Bilan

Association

G-FAI

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
Actif immobilisé — Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	7 518	3 162	4 356	528
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	**7 518**	**3 162**	**4 356**	**528**
Actif immobilisé — Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst.techniques, mat.out.industriels	1 290	282	1 007	
	Autres immobilisations corporelles	79 924	14 413	65 511	23 845
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	**81 215**	**14 696**	**66 519**	**23 845**
Actif immobilisé — Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total				
Total	I	**88 733**	**17 858**	**70 875**	**24 374**
Actif circulant — Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnem.				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total				
Actif circulant	Avces et acptes versés sur commandes				1 591
Actif circulant — Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	97 741		97 741	55 736
	Total	**97 741**		**97 741**	**55 736**
Actif circulant — Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	6 830		6 830	3 657
	Charges constatées d'avance (4)	3 186		3 186	
Total	II	**107 758**		**107 758**	**60 985**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III				
Primes de remboursement des emprunts	IV				
Ecart de conversion Actif	V				
Total de l'actif	(I+II+III+IV+V)	**196 492**	**17 858**	**178 633**	**85 360**

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

G-FAI

Au : 31/12/2007

EUR

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

	Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs / Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		41 820	
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves			
	Report à nouveau		-10 426	-11 948
	Résultat de l'exercice		-12 560	1 522
Fonds associatifs / Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
	Provisions réglementées			
	Droit des propriétaires (commodat)			
	Total	I	**18 834**	**-10 426**
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)			
	Total	II		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		8 664	4 227
	Emprunts et dettes financières divers (3)		64 686	55 682
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 174	3 007
	Dettes fiscales et sociales		51 940	32 869
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance (1)		27 333	
	Total	III	**159 799**	**95 786**
Ecart de conversion passif		IV		
Total du passif		(I+II+III+IV)	**178 633**	**85 360**
Renvois	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an			
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		1 164	4 227
	(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur legs acceptés			
	Autres			

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

G-FAI

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 d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Production vendue : Services liés à des financements réglementaires		
	Production vendue : Autres services	136 337	86 111
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	**136 337**	**86 111**
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	189 109	115 341
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 175	
	Cotisations	235	395
	Autres produits (1)	4 116	719
	Total des produits d'exploitation I	**332 974**	**202 567**
Charges d'exploitation	Marchandises : Achats		
	Marchandises : Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements : Achats	28 891	15 407
	Matières premières et autres approvisionnements : Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	61 491	28 762
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 650	2 920
	Salaires et traitements	185 650	115 483
	Charges sociales	47 565	33 722
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations : amortissements	13 054	3 944
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations : provisions		
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant : provisions		
	Dotations d'exploitation - pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	487	450
	Total des charges d'exploitation II	**343 791**	**200 689**
	Résultat d'exploitation (I-II)	**-10 817**	**1 878**
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	146	169
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	**146**	**169**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 804	400
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	**1 804**	**400**
	Résultat financier (V-VI)	**-1 657**	**-230**
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	**-12 474**	**1 647**
Renvois	(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	4 277	
	immobilier		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat (suite)

G-FAI

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			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels	VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		85	125
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles	VIII	**85**	**125**
	Résultat exceptionnel	(VII-VIII)	**-85**	**-125**
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		
	Total des produits	(I+III+V+VII+XI) XIII	**333 120**	**202 737**
	Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	**345 681**	**201 214**
	Excédent ou déficit	(XIII-XIV)	**-12 560**	**1 522**

Evaluation des contributions volontaires en nature

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

KPMG

G-FAI

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 décembre 2007

Montants en EUR

G-FAI
Place du 11 novembre – 45630 Beaulieu sur Loire
Ce rapport contient 8 pages

Sommaire

1 Faits majeurs de l'exercice 3

1.1 Evénements principaux de l'exercice 3
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 3

2 Informations relatives au bilan 4

2.1 Bilan actif 4

2.1.1 Tableau des immobilisations 4
2.1.2 Tableau des amortissements 4
2.1.3 Immobilisations incorporelles. Mouvements principaux 4
2.1.4 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation 4
2.1.5 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux 5
2.1.6 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation 5
2.1.7 Créances 6

2.2 Bilan passif 6

2.2.1 Fonds propres 6
2.2.2 Engagements pris en matière de retraite 6
2.2.3 Etat des dettes 7
2.2.4 Informations à caractère fiscal 7

3 Informations relatives au compte de résultat 8

3.1 Ventilation de l'effectif moyen 8

4 Autres informations 8

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Annexe 1

2.1.2 Tableau des amortissements

Annexe 2

2.1.3 Immobilisations incorporelles. Mouvements principaux

- création d'un site internet : 5 358 €

2.1.4 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Site internet	Linéaire	3 ans

2.1.5 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Types d'immobilisations	Montant	
	Investissements directs	Crédit-bail
Installation téléphonique	5 590	
Installation électrique	3 995	
Minibus Renault	23 250	
Minibus Peugeot		13 981
Renault Master	15 013	
Espace public numérique	21 732	

2.1.6 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques matériel	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans et 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.6.1 Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériel	Véhicules suivy bus Peugeot	Total
Valeur d'origine				13 981.00	13 981.00
Amortissements :					
Cumuls exercice antérieur					-
Dotation de l'exercice				3 728.00	3 728.00
TOTAL	-	-	-	3 728.00	3 728.00

2.1.7 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Subventions à recevoir	97 741	97 741	

2.2 Bilan passif

2.2.1 Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme		41 821		41 821
Report à nouveau	(-) 11 949		1 522	(-) 10 427

2.2.2 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'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à : 1 006 euros.

Ce montant n' est pas comptabilisé.

2.2.3 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : (2) - 2 ans au maximum à l'origine	8 664	8 664		
Emprunts et dettes financières divers	64 686	11 840	49 846	3 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 175	7 175		
Dettes fiscales et sociales	51 941	51 941		
Produits constatés d'avance (subventions)	27 333	27 333		
TOTAL	159 799	106 953	49 846	3 000
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 996			

2.2.4 Informations à caractère fiscal

Association loi 1901, non fiscalisée.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié
Cadre	2
Employés	10
Total	**12**

4 Autres informations

4.1 Crédit-bail

	Véhicules	Total
Redevances payées : • Cumuls exercices antérieurs		
• Exercices	4 277	4 277
Total	4 277	4 277
Redevances restant à payer : • A 1 an au plus	5 702	5 702
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	4 277	4 277
• A plus de 5 ans		
Total	9 979	9 979
Valeur résiduelle : • A 1 an au plus		
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	1 669	1 669
• A plus de 5 ans		
Total	1 669	1 669
Montant pris en charge dans l'exercice	4 277	4 277

KPMG

KPMG Entreprises
département de KPMG S.A.

Tableau des immobilisations

G-FAI

Au : 31/12/2007

EUR

	Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	1 410	6 107	Internet		7 518
	Total II	**1 410**	**6 107**			**7 518**
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage		1 290	extincteurs		1 290
	Install.générales, ag. am. divers		13 611	Tel elect.		13 611
	Matériel de transport	23 250	15 013	master		38 263
	Mat. bur. et informatique, mobilier	4 518	23 531	info		28 050
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	**27 768**	**53 446**			**81 215**
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières					
	Total IV					
	Total général (I+II+III+IV)	**29 178**	**59 554**			**88 733**

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

G-FAI

Au : 31/12/2007

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	881	2 280			3 162
Total II	**881**	**2 280**			**3 162**
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage		282			282
Install. générales, ag. am. divers		1 494			1 494
Matériel de transport	2 382	5 851			8 233
Mat. bur.et informatique, mobilier	1 540	3 144			4 685
Immobilisations grevées de droits					
Total III	**3 922**	**10 773**			**14 696**
Total général (I+II+III)	**4 804**	**13 054**			**17 858**

Comptabilité tenue en euros

Tableau des réserves et provisions

G-FAI

Au : 31/12/2007

EUR

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
Autres réserves réglementées				
Réserves pour projet associatif				
Autres réserves				
Total réserves				
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Total				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour charges				
Total				
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Usagers				
Autres provisions pour dépréciation				
Total				
Total général				
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Comptabilité tenue en euros