
Pierre LAFFONT

Ingénieur de l'Ecole Centrale

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse

8 Chemin de la Terrasse – BP 45 122 – 31 512 TOULOUSE CEDEX 5

Tel : 05.62.47.73.73 – Fax : 05.62.47.73.74

ASSOCIATION RESEAU RELIENCE

Siège social :

27 Rue Lefranc de Pompignan

31 400 TOULOUSE

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2007**

Pierre LAFFONT

Ingénieur de l'Ecole Centrale

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse

8 Chemin de la Terrasse – BP 45 122 – 31 512 TOULOUSE CEDEX 5

Tel : 05.62.47.73.73 – Fax : 05.62.47.73.74

ASSOCIATION RESEAU RELIENCE

Siège social :

27 Rue Lefranc de Pompignan

31 400 TOULOUSE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2007

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association RESEAU RELIENCE 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 le Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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 sondage, 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 d'Association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous avons été conduits à examiner le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que la présentation d'ensemble des comptes.

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 l'émission de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - 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 de gestion du Bureau et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Toulouse, le 9 juin 2008

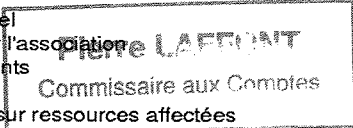
Pierre LAFFONT


Bilan Association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	394,51	394,51				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	23 839,59	6 530,85	17 308,74	8,17	5 517,38	1,76
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 400,00		2 400,00	0,86	1 400,00	0,45
TOTAL (I)	26 634,10	6 925,36	19 708,74	7,03	6 917,38	2,21
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					146,00	0,05
. Personnel					158,14	0,05
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement					223 584,24	71,38
Disponibilités	258 740,80		258 740,80	92,31	81 359,02	25,98
Charges constatées d'avance	1 850,23		1 850,23	0,66	1 044,43	0,33
TOTAL (II)	260 591,03		260 591,03	92,97	306 291,83	97,79
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion (V)						
TOTAL ACTIF	287 225,13	6 925,36	280 299,77	100,00	313 209,21	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	147 128,52	52,48	221 891,11	70,84
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	12 222,36			
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	159 350,88	56,85	221 891,11	70,84
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	75 022,18	26,76	47 080,68	15,03
Autres	45 926,71	16,38	44 237,42	14,12
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	120 948,89	43,15	91 318,10	29,16
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	280 299,77	100,00	313 209,21	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> Pierre LAFFONT Commissaire aux Comptes </div>				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services									
Montants nets produits d'expl.									
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(-)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits									
Sous-total des autres produits d'exploitation									
Total des produits d'exploitation (I)									
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)									
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)									
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)									
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL									
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés									
Services extérieurs									
Autres services extérieurs									
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements									
Dotations aux provisions									
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées									
Autres charges									



Pierre LAFFONT
 Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges d'exploitation (I)	704 793,13	84,01	600 649,58	73,70	104 144	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	950,06	0,11	37 843,14	4,64	-36 893	-97,48
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	950,06	0,11	37 843,14	4,64	-36 893	-97,48
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	705 743,19	84,12	638 492,72	78,34	67 251	10,53
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	147 128,52	17,64	221 891,11	27,23	-74 763	-33,68
TOTAL GENERAL	852 871,71	101,66	860 383,83	105,57	-7 512	-0,88
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

D. LAFONT
 Commissaire aux Comptes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2007 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2006 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 280 299,77 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 147 128,52 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement CRC 99.01 du 29/04/1999 relatif à la réécriture du plan comptable général.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif Immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 26 634 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	395			395
Immobilisations corporelles	14 841	14 485	5 487	23 840
Immobilisations financières	1 400	2 400	1 400	2 400
TOTAL	16 636	16 885	6 887	26 634

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 6 925 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	395			395
Immobilisations corporelles	9 324	2 694	5 487	6 531
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	9 718	2 694	5 487	6 925

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel	395	395	0	1 ans
Installations générales agencé	5 074	2 787	2 287	de 3 à 10 ans
Matériel bureau et info	9 310	1 521	7 789	3 ans
Mobilier	9 456	2 223	7 233	10 ans
TOTAL	24 234	6 925	17 309	

3.2 - Etat des créances = 4 250 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 400		2 400
Actif circulant & charges d'avance	1 850	1 850	
TOTAL	4 250	1 850	2 400

3.3 - Charges constatées d'avance = 1 850 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Etat des dettes = 120 949 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Établissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	75 022	75 022		
Dettes fiscales & sociales	45 927	45 927		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	120 949	120 949		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 59 229 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	43 257
Dettes fiscales & sociales	15 973
Autres dettes	
TOTAL	59 229

4.3 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Variation des fonds associatifs:

Conformément aux décisions prises en 2007, les co-financeurs ont repris sur l'exercice une partie des excédents précédents, à savoir 209 669 euros. Aussi, le solde de l'excédent 2006 est de 12 222 euros.

L'excédent de 2007, sous contrôle de tiers financeurs s'élève à la somme de 147 129 euros.

Il sera repris, avec le solde de l'excédent 2006, par nos co-financeurs au cours de l'exercice 2008.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant l'excédent de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maîtrise & techniciens	1	
Employés	6	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	11	0

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 1 850 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	1 850
TOTAL	1 850

8.2 - Charges à payer = 59 229 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	43 257
Fournisseurs factures non parvenues(408100)	43 257
Dettes fiscales et sociales :	15 973
Provision congés payés(428200)	10 801
Provision charges sociales sur cp(438200)	4 320
Organismes sociaux-cap(438300)	852
TOTAL	59 229