

# Bilan

Association  
ASS ASSAD

Au : 31/12/2007

EUR

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2006
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>				
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels	10 105	6 768	3 336	5 862
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>10 105</b>	<b>6 768</b>	<b>3 336</b>	<b>5 862</b>
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	106 095		106 095	78 355
	Autres immobilisations financières	1		1	
	<b>Total</b>	<b>106 096</b>		<b>106 096</b>	<b>78 355</b>
<b>Total I</b>		<b>116 201</b>	<b>6 768</b>	<b>109 432</b>	<b>84 217</b>
Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement.				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Total</b>				
Actif circulant Créances (3)	Avances et acptes versés sur commandes				
	Créances usagers et comptes rattachés	2 154 363	9 077	2 145 285	759 961
	Autres créances	121 595		121 595	70 907
		<b>Total</b>	<b>2 275 958</b>	<b>9 077</b>	<b>2 266 881</b>
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	350 442		350 442	658 319
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	390 738		390 738	757 986
	Charges constatées d'avance (4)	132 960		132 960	106 000
	<b>Total II</b>	<b>3 150 099</b>	<b>9 077</b>	<b>3 141 022</b>	<b>2 353 174</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III				
Primes de remboursement des emprunts	IV				
Ecart de conversion Actif	V				
<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>		<b>3 266 300</b>	<b>15 846</b>	<b>3 250 454</b>	<b>2 437 392</b>
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

# Bilan

## ASS ASSAD

Au : 31/12/2007

**EUR**

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

<b>Passif (avant répartition)</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	135 860	135 860
	Report à nouveau	-448 307	-60 171
	Résultat de l'exercice	69 183	-388 135
<b>Fonds associatifs</b>	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports	139 495	139 495
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	3 244	5 701
	Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)			
<b>Total</b>		<b>I</b>	
<b>Provisions et fonds dédiés</b>	Provisions pour risques	-100 523	-167 249
	Provisions pour charges	250 372	203 413
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>Total</b>		<b>II</b>	
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 688	25 397
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 120	37 964
	Dettes fiscales et sociales	2 091 376	2 038 391
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	943 420	299 474
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total</b>		<b>III</b>	
Ecart de conversion passif		<b>IV</b>	
<b>Total du passif</b>		<b>(I+II+III+IV)</b>	
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	28 688	25 397
<b>Engagements donnés</b>	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros



## Compte de résultat

### ASS ASSAD

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
<b>Produits d'exploitation</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	11 323 876	9 450 266
	<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation )</b>	<b>11 323 876</b>	<b>9 450 266</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	67 238	57 938
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	305 581	282 379
	Cotisations		
	Autres produits (1)	5 074	38 136
	<b>Total des produits d'exploitation I</b>	<b>11 701 769</b>	<b>9 828 721</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	8 005	89
	Autres achats et charges externes (2)	2 038 171	1 979 297
	Impôts, taxes et versements assimilés	656 933	574 333
	Salaires et traitements	7 599 914	6 627 788
	Charges sociales	1 206 222	1 024 772
	Dotations - sur immobilisations { amortissements provisions	2 526	2 526
	d'exploitation - sur actif circulant : provisions	5 459	4 519
	- pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association		
Autres charges	83 461	7 251	
	<b>Total des charges d'exploitation II</b>	<b>11 600 693</b>	<b>10 220 579</b>
	<b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>101 076</b>	<b>-391 857</b>
<b>Opér. commun</b>	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
<b>Produits financiers</b>	Produits financiers de participations		643
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	13 685	11 627
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 292	7 177	
	<b>Total des produits financiers V</b>	<b>14 977</b>	<b>19 449</b>
<b>Charges financières</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	57	27
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 187
	<b>Total des charges financières VI</b>	<b>57</b>	<b>2 214</b>
	<b>Résultat financier (V-VI)</b>	<b>14 920</b>	<b>17 234</b>
	<b>Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>115 997</b>	<b>-374 623</b>
<b>Renvois</b>	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier immobilier		

## Compte de résultat (suite)

### ASS ASSAD

Période de l'exercice : 01/01/2007 31/12/2007 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent : 01/01/2006 31/12/2006 Voir l'attestation

EUR

				Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 456	2 681
	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	VII		<b>2 456</b>	<b>2 681</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 311	413
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			46 959	15 780
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	VIII		<b>49 270</b>	<b>16 193</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>			(VII-VIII)	<b>-46 813</b>	<b>-13 512</b>
Participation des salariés aux résultats		IX			
Impôts sur les sociétés		X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées		XII			
<b>Total des produits</b>		(I+III+V+VII+XI) XIII		<b>11 719 204</b>	<b>9 850 851</b>
<b>Total des charges</b>		(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		<b>11 650 020</b>	<b>10 238 987</b>
<b>Excédent ou déficit</b>		(XIII-XIV)		<b>69 183</b>	<b>-388 135</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>					
Produits					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
Charges					
Secours en nature					
Mise à disposition de biens et services					
Personnel bénévole					

Comptabilité tenue en euros



**ASSOCIATION ASSAD de Lens**

**Annexe**  
**aux comptes annuels de l'exercice clos le**  
**31/12/2007**  
**Montants exprimés en euros**

Association ASSAD de Lens  
4 Rue Hélène Boucher - 62304 Lens Cedex

## **SOMMAIRE**

### **A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### **B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

1. BILAN ACTIF
2. BILAN PASSIF

### **C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**

## A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### 1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite d'être signalé.

### 2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

La structure administrative est assurée par l'association GAAS.

Les remboursements de frais sont enregistrés en « Autres achats et charges externes ».



## B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

## 1. BILAN ACTIF

Note n° 1 : **Immobilisations incorporelles**

Néant

Note n° 2 : **Immobilisations corporelles**

Pas de mouvements sur l'exercice.

Note n° 3 : **Immobilisations financières**

Types d'immobilisations	Valeur
Prêts CIL	106 095 €

Note n° 4 : **Créances**

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à 1 an.

Note n° 5 : **Produits à recevoir**

Ils sont constitués de :

- D'indemnités de prévoyance maladie
- De remboursement de frais formation



## 2. BILAN PASSIF

## Note n° 1 : Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	139 495.00			139 495.00
Réserves de trésorerie	135 860.90			135 860.90
Report à nouveau	-60 171.34		-388 135.67	-448 307.01

## Note n° 2 : Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	203 413	46 959	-	250 372

Les provisions pour risques et charges sont exclusivement composées à la fin de l'exercice de la provision pour indemnité de départ à la retraite charges sociales et fiscales comprises (23.94%).

## Note n° 3 : Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite (soit 65 ans), s'élève à 250 372 € charges comprises.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges

## Note n° 4 : Etat des dettes

Toutes les dettes sont d'échéance inférieure à 1 an.

## C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### Note n° 1 : Ventilation des produits d'exploitation

Prestations de services	11 323 876
Subventions	67 238
Remboursements frais de personnel	302 308
Transfert de charges exploitation	2 372
Autres produits	726
Total :	11 696 520

### Note n° 2 : Ventilation de l'effectif moyen (équivalent temps plein)

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Administratif encadrement		33.55
- Employés	421	

## D - ENGAGEMENT HORS BILAN

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	16.914

*Association de Services & Soins A Domicile*  
**ASSAD**

*4 rue Hélène Boucher*  
*Parc d'activité Paul Bert*  
**62300 LENS**



**RAPPORTS DU COMMISSAIRE**  
**AUX COMPTES**  
*Exercice clos le 31 décembre 2007*

**Association de Services et Soins A Domicile  
ASSAD**

**4 Rue Hélène Boucher  
Parc d'activité Paul Bert**

**62300 LENS**

---

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

Exercice clos le 31 décembre 2007

Mesdames, Messieurs,

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'association ASSAD, 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.



## 1) 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 l'association à la fin de cet exercice.

## 2) JUSTIFICATION DE NOS 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 :

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

Nous avons également vérifié le correct rattachement des produits et des charges à l'exercice.

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.

### 3) VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Valenciennes, le 5 juin 2008

SELARL BDL AUDIT  
Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI



Patrick CHAVALLE  
Commissaire aux Comptes associé

**DIIII**  
Association  
**ASS ASSAD**

Au: 31/12/2007



• Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent au 31/12/2006
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>				
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles	10 105	6 768	3 336	5 862
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>10 105</b>	<b>6 768</b>	<b>3 336</b>	<b>5 862</b>
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	106 095		106 095	78 355
	Autres immobilisations financières	1		1	
	<b>Total</b>	<b>106 096</b>		<b>106 096</b>	<b>78 355</b>
	<b>Total I</b>	<b>116 201</b>	<b>6 768</b>	<b>109 432</b>	<b>84 217</b>
Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnem.				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Total</b>				
Actif circulant Créances (3)	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances usagers et comptes rattachés	2 154 363	9 077	2 145 285	759 961
	Autres créances	121 595		121 595	70 907
	<b>Total</b>	<b>2 275 958</b>	<b>9 077</b>	<b>2 266 881</b>	<b>830 869</b>
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	350 442		350 442	658 319
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	390 738		390 738	757 986
	Charges constatées d'avance (4)	132 960		132 960	106 000
	<b>Total II</b>	<b>3 150 099</b>	<b>9 077</b>	<b>3 141 022</b>	<b>2 353 174</b>
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 266 300</b>	<b>15 846</b>	<b>3 250 454</b>	<b>2 437 392</b>
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Comptabilité tenue en euros



# Bilan

## ASS ASSAD

Au : 31/12/2007



\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

<b>Passif (avant répartition)</b>		Exercice	Exercice précédent	
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	135 860	135 860	
	Report à nouveau	-448 307	-60 171	
	Résultat de l'exercice	69 183	-388 135	
<b>Fonds associatifs</b>	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports	139 495	139 495	
	Legs et donations			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	3 244	5 701	
	Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)				
	<b>Total</b>	<b>I</b>	<b>-100 523</b>	<b>-167 249</b>
<b>Provisions et fonds dédiés</b>	Provisions pour risques	250 372	203 413	
	Provisions pour charges			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)			
	<b>Total</b>	<b>II</b>	<b>250 372</b>	<b>203 413</b>
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 688	25 397	
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 120	37 964	
	Dettes fiscales et sociales	2 091 376	2 038 391	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	943 420	299 474	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance (1)				
	<b>Total</b>	<b>III</b>	<b>3 100 605</b>	<b>2 401 229</b>
Ecart de conversion passif		<b>IV</b>		
	<b>Total du passif</b>	<b>(I+II+III+IV)</b>	<b>3 250 454</b>	<b>2 437 392</b>
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an			
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	28 688	25 397	
<b>Engagements donnés</b>	(3) Dont emprunts participatifs			
	Sur legs acceptés			
	Autres			

Comptabilité tenue en euros



# Compte de resultat

## ASS ASSAD



Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 \* Mission de Présentation  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
<b>Produits d'exploitation</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	{ Biens		
	{ Services liés à des financements réglementaires		
	{ Autres services		
	<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b>	11 323 876	9 450 266
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	67 238	57 938
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	305 581	282 379	
Cotisations			
Autres produits (1)	5 074	38 136	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>11 701 769</b>	<b>9 828 721</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	Marchandises		
	{ Achats		
	{ Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	{ Achats	8 005	89
	{ Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	2 038 171	1 979 297
	Impôts, taxes et versements assimilés	656 933	574 333
	Salaires et traitements	7 599 914	6 627 788
	Charges sociales	1 206 222	1 024 772
	Dotations	2 526	2 526
	- sur immobilisations		
{ amortissements			
{ provisions			
Dotations d'exploitation	5 459	4 519	
- sur actif circulant : provisions			
- pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	83 461	7 251	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>11 600 693</b>	<b>10 220 579</b>	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>101 076</b>	<b>-391 857</b>	
	(I-II)		
<b>Opér. communes</b>	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
<b>Produits financiers</b>	Produits financiers de participations		643
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	13 685	11 627
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 292	7 177
<b>Total des produits financiers</b>	<b>14 977</b>	<b>19 449</b>	
	V		
<b>Charges financières</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	57	27
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 187
<b>Total des charges financières</b>	<b>57</b>	<b>2 214</b>	
	VI		
<b>Résultat financier</b>	<b>14 920</b>	<b>17 234</b>	
	(V-VI)		
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>115 997</b>	<b>-374 623</b>	
	(I-II+III-IV+V-VI)		
<b>Renvois</b>	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail	mobilier		
	immobilier		

Comptabilité tenue en euros

ASS ASSAD



Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 \* Mission de Présentation  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	2 456	2 681
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 456</b>	<b>2 681</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 311	413
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	46 959	15 780
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>49 270</b>	<b>16 193</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>-46 813</b>	<b>-13 512</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les sociétés			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>Total des produits</b>		<b>11 719 204</b>	<b>9 850 851</b>
<b>Total des charges</b>		<b>11 650 020</b>	<b>10 238 987</b>
<b>Excédent ou déficit</b>		<b>69 183</b>	<b>-388 135</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros



ASSOCIATION ASSAD de Lens

Annexe  
aux comptes annuels de l'exercice clos le  
31/12/2007  
Montants exprimés en euros

Association ASSAD de Lens  
4 Rue Hélène Boucher - 62304 Lens Cedex

## SOMMAIRE



### A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. BILAN ACTIF
2. BILAN PASSIF

### C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT



## A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE



### 1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif ne mérite d'être signalé.

### 2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

La structure administrative est assurée par l'association GAAS.

Les remboursements de frais sont enregistrés en « Autres achats et charges externes ».



1. **BILAN ACTIF**

Note n° 1 : **Immobilisations incorporelles**  
Néant

Note n° 2 : **Immobilisations corporelles**  
Pas de mouvements sur l'exercice.

Note n° 3 : **Immobilisations financières**

Types d'immobilisations	Valeur
Prêts CIL	106 095 €

Note n° 4 : **Créances**  
L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à 1 an.

Note n° 5 : **Produits à recevoir**  
Ils sont constitués de :

- D'indemnités de prévoyance maladie
- De remboursement de frais formation

2. BILAN PASSIF

Note n° 1 : Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	139 495.00			139 495.00
Réserves de trésorerie	135 860.90			135 860.90
Report à nouveau	-60 171.34		-388 135.67	-448 307.01



Note n° 2 : Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	203 413	46 959	-	250 372

Les provisions pour risques et charges sont exclusivement composées à la fin de l'exercice de la provision pour indemnité de départ à la retraite charges sociales et fiscales comprises (23.94%).

Note n° 3 : Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite (soit 65 ans), s'élève à 250 372 € charges comprises.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges

Note n° 4 : Etat des dettes

Toutes les dettes sont d'échéance inférieure à 1 an.



C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT



Note n° 1 : Ventilation des produits d'exploitation

Prestations de services	11 323 876
Subventions	67 238
Remboursements frais de personnel	302 308
Transfert de charges exploitation	2 372
Autres produits	726
Total :	11 696 520

Note n° 2 : Ventilation de l'effectif moyen (équivalent temps plein)

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Administratif encadrement		33.55
- Employés	421	

D - ENGAGEMENT HORS BILAN

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	16.914