

**BILAN**

En Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007			01/01/2006 au 31/12/2006
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 467.73	1 431.39	36.34	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	25 006.76	18 197.59	6 809.17	11 794.06
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>26 474.49</b>	<b>19 628.98</b>	<b>6 845.51</b>	<b>11 794.06</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres appros				
En cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	33 361.06		33 361.06	51 853.67
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	145 969.07		145 969.07	130 355.23
<b>Charges constatées d'avance</b>	1 901.46		1 901.46	856.82
<b>TOTAL (III)</b>	<b>181 231.59</b>		<b>181 231.59</b>	<b>183 065.72</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecart de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>207 706.08</b>	<b>19 628.98</b>	<b>188 077.10</b>	<b>194 859.78</b>

**BILAN**

En Euros

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2007 au 31/12/2007	Du 01/01/2006 au 31/12/2006
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise	68 624.23	68 624.23
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-9 771.09	-1 179.83
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	4 002.23	-8 591.26
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	4 810.29	6 361.58
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>67 665.66</b>	<b>65 214.72</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 628.00	2 459.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>5 628.00</b>	<b>2 459.00</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		1 356.63
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>1 356.63</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 160.02	25 276.04
Dettes fiscales et sociales	62 898.40	53 808.04
Autres dettes		
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes fiscales (impôt sur les bénéfices)		
Autres dettes	40 725.02	46 745.35
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>114 783.44</b>	<b>125 829.43</b>
<b>Ecart de conversion passif</b>	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>188 077.10</b>	<b>194 859.78</b>

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

		Du 01/01/07 au 31/12/07	Du 01/01/06 au 31/12/06
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	329 582.57	320 981.98
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	9 184.82	4 373.61
	Cotisations		
	Autres produits	1.02	0.62
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>338 768.41</b>	<b>325 356.21</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	52 444.83	78 523.06
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 319.00	12 636.00
	Rémunérations du personnel	195 440.25	173 607.54
	Charges sociales	67 336.33	61 817.14
	Dotations aux amortissements et dépréciations	6 274.91	4 466.85
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions	3 169.00	1 141.00
	Subventions accordées par l'association		
Autres charges	2.20	1.87	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>338 986.52</b>	<b>332 193.46</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>-218.11</b>	<b>-6 837.25</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 166.42	1 202.13
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>1 166.42</b>	<b>1 202.13</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>			
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		<b>1 166.42</b>	<b>1 202.13</b>

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

		Du 01/01/07 au 31/12/07	Du 01/01/06 au 31/12/06
<b>PRODUITS EXCEPTIONN.</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		483.14
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 697.29	105.79
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>1 697.29</b>	<b>588.93</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONN.</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 445.40
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		99.67
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>			<b>6 545.07</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		<b>1 697.29</b>	<b>-5 956.14</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (V)</b>			
<b>Impôt sur les bénéfices (VI)</b>			
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE <small>(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)</small></b>		<b>2 645.60</b>	<b>-11 591.26</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		<b>1 356.63</b>	<b>3 000.00</b>
<b>ENGAGEMENTS</b>	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>342 988.75</b>	<b>330 147.27</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>338 986.52</b>	<b>338 738.53</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>4 002.23</b>	<b>-8 591.26</b>
<b>PRODUITS</b>	<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>			
<b>CHARGES</b>	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>4 002.23</b>	<b>-8 591.26</b>

# ANNEXE COMPTABLE

Exercice comptable du 01/01/07 au 31/12/07

## SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
ACTIF CIRCULANT - ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE	0		

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS**  
**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

En Euros

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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 incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel et mobilier de bureau 3 à 5 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.

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

En Euros

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	<b>141</b>		<b>1 326</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	25 007		
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
		<b>TOTAL III</b>	<b>25 007</b>		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		<b>TOTAL IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>25 148</b>		<b>1 326</b>

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL II</b>			<b>1 468</b>	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			25 007	
	Immos corporelles en cours Avances et acomptes					
		<b>TOTAL III</b>			<b>25 007</b>	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		<b>TOTAL IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>					<b>26 474</b>	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

En Euros

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		<b>141</b>	<b>1 290</b>		<b>1 431</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	13 213	4 985		18 198
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>13 213</b>	<b>4 985</b>		<b>18 198</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>13 354</b>	<b>6 275</b>		<b>19 629</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles <b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS**  
**ACTIF CIRCULANT**

En Euros

**ÉTAT DES CRÉANCES**

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : pr. /dep. antér. <input type="text"/> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat & autres coll. publiques Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 263 3 217       27 881	2 263 3 217       27 881	
	Charges constatées d'avance	1 901	1 901	
	<b>TOTAUX</b>	<b>35 263</b>	<b>35 263</b>	
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS**  
**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>MONTANT</b>
Exploitation	1 901.46
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>1 901.46</b>

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS**  
**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

**PRODUITS À RECEVOIR**

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	33 361.06
<b>TOTAL</b>	<b>33 361.06</b>

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

En Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	68 624.23			68 624.23
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	-1 179.83	-8 591.26		-9 771.09
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-8 591.26		-8 591.26	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	6 361.58	146.00	1 697.29	4 810.29
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS**

En Euros

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

<b>Situations</b> <b>Ressources</b>	<b>Année</b>	<b>Montant initial</b>	<b>Fonds à engager au début de l'exercice</b> <b>A</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice</b> <b>(7895 ou 7897)</b> <b>B</b>	<b>Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées</b> <b>(6895 ou 6897)</b> <b>C</b>	<b>Fonds restants à engager en fin d'exercice</b> <b>D=A-B+C</b>
Subvention CIVIS	2005	19 033.00	1 356.63	1 356.63		
<b>TOTAL</b>		19 033.00	1 356.63	1 356.63		

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS**  
**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES**

En Euros

**ÉTAT DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1)   à plus d' 1 an à l'orig.					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		11 160	11 160		
Personnel & comptes rattachés		23 537	23 537		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		38 520	38 520		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	841	841		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		40 725	40 725		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>114 783</b>	<b>114 783</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS**  
**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

**CHARGES À PAYER**

<b>CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 830.57
Dettes fiscales et sociales	35 523.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>38 353.57</b>

**DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)**

Le volume des heures acquises au titre du DIF au 31/12/2007 par l'ensemble des salariés présents est de 526 heures, ce qui représente une allocation de 3.065 €

**ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE**

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Départ à l'initiative des salariés à l'âge de 65 ans,
- Augmentation annuelle des salaires de 1 % pour la catégorie cadres, et 3 % pour les non cadres,
- La méthode de calcul retenue est la méthode prospective.

La dette actuarielle dans ces conditions s'élève à 5.628 € au 31/12/2007 et a été comptabilisée.

**Jean-Michel DOUILLARD**  
*Expert-Comptable Diplômé*  
*Commissaire aux Comptes*  
*Membre de la Compagnie Régionale de Rennes*

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
de l'exercice clos le 31 décembre 2007**

*Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2007 au 31 décembre 2007*

44190 CLISSON CEDEX

BP 9133

Allée du Chantre

**ASSOCIATION  
PAIO du VIGNOBLE NANTAIS**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association PAIO du Vignoble Nantais tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### *I. Opinion sur les comptes annuels*

J'ai effectué mon 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

.../...

## II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, appellent les commentaires suivants :

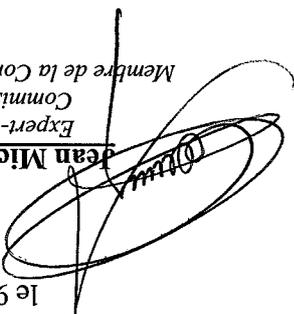
- Une provision pour risques et charges relative aux indemnités de fin de carrière est inscrite au passif du bilan clos au 31 décembre 2007 pour un montant de 5,628 €. Les estimations ayant servies de base de calcul à cette provision n'appellent aucun commentaire particulier de ma part. La justification de cette provision est explicitée dans l'annexe au bilan et au compte de résultat joints à ce présent rapport.

## III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports d'activité et financier pour 2007 et dans les documents présentés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Vertou,  
le 9 juin 2008



**Jean Michel DOUILLARD**  
Expert-Comptable diplômé  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

**COMPTES ANNUELS**



**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS**  
**BILAN**

En Euros

<b>PASSIF</b>		Du 01/01/2007 au 31/12/2007	Du 01/01/2006 au 31/12/2006
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
Fonds propres		68 624.23	68 624.23
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise			
Réserves indisponibles			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-9 771.09	-1 179.83
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>		4 002.23	-8 591.26
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatif avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		4 810.29	6 361.58
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>Comptes de liaison</b>			
<b>TOTAL (I)</b>		67 665.66	65 214.72
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques		5 628.00	2 459.00
Provisions pour charges			
<b>Fonds dédiés</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>		5 628.00	2 459.00
<b>DETTES</b>			
<b>Dettes financières</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>			
<b>Dettes d'exploitation</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 160.02	25 276.04
Dettes fiscales et sociales		62 898.40	53 808.04
Autres dettes			
<b>Dettes diverses</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dettes fiscales (impôt sur les bénéfices)			
Autres dettes			
<b>Instruments de trésorerie</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
<b>TOTAL (V)</b>		114 783.44	125 829.43
<b>Ecart de conversion passif</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		188 077.10	194 859.78

Jean-Michel DOUILLARD  
Commissaire aux Comptes

44120 VERTOU  
8 Place du Beau Verger  
Tél. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68

Isacompta - ASSO PA - Fiscal -

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS**  
**COMPTE DE RESULTAT**

		Du 01/01/07 au 31/12/07		Du 01/01/06 au 31/12/06	
CHARGES FINANCIERES	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
PRODUITS FINANCIERS	Autres intérêts et produits assimilés				
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (VI)					
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VII)					
RESULTAT FINANCIER (VIII)					
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)					
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)					
CHARGES D'EXPLOITATION		TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	
Production vendue (biens et services)		Achats de marchandises		Sur immobilisations : dotations aux amortissements	
Production stockée		Variation des stocks de marchandises		Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
Production immobilisée		Achats stocks d'approvisionnements		Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations	
Subventions d'exploitation		Variation des stocks d'approvisionnements		Dotations aux provisions	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		Autres charges externes		Subventions accordées par l'association	
Cotisations		Impôts, taxes et versements assimilés		Autres charges	
Autres produits		Rémunérations du personnel			
		Charges sociales			
		Dotations aux amortissements et dépréciations			
		Charges sociales			
		Autres charges externes			
		Impôts, taxes et versements assimilés			
		Rémunérations du personnel			
		Charges sociales			
		Dotations aux amortissements et dépréciations			
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations			
		Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
		Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
		Dotations aux provisions			
		Subventions accordées par l'association			
		Autres charges			
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	
320 981,98		329 582,57		338 986,52	
4 373,61		9 184,82		-218,11	
0,62		1,02			
325 356,21		338 768,41			
78 523,06		52 444,83			
12 636,00		14 319,00			
173 607,54		195 440,25			
61 817,14		67 336,33			
4 466,85		6 274,91			
1 141,00		3 169,00			
1,87		2,20			
332 193,46		338 986,52			
-6 837,25		-218,11			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		RESULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		RESULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	
1 202,13		1 166,42		1 166,42	
1 202,13		1 166,42		1 202,13	
1 202,13		1 166,42		1 202,13	

# COMPTÉ DE RÉSULTAT

PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS

Du 01/01/06 au 31/12/06	Du 01/01/07 au 31/12/07	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;"></th> <th style="width: 25%; text-align: center;">PRODUITS EXCEPTIONN.</th> <th style="width: 25%; text-align: center;">CHARGES EXCEPTIONN.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</td> <td style="text-align: right;">105.79</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Reprises sur provisions et transferts de charges</td> <td style="text-align: right;">483.14</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b></td> <td style="text-align: right;"><b>1 697.29</b></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</td> <td></td> <td style="text-align: right;">588.93</td> </tr> <tr> <td>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</td> <td></td> <td style="text-align: right;">6 445.40</td> </tr> <tr> <td>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</td> <td></td> <td style="text-align: right;">99.67</td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b></td> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>7 133.90</b></td> </tr> <tr> <td><b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b></td> <td style="text-align: right;"><b>1 697.29</b></td> <td style="text-align: right;"><b>-5 956.14</b></td> </tr> <tr> <td>Participation des salariés aux résultats (V)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Impôt sur les bénéfices (VI)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b> (I+II+III+V+VI+VII) - (IV+IX+X)</td> <td style="text-align: right;"><b>2 645.60</b></td> <td style="text-align: right;"><b>-11 591.26</b></td> </tr> <tr> <td>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS</td> <td style="text-align: right;">1 356.63</td> <td style="text-align: right;">3 000.00</td> </tr> <tr> <td>Sur apports</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sur subventions de fonctionnement</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sur dons manuels</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sur legs et donations</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>ENGAGEMENTS</b></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL DES PRODUITS</b></td> <td style="text-align: right;"><b>3 42 988.75</b></td> <td style="text-align: right;"><b>330 147.27</b></td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL DES CHARGES</b></td> <td style="text-align: right;"><b>338 986.52</b></td> <td style="text-align: right;"><b>338 738.53</b></td> </tr> <tr> <td><b>EXCEDENT OU DEFICIT</b></td> <td style="text-align: right;"><b>4 002.23</b></td> <td style="text-align: right;"><b>-8 591.26</b></td> </tr> </tbody> </table>		PRODUITS EXCEPTIONN.	CHARGES EXCEPTIONN.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	105.79		Reprises sur provisions et transferts de charges	483.14		<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>1 697.29</b>		Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		588.93	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 445.40	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		99.67	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>7 133.90</b>	<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>1 697.29</b>	<b>-5 956.14</b>	Participation des salariés aux résultats (V)			Impôt sur les bénéfices (VI)			<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b> (I+II+III+V+VI+VII) - (IV+IX+X)	<b>2 645.60</b>	<b>-11 591.26</b>	+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	1 356.63	3 000.00	Sur apports			Sur subventions de fonctionnement			Sur dons manuels			Sur legs et donations			<b>ENGAGEMENTS</b>			<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 42 988.75</b>	<b>330 147.27</b>	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>338 986.52</b>	<b>338 738.53</b>	<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>4 002.23</b>	<b>-8 591.26</b>
	PRODUITS EXCEPTIONN.	CHARGES EXCEPTIONN.																																																															
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	105.79																																																																
Reprises sur provisions et transferts de charges	483.14																																																																
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>1 697.29</b>																																																																
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		588.93																																																															
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 445.40																																																															
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		99.67																																																															
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>7 133.90</b>																																																															
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>1 697.29</b>	<b>-5 956.14</b>																																																															
Participation des salariés aux résultats (V)																																																																	
Impôt sur les bénéfices (VI)																																																																	
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b> (I+II+III+V+VI+VII) - (IV+IX+X)	<b>2 645.60</b>	<b>-11 591.26</b>																																																															
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	1 356.63	3 000.00																																																															
Sur apports																																																																	
Sur subventions de fonctionnement																																																																	
Sur dons manuels																																																																	
Sur legs et donations																																																																	
<b>ENGAGEMENTS</b>																																																																	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 42 988.75</b>	<b>330 147.27</b>																																																															
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>338 986.52</b>	<b>338 738.53</b>																																																															
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>4 002.23</b>	<b>-8 591.26</b>																																																															
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;"></th> <th style="width: 25%; text-align: center;">PRODUITS</th> <th style="width: 25%; text-align: center;">CHARGES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</td> <td style="text-align: right;">105.79</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Reprises sur provisions et transferts de charges</td> <td style="text-align: right;">483.14</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b></td> <td style="text-align: right;"><b>1 697.29</b></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</td> <td></td> <td style="text-align: right;">588.93</td> </tr> <tr> <td>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</td> <td></td> <td style="text-align: right;">6 445.40</td> </tr> <tr> <td>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</td> <td></td> <td style="text-align: right;">99.67</td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b></td> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>7 133.90</b></td> </tr> <tr> <td><b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b></td> <td style="text-align: right;"><b>1 697.29</b></td> <td style="text-align: right;"><b>-5 956.14</b></td> </tr> <tr> <td>Participation des salariés aux résultats (V)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Impôt sur les bénéfices (VI)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b> (I+II+III+V+VI+VII) - (IV+IX+X)</td> <td style="text-align: right;"><b>2 645.60</b></td> <td style="text-align: right;"><b>-11 591.26</b></td> </tr> <tr> <td>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS</td> <td style="text-align: right;">1 356.63</td> <td style="text-align: right;">3 000.00</td> </tr> <tr> <td>Sur apports</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sur subventions de fonctionnement</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sur dons manuels</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sur legs et donations</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>ENGAGEMENTS</b></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL DES PRODUITS</b></td> <td style="text-align: right;"><b>3 42 988.75</b></td> <td style="text-align: right;"><b>330 147.27</b></td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL DES CHARGES</b></td> <td style="text-align: right;"><b>338 986.52</b></td> <td style="text-align: right;"><b>338 738.53</b></td> </tr> <tr> <td><b>EXCEDENT OU DEFICIT</b></td> <td style="text-align: right;"><b>4 002.23</b></td> <td style="text-align: right;"><b>-8 591.26</b></td> </tr> </tbody> </table>		PRODUITS	CHARGES	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	105.79		Reprises sur provisions et transferts de charges	483.14		<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>1 697.29</b>		Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		588.93	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 445.40	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		99.67	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>7 133.90</b>	<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>1 697.29</b>	<b>-5 956.14</b>	Participation des salariés aux résultats (V)			Impôt sur les bénéfices (VI)			<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b> (I+II+III+V+VI+VII) - (IV+IX+X)	<b>2 645.60</b>	<b>-11 591.26</b>	+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	1 356.63	3 000.00	Sur apports			Sur subventions de fonctionnement			Sur dons manuels			Sur legs et donations			<b>ENGAGEMENTS</b>			<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 42 988.75</b>	<b>330 147.27</b>	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>338 986.52</b>	<b>338 738.53</b>	<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>4 002.23</b>	<b>-8 591.26</b>
	PRODUITS	CHARGES																																																															
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	105.79																																																																
Reprises sur provisions et transferts de charges	483.14																																																																
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>1 697.29</b>																																																																
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		588.93																																																															
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 445.40																																																															
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		99.67																																																															
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>7 133.90</b>																																																															
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>1 697.29</b>	<b>-5 956.14</b>																																																															
Participation des salariés aux résultats (V)																																																																	
Impôt sur les bénéfices (VI)																																																																	
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b> (I+II+III+V+VI+VII) - (IV+IX+X)	<b>2 645.60</b>	<b>-11 591.26</b>																																																															
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	1 356.63	3 000.00																																																															
Sur apports																																																																	
Sur subventions de fonctionnement																																																																	
Sur dons manuels																																																																	
Sur legs et donations																																																																	
<b>ENGAGEMENTS</b>																																																																	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 42 988.75</b>	<b>330 147.27</b>																																																															
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>338 986.52</b>	<b>338 738.53</b>																																																															
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>4 002.23</b>	<b>-8 591.26</b>																																																															
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;"></th> <th style="width: 25%; text-align: center;">PRODUITS</th> <th style="width: 25%; text-align: center;">CHARGES</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bénévolat</td> <td style="text-align: right;">105.79</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prestations en nature</td> <td style="text-align: right;">483.14</td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL DES PRODUITS</b></td> <td style="text-align: right;"><b>1 697.29</b></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Secours en nature</td> <td></td> <td style="text-align: right;">588.93</td> </tr> <tr> <td>Mise à disposition gratuite de biens et services</td> <td></td> <td style="text-align: right;">6 445.40</td> </tr> <tr> <td>Personnel bénévole</td> <td></td> <td style="text-align: right;">99.67</td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL CHARGES</b></td> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>7 133.90</b></td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL</b></td> <td style="text-align: right;"><b>4 002.23</b></td> <td style="text-align: right;"><b>-8 591.26</b></td> </tr> </tbody> </table>		PRODUITS	CHARGES	Bénévolat	105.79		Prestations en nature	483.14		<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 697.29</b>		Secours en nature		588.93	Mise à disposition gratuite de biens et services		6 445.40	Personnel bénévole		99.67	<b>TOTAL CHARGES</b>		<b>7 133.90</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4 002.23</b>	<b>-8 591.26</b>																																				
	PRODUITS	CHARGES																																																															
Bénévolat	105.79																																																																
Prestations en nature	483.14																																																																
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 697.29</b>																																																																
Secours en nature		588.93																																																															
Mise à disposition gratuite de biens et services		6 445.40																																																															
Personnel bénévole		99.67																																																															
<b>TOTAL CHARGES</b>		<b>7 133.90</b>																																																															
<b>TOTAL</b>	<b>4 002.23</b>	<b>-8 591.26</b>																																																															

Jean-Michel DOUILLARD  
 Commissaire aux Comptes  
 8 Place du Beau Vergé  
 44120 VERTOU  
 Tél. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS**  
**BILAN DETAILLE**

En Euros

ACTIF		Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007		01/01/2006 au 31/12/2006	
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net		
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobiliations Incorporelles	1 467.73	1 431.39	-1 431.39	1 467.73	141.37
Concessions, brevets et droits similaires					
LOGICIELS					
AMORT.LOGICIELS					
20500000					
28050000					
AMORT.LOGICIELS					
Autres immobilisations corporelles	18 731.06	1 431.39	18 731.06	18 731.06	18 731.06
MAT.BUREAU & INFORM.					
21830000					
MOBILIER					
21840000					
AMORT.MAT.BUREAU ET INF.	6 275.70	6 275.70	6 275.70	6 275.70	6 275.70
AMORT.MOBILIER					
28183000					
AMORT.MOBILIER					
28184000					
TOTAL	25 006.76	18 197.59	6 809.17	6 809.17	11 794.06
Immobiliations Financières	26 474.49	19 628.98	6 845.51	11 794.06	11 794.06
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks					
Créances					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres					
PERS-PRODUITS A RECEVOIR	2 262.82	2 262.82	2 262.82	2 262.82	4 287.67
ORG.SOCIAUX-PROD. A RECEVO	3 216.83		3 216.83	3 216.83	4 287.67
SUB INVEST A RECEVOIR					
44110000					
DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR	27 881.41		27 881.41	27 881.41	3 000.00
TOTAL	33 361.06		33 361.06	33 361.06	51 853.67
Disponibilités	44 982.43		44 982.43	44 982.43	17 281.16
CREDIT MUTUEL PAIO					
51210000					
CREDIT MUTUEL FAJ					
51210100					
CREDIT MUTUEL CSAJ					
51210200					
CREDIT MUTUEL FIPJ					
51220000					
CREDIT MUTUEL EPARGNE					
51220000					
CAISSE					
53000000					
TOTAL	145 969.07		145 969.07	145 969.07	130 355.23
Charges constatées d'avance					
CHARGES CONSTATEES D'AVANC					
1 901.46			1 901.46	1 901.46	856.82
TOTAL	1 901.46		1 901.46	1 901.46	856.82
TOTAL (III)	181 231.59		181 231.59	181 231.59	183 065.72
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	207 706.08	19 628.98	188 077.10	194 859.78	194 859.78

Tel. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 58

Isacompta - ASSOC - Fiscal -

Jean-Michel DOUILLARD  
Commissaire aux Comptes  
8 Place du Beau Verger  
44120 VERTOU

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS  
BILAN DÉTAILLÉ**

En Euros

<b>PASSIF</b>		Du 01/01/2007 au 31/12/2007	Du 01/01/2006 au 31/12/2006
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatif sans droit de reprise	10240000 FOND PROPRES DROIT REPRIS	52 436,53	52 436,53
	10260000 SUBV D'INVEST BIENS RENOUVEL	16 187,70	16 187,70
<b>TOTAL</b>		68 624,23	68 624,23
Report à nouveau	11900000 REPORT A NOUVEAU	-9 771,09	-1 179,83
<b>TOTAL</b>		-9 771,09	-1 179,83
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>		4 002,23	-8 591,26
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	13100000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	6 613,37	6 467,37
	13900000 SUBV INVEST INSCRITE C.P.T.E. RESU	-1 803,08	-105,79
<b>TOTAL</b>		4 810,29	6 361,58
<b>TOTAL (I)</b>		67 665,66	65 214,72
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour charges	15300000 PROV PENSIONS ET OBLIG SIMIL.	5 628,00	2 459,00
<b>TOTAL</b>		5 628,00	2 459,00
<b>Fonds dédiés</b>			
Sur subventions de fonctionnement	19400000 FOND DEDIES		
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL (II)</b>		5 628,00	2 459,00
<b>DETTES</b>			
<b>Dettes financières</b>			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42100000 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	1 747,60	1 796,26
	42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	18 207,00	17 078,00
	42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 582,00	17 332,51
	43100000 SECURITE SOCIALE	18 888,00	17 811,82
	43720000 PREVOYANCE	1 016,49	782,99
	43730000 IRCANTEC	961,00	3 947,00
	43740000 CAISSE ALLOC CHOMAGE	3 921,00	11 174,00
	43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	13 734,00	885,46
	44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	841,31	53 808,04
<b>TOTAL</b>		62 898,40	12 520,55
<b>Dettes diverses</b>			
Autres dettes	46701000 FOND FASJ	12 284,65	12 325,17
	46703000 FOND FASJ CSAJ	18 438,17	
<b>TOTAL (IV)</b>		12 284,65	12 325,17
<b>TOTAL (III)</b>		11 160,02	25 276,04
<b>TOTAL (V)</b>		1 356,63	1 356,63

Tel. 51 71 73 42 - Fax 51 71 22 68

Isacompta - ASSO PA - Fiscal -

**Jean-Michel DOUILLARD**  
Commissaire aux Comptes  
8 Place du Beau Verger  
44120 VERTOU

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS  
BILAN DÉTAILLÉ**

En Euros

<b>PASSIF</b>		Du 01/01/2007 au 31/12/2007	Du 01/01/2006 au 31/12/2006
<b>FONDS FIPJ</b>			
46704000	SOMMES ATTRIBUEES AUX JEUNES	6 643,24	8 107,45
46820000	PRETS EN COURS	3 358,96	2 019,00
46860000	DIVERS-CHARGES A PAYER	40 725,02	46 745,35
<b>TOTAL</b>		<b>114 783,44</b>	<b>125 829,43</b>
<b>Ecart de conversion passif</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>188 077,10</b>	<b>194 859,78</b>
<b>ACTIF</b>			
<b>44120 VERTOU</b>			
<b>Jean-Michel DOUILLARD</b>			
<b>Commissaire aux Comptes</b>			
<b>8 Place du Beau Verger</b>			
<b>44120 VERTOU</b>			

Tel. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68

Isacompta - ASSOFA - Fiscal -



**COMPTÉ DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

PALO DU VIGNOBLE NANTAIS

Du 01/01/06 au 31/12/06	Du 01/01/07 au 31/12/07	44120 VERTOU 8 Place du Beau Verger Commisariat aux Comptes Jean-Michel DOUILLARD (M)
139.03	118.21	62570000 RECEPTIONS
76.08	56.40	62570100 RECEPTIONS ADMINISTRATEURS
1 502.47	1 772.98	62610000 FRAIS POSTAUX AFFRANCHISSEMENT
3 760.61	3 459.43	62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION
506.88	502.49	62630000 WANADOO
2 420.00	2 420.00	62640000 CONNEXIONS INFORMATIQUES
55.78	56.52	62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS
566.00	368.00	62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATION)
1 717.79	1 221.74	62830000 NETTOYAGE DES LOCAUX
78 523.06	52 444.83	TOTAL
8 154.00	9 322.00	Impôts, taxes et versements assimilés
4 482.00	4 997.00	63110000 TAXE SUR LES SALAIRES
12 636.00	14 319.00	63130000 PARTICIP. FORMATION CONTINUE
161 778.73	188 656.74	TOTAL
6 339.00	1 129.00	Remunérations du personnel
5 489.81	5 654.51	64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL
173 607.54	195 440.25	64120000 CONGES PAYES (incidence prov)
43 773.05	47 716.69	64140000 INDEMN. JOURN. SECU
5 597.66	6 376.51	Charges sociales
6 959.99	7 681.17	64510000 COTISATIONS A L'URSSAF
-1 007.41	-284.00	64530000 COTISA. CAISSES DE RETRAITES
2 449.80	1 920.00	64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC
679.05	317.00	64550000 CS / CP INCIDENCE PROV
2 449.80	1 920.00	64555000 PROV. CH. SOC. SRAPPEL SAL.
679.05	681.25	64560000 ECO. CH. SOCIALES S/US
2 449.80	2 927.71	64580000 COTISA. AUX AUTRES ORGA. SOCIA
679.05	681.25	64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE
61 817.14	67 336.33	TOTAL
4 466.85	6 274.91	Sur immobilisations : dotations aux amortissements
4 466.85	6 274.91	68112000 DOTAT AUX AMORT. IMMO. CORPO
4 466.85	6 274.91	TOTAL
4 466.85	6 274.91	Dotations aux amortissements et dépréciations
1 141.00	3 169.00	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations
1 141.00	3 169.00	68150000 DOT. PROV. POUR RISQ. ET CHARG.
1 141.00	3 169.00	TOTAL
1 141.00	3 169.00	Subventions accordées par l'association
1.87	2.20	Autres charges
1.87	2.20	65800000 CHARGES GESTION COURANTE
332 193.46	338 986.52	TOTAL
-6 837.25	-218.11	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (M)
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION (M - (M))
		Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (M)
		Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (M)

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS  
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

Du 01/01/06 au 31/12/06	Du 01/01/07 au 31/12/07	
		<b>PRODUITS FINANCIERS</b>
		Produits financiers de participations
		Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé
		Autres intérêts et produits assimilés
		76800000 INTÉRÊTS LIVRÉS
		<b>TOTAL</b>
1 202.13	1 166.42	Reprises sur provisions et transferts de charges
		Différences positives de change
		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement
		<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>
		<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>
		Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions
		Intérêts et charges assimilées
		Différences négatives de change
		Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement
		<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>
1 202.13	1 166.42	<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>
		<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>
		Produits exceptionnels sur opérations de gestion
		77180000 AUTRES PROD EXCEPT. S/OP/GEST.
		<b>TOTAL</b>
483.14	483.14	Produits exceptionnels sur opérations en capital
		77700000 GP SUB INVEST RAP AU RESULTAT
		<b>TOTAL</b>
105.79	1 697.29	Reprises sur provisions et transferts de charges
		<b>TOTAL</b>
105.79	1 697.29	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>
		<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>
		Charges exceptionnelles sur opérations de gestion
		67180000 AUTRES CH EXCEPT. S/OP DE GEST.
		<b>TOTAL</b>
6 445.40	6 445.40	Charges exceptionnelles sur opérations en capital
		68710000 DOT.AMORTI.EXCEPT. DES IMMOS
		<b>TOTAL</b>
99.67		Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions
		68710000 DOT.AMORTI.EXCEPT. DES IMMOS
		<b>TOTAL</b>
99.67		Charges exceptionnelles sur opérations en capital
		<b>TOTAL</b>
6 545.07		<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>
		<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>
		Participation des salariés aux résultats (V)
		Impôt sur les bénéfices (VI)
		<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE DOUZIÈME TRIMESTRE (IX + X)</b>
		<b>JEAN-PIERRE DOUILLARD</b>
		<b>Commissaire aux Comptes</b>
		<b>8 Place du Beau Verger</b>
		<b>44120VERTOU</b>
		<b>Tel. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68</b>
		<b>Isacompta - ASSOCREL - Fiscal -</b>

**COMPTÉ DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS

Du 01/01/06 au 31/12/06	Du 01/01/07 au 31/12/07	
3 000,00	1 356,63	+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS 78940000 REPORT RESS S/SUBV ATTRIBUEES
3 000,00	1 356,63	TOTAL
330 147,27	342 988,75	ENGAGEMENTS Sur apports Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels Sur legs et donations
338 738,53	338 986,52	- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES
-8 591,26	4 002,23	EXCEDENT OU DEFICIT
-8 591,26	4 002,23	EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE PRODUITS Bénévolat Prestations en nature Dons en nature CHARGES Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole TOTAL PRODUITS TOTAL CHARGES TOTAL

Jean-Michel DOUILLARD  
Commissaire aux Comptes  
8 Place du Beau Verger  
144120 VERETOU

Tél. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68

Isacompta - ASSOCRL - Fiscal -

Jean-Michel DOUILLARD  
 Commissaire aux Comptes  
 8 Place du Beau Verger  
 44120 VERTOU  
 Tél. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68

Informations	Produites	0	FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
	Non produites	0	RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
NS	0	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
NS	0	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
NS	0	ETAT DES AMORTISSEMENTS	
NS	0	ETAT DES DÉPRÉCIATIONS	
NS	0	PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	
NS	0	CRÉDIT BAIL	
NS	0	ACTIF CIRCULANT - ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	
NS	0	COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	
NS	0	COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS	
NS	0	TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	
NS	0	TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	
NS	0	TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS	
NS	0	ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	
NS	0	COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	
NS	0	LES ENGAGEMENTS	
NS	0	<i>Engagements donnés</i>	
NS	0	<i>Engagements reçus</i>	
NS	0	<i>Engagements réciproques</i>	
NS	0	DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	
NS	0	LES EFFECTIFS	
NS	0	RESSOURCES,	
NS	0	VENTILATION DE L'IMPÔT,	
NS	0	INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	
NS	0	COMMENTAIRE	
Annexes au Bilan et au Compte de Résultat			

SOMMAIRE

PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS  
 ANNEXE COMPTABLE  
 Exercice comptable du 01/01/07 au 31/12/07

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.

### Créances

- Matériel et mobilier de bureau 3 à 5 ans

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

Lequel elles sont situées.

- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur

utilisations envisagées,

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs

commerciaux, escomptes de règlement),

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

### Immobilisations corporelles

envisagées.

escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations

compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux,

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y

### Immobilisations incorporelles

historiques.

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

- indépendance des exercices

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

- continuité de l'exploitation

conformément aux hypothèses de base :

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence,

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS

En Euros

# TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS

En Euros

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	TOTAL I	141			1 326
	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Instal.géné., agents & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Instal. gén., agents & aménagts divers				
	Autres immos				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & info., mobilier				
	Emballages récupérables & divers	25 007			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL III					
25 007					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					
		25 148			1 326

CADRE B	IMMOBILISATIONS	par virt poste	Diminutions	Réévaluation légale	
INCORPOR.	TOTAL I				
	TOTAL II				1 468
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.				
	Ins. gal. agen. amé. div.				
	Autres immos				
	Matériel de transport				
	Mat.bureau, info., mob.				
	Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL III					
25 007					
Autres postes d'immob. incorporelles					
TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					
					26 474

Jean-Michel DOUILLARD  
44120 VERTOU  
8 Place du Beau Verger  
Tél. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS

En Euros

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL	141	1 290		TOTAL	1 431
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	13 213	4 985		Autres immos corporelles	18 198
Terrains	Sur sol propre				Inst. techniques matériel et outil. industriels	
Constructions	Sur sol d'autrui				Inst. générales agen. aménag. cons	
Autres immos corporelles	Matériel de transport				Inst. générales agen. amén. div.	
	Mat. bureau et informatique, mob.				Embballages récupérables divers	
TOTAL GENERAL	TOTAL	13 354	6 275		TOTAL GENERAL	19 629

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				
Immobilités amortissables	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL					
Immob. incorporelles	TOTAL					
Terrains	Sur sol propre					
Constr.	Sur sol autrui					
Inst. agenc. et amén.	Inst. techniques mat. et outil.					
Inst. gales, agenc. am divers.	Mat. transport					
Immo. corpor.	Mat. bureau mobilier					
Embballages récup. divers	TOTAL GENERAL non ventilé					

Jean-Michel DOUILLARD  
Commissaire aux Comptes  
8 Place du Beau Vergel  
44120 VERTOU  
Tél. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68  
15

**PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS**  
**ACTIF CIRCULANT**  
En Euros

**ETAT DES CRÉANCES**

CADRE A	ETAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
	ACTIF IMMOBILISÉ	ACTIF CIRCULANT			
	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2)	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêts : pr. /dep. antér. Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Groupe et associés (2) Divers	27 881	27 881	27 881
		Charges constatées d'avance	1 901	1 901	1 901
	<b>TOTAUX</b>		35 263	35 263	35 263
	Renvois (1) - Créances représentatives de titres prêts - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques) (2)				

**Jean-Michel DOUILLARD**  
 Commissaire aux Comptes  
 8 Place du Beau Verger  
 44120 VERTOU  
 Tél. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 59

Jean-Michel DOUILLARD  
 Commissaire aux Comptes  
 8 Place du Beau Verger  
 44120 VERTOU  
 Tél. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68

1 901,46	TOTAL
1 901,46	Exploitation Financiers Exceptionnels
MONTANT	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS  
 COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF  
 (Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)  
 En Euros

Jean-Michel DOUILLARD  
 Commissaire aux Comptes  
 8 Place du Beau Verger  
 44120 VERTOU  
 Tél. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	
Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances clients et comptes rattachés Autres créances	33 361,06
<b>TOTAL</b>	<b>33 361,06</b>
<b>MONTANT</b>	

PRODUITS À RECEVOIR

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS

En Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	68 624,23			68 624,23
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	- 1 179,83	- 8 591,26		- 9 771,09
Résultat comptable de l'exercice antérieur	- 8 591,26		- 8 591,26	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	6 361,58	146,00		4 810,29
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				

Jean-Michel DOUILLARD  
 Commissaire aux Comptes  
 8 Place du Beau Verger  
 44120 VERTOU  
 Tél. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68

Jean-Michel DOUILLARD  
 Commissaire aux Comptes  
 8 Place du Beau Verger  
 44120 VERTOU  
 Tél. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68

Situations	Année	TOTAL			
		Subvention CIVIS	2005	19 033,00	1 356,63
Ressources		19 033,00	1 356,63	1 356,63	1 356,63
	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours	d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)
		A	B	C	D=A-B+C
		(7895 ou 7897)	(7895 ou 7897)	(6895 ou 6897)	
		Fonds restants à engager en fin d'exercice			

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS  
 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS  
 En Euros

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS

En Euros

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans	Renvois											
						(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice										
Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine et de crédit (1) à plus d'1 an à l'orig. Emprunts & dettes financières divers (1) (2) Fournisseurs & comptes rattachés Personnel & comptes rattachés Sécurité sociale & autres organismes sociaux Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés Dettes sur immobilisations & cptes rattachés Groupe & associés (2) Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) Dette représentative des titres empruntés Produits constatés d'avance						114 783	114 783	11 160	23 537	38 520	11 160	23 537	38 520	841	841	40 725	40 725
<b>TOTAUX</b>																	

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PAIO DU VIGNOBLE NANTAIS

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 830,57	
Dettes fiscales et sociales	35 523,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>		<b>38 353,57</b>

Jean-Michel DOUILLARD  
 Commissaire aux Comptes  
 8 Place du Beau Verger  
 44120 VERTOU  
 Tél. 51 71.23.42 - Fax 51.71.22.68

**PAJO DU VIGNOBLE NANTAIS**  
**COMMENTAIRES**

En Euros

**DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)**

Le volume des heures acquises au titre du DIF au 31/12/2007 par l'ensemble des salariés présents est de 526 heures, ce qui représente une allocation de 3.065 €.

**ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE**

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Départ à l'initiation des salariés à l'âge de 65 ans,
- Augmentation annuelle des salaires de 1 % pour la catégorie cadres, et 3 % pour les non cadres,
- La méthode de calcul retenue est la méthode prospective.

La dette actuarielle dans ces conditions s'élève à 5.628 € au 31/12/2007 et a été comptabilisée.

**Jean-Michel DOUILLARD**  
Commissaire aux Comptes  
8 Place du Beau Verger  
44120 VERTOU  
Tél. 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68