat-DDTEFP	Entreprises insertion	Aide aux postes E.I. (14)	135 534	01/01/07-31/12/07	29/10/2007	E084 07 0004	124 240	11 294
Conseil Régional	Politique de la Ville	Aide aux postes RMI	24 549	2007	02/04/2007		17 184	7 365
Etat-ANPE		Aide aux postes C.I.E.	3 129	01/01/07-31/12/07			3 129	
Autres aides								
Etat-Préfecture	Politique de la Ville	Contrat de Ville	40 000	2007	06/07/2007	84091607	40 000	
Etat-Préfecture	Politique de la Ville	Découverte métiers	3 250	été 2007	06/07/2007	84091607	3 250	
Conseil Général	F.A.J.	Découverte métiers	3 500	été 2007	24/07/2007		2 800	700
F.S.E./G.E.P. 1/3 ETP	Fond Social Européen	Gestion étape parcours	15 250	2007	11/05/2007	C12007-005	12 200	3 050
F.S.E.	Fond Social Européen	Découverte métiers	5 731	été 2007	14/12/2007	C12007-0033	3 065	2 666
Conseil Régional	Politique de la Ville	Découverte métiers	3 500	été 2007	30/07/2007	2007-10226	3 500	
C.O.G.A.		Aide aux postes	15 000	2007	06/07/2007	CA2007-021	7 500	7 500
Total fonctionnement			249 443				216 868	32 575
Total subventions			456 545				243 432	47 688

B 7

Provision pour Risques 2007

(151000)

Noms	Salaire + congés payés	Préavis + congés payés	Indemnité de licenciement	Charges sociales et fiscales	Dommages et intérêts	Déjà payé	Total
FLAYEUX					785,35		785,35
(Prud'hommes)						Arrondi à :	800,00
MARBOH		1 029,78	1 069,99	964,84	31 116,15	-2 099,77	32 080,99
(Prud'hommes)						Arrondi à :	32 100,00
RIFI		2 970,00	405,00	1 550,81	19 080,00		24 005,81
(Prud'hommes)						Arrondi à :	24 100,00
KAHIA		3 300,00		1 516,35	11 250,00		16 066,35
(Prud'hommes)						Arrondi à :	16 500,00
Total	0,00	7 299,78	1 474,99	4 032,01	62 231,50	-2 099,77	73 500,00
							71 400,23

Provision pour Charges 2007

(158000)

Noms	Type	Période concernée				Total
Total						0,00

Factures non parvenues 2007

(408000)

<i>Noms</i>	<i>Période de consommation</i>	<i>Montant H.T.</i>	<i>Montant T.T.C.</i>	<i>Nbre. de j/h non payés</i>	<i>Montant</i>
EDF 420 040	02/11/07-02/01/08	4,27	5,11	60/62	4,95
EDF 431 564	02/11/07-02/01/08	21,27	25,44	60/62	24,62
EDF 242 333	19/11/07-10/01/08	396,60	474,33	48/58	392,56
EMS	décembre 07	14,75	17,64		17,64
SFR	20/12/07-19/01/08	314,13	375,70	12/30	150,28
CADHOC	Bons 2007				9 016,00
COLDIS produits entretien	20/12/2007	212,00	253,55		253,55
Peyronnet pièce 504	09/11/2007	43,56	52,10		52,10
AXIOME PROVENCE	4è échéance 07	947,60	1 133,33		1 133,33
Total	75 907,00	1 954,18	2 337,20		11 045,04

Personnel - Autres charges à payer 2007

(428600)

<i>Noms</i>	<i>Type de Charge</i>				<i>Montant</i>
Prime exceptionnelle	Prime 2007	11 880,01	14 960,33	9 443,13	24 403,46
Total					24 403,46

Etat - subventions à recevoir 2007

(441000)

<i>Noms</i>	<i>Type d'aide</i>				<i>Montant</i>
Etat - DDTE	Postes E.I.	Décembre 2007			11 294,50
Total					11 294,50

Etat - autres charges à payer 2007

(448600)

<i>Noms</i>	<i>Type</i>				<i>Montant</i>
URSSAF	Contrôle	2005 à 2007			965,00
Total					965,00

Créditeurs divers 2007

(467600)

<i>Noms</i>	<i>Type de charge</i>				<i>Montant</i>
Mairie d'Avignon	TVA collectée 2003				52 729,68
OPHLM (Marchés)	TVA collectée 2003				41 510,41
OPHLM (Bons de com	TVA collectée 2003				1 429,50
Divers	TVA collectée 2003				1 245,95
Total					96 915,54

Charges à payer 2007

(468600)

<i>Noms</i>	<i>Type de charge</i>				<i>Montant</i>
Crédit Coopératif	Intérêts et comm.	4ème trim. 2007			130,24
Total					130,24

Produits à recevoir 2007

(468700)

<i>Noms</i>	<i>Type de Produit</i>				<i>Montant</i>
C.O.G.A.	2007				7 500,00
F.S.E.	G.E.P. 2007				3 050,00
F.S.E.	été 2007				2 666,20
Conseil Général	Postes RMI				7 364,70
Conseil Général	F.A.J.				700,00
Habitat Formation	Rembt formation 2007				2 610,00
C.N.L.R.Q.	Rembt frais 2007				1 528,58
Total					25 419,48

Charges constatées d'avance 2007

(486000)

Noms	Période d'abonnement	Montant H.T.	Montant T.T.C.	Nbre. de jours payés d'avance	Montant
EDF 110 488	24/10/07-24/04/08	46,26	48,80	114/153	36,37
EDF 242 333	09/11/07-09/01/08	32,58	34,37	9/60	5,16
EDF 431 564	30/12/07-28/02/08	15,42	16,27	58/60	15,73
GDE 6689058 D	01/11/07-30/04/08	40,93	43,18	120/180	28,79
GDE 6512738 Y	01/11/07-30/04/08	40,75	42,99	120/180	28,67
GDE 6512724 L	01/10/07-31/03/08	40,75	42,99	90/180	21,50
GDE 6653536 R	01/12/07-31/05/08	204,02	215,24	160/180	191,33
France Tél. 0490872129	05/12/07-04/02/08	91,25	109,14	35/60	63,67
France Tél. 0490871784	05/12/07-04/02/08	35,88	42,91	35/60	25,04
SFR	20/12/07-19/01/08	305,08	364,88	19/30	231,09
Quadria	24/11/07-23/02/08	80,72	96,54	54/90	57,93
Neuf Télécom	01/12/07-31/01/08	59,56	60,81	1/2	30,41
CJD cotisation	01/07/07-30/06/08	1 450,00	1 450,00	6/12	725,00
APP-I	01/12/07-29/02/08	270,00	322,92	2/3	215,28
ARM Paca Constellation	2008				1 000,00
Total		2 713,20	2 891,04		2 675,97

Produits constatés d'avance 2007

(487000)

Noms	Type de Produit				Montant
Total					

MODES ET METHODES D'EVALUATION

1°) Hypothèses de base.

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de bases suivantes :

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

2°) Règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

3°) Méthode des coûts historiques.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en Euros.