

# **ASSOCIATION DE GESTION DU PLIE DE SAINT-OUEN**

Association Loi 1901

6, place de la République  
93400 SAINT-OUEN

---

## **Rapport général du Commissaire aux Comptes**

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2007

## ASSOCIATION DE GESTION DU PLIE DE SAINT-OUEN

Association Loi 1901

6, place de la République  
93400 SAINT-OUEN

---

### Rapport général du Commissaire aux Comptes

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2007

---

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société ASSOCIATION DE GESTION DU PLIE DE SAINT-OUEN, 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 trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables suivis sur les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

**III. Vérifications et informations spécifiques**

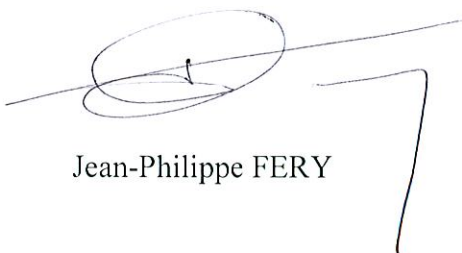
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly, le 9 juin 2008

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte Marque & Gendrot

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right. The signature is positioned above the printed name.

Jean-Philippe FERY

# **ASSOC DE GEST DU PLIE DE ST OUEN**

Hôtel de Ville  
6 PLACE DE LA REPUBLIQUE

93400 SAINT OUEN CEDEX

Présenté en Euros

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

édité le 26/05/2008

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

Edité le 26/05/2008

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>						
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
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						
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	549		549	0,06	1 399	0,13
421000 PERSONNEL REMUNERAT.	549		549	0,06	1 399	0,13
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	678 543		678 543	70,01	366 903	34,84
441100 SUBVENT.INVEST.A REC	666 398		666 398	68,76	356 358	33,84
441700 SUBV.ENT EXPL.A RECE	1 600		1 600	0,17		
467200 DEBITEURS DIVERS	10 545		10 545	1,09	10 545	1,00
Valeurs mobilières de placement	108 556		108 556	11,20	220 879	20,97
508000 AUTR VAL.MOB.& CREAN	108 556		108 556	11,20	220 879	20,97
Disponibilités	180 384		180 384	18,61	463 071	43,97
512000 LE CREDIT LYONNAIS	89 980		89 980	9,28	462 614	43,92
512100 BANQUE POPULAIRE	90 000		90 000	9,29		
530000 CAISSE	404		404	0,04	458	0,04
Charges constatées d'avance	1 176		1 176	0,12	957	0,09
486000 CHARGES CONST.AVANCE	1 176		1 176	0,12	957	0,09

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

Edité le 26/05/2008

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>TOTAL (II)</b>	<b>969 208</b>		<b>969 208</b>	100,00	<b>1 053 210</b>	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>969 208</b>		<b>969 208</b>	100,00	<b>1 053 210</b>	100,00

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	<b>11 349</b>	1,17	<b>7 053</b>	0,67
110000 REPORT A NOUVEAU GES	11 349	1,17	7 053	0,67
Résultat de l'exercice	<b>6 636</b>	0,68	<b>4 296</b>	0,41
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>17 985</b>	1,86	<b>11 349</b>	1,08
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	<b>359 169</b>	37,06	<b>441 683</b>	41,94
194000 FONDS DEDIES A VERSER	356 026	36,73	441 683	41,94
194100 FONDS DEDIES NON AFFECTES	3 143	0,32		
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>	<b>359 169</b>	37,06	<b>441 683</b>	41,94
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	<b>350 000</b>	36,11	<b>350 000</b>	33,23
455000 SOCIETAIRES COMPTES COURANTS	350 000	36,11	350 000	33,23
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>21 724</b>	2,24	<b>17 066</b>	1,62
401000 FOURNISSEURS	8 124	0,84	5 066	0,48
408100 FOURN.FTS NON PARVEN	13 600	1,40	12 000	1,14
Autres	<b>220 330</b>	22,73	<b>233 112</b>	22,13
421000 PERSONNEL REMUNERAT.	184	0,02	2 592	0,25
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	5 660	0,58	8 028	0,76
431000 URSSAF	19 934	2,06	23 093	2,19
437200 CAISSE PREVOYANCE	1 084	0,11	1 195	0,11
437300 CAISSE RETRAITE	3 571	0,37	4 063	0,39
437400 CAISSE ASSEDIC	2 136	0,22	4 809	0,46
437500 UNIFORMATION	3 380	0,35	3 342	0,32
438200 CH.SOC.DETTE CONG.A	2 264	0,23	3 211	0,30
448600 ETAT CHARGES A PAYER	3 487	0,36	4 150	0,39
467210 AVANCE FSE A REVERSER	178 630	18,43	178 630	16,96
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>592 054</b>	61,09	<b>600 178</b>	56,99



**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

Edité le 26/05/2008

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)
---------------	---------------------------------------------	-----------------------------------------------

Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>969 208</b>	100,00	<b>1 053 210</b>	100,00

<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				



## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

Edité le 26/05/2008

COMPTES 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	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services									
<b>Montants nets produits d'expl.</b>									
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
741000 SUBVENTION MAIRIE SAINT OUEN									
741010 SUBVENTION L'ACSE									
741020 SUBVENTION SAG									
741200 SUBVENTION FSE									
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) <b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>									
789400 RESSOURCES AFFECTEES									
Autres produits									
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.									
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>									
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>									
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
764000 REVEN.VAL.MOBIL.PLAC									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>									
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>									
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>									
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>									

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

Edité le 26/05/2008

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés	354 383	33,08	170 292	17,89	184 091	108,10		
604001 PROGRAMMATION 2004			3 346	0,35	-3 346	-99,99		
604002 PROGRAMMATION 2005	88 053	8,22	148 028	15,55	-59 975	-40,51		
604003 PROGRAMMATION 2006	234 607	21,90	12 411	1,30	222 196	N/S		
604004 PROGRAMMATION 2007	27 119	2,53			27 119	N/S		
606100 FOURNITURES NON STOCK. EAU ENERG.	1 456	0,14	1 759	0,18	-303	-17,22		
606200 CARBURANT	1 264	0,12	1 122	0,12	142	12,66		
606300 FOURN.ATEL.PET.MAT.O	181	0,02	417	0,04	-236	-56,58		
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ	1 702	0,16	3 209	0,34	-1 507	-46,95		
Services extérieurs	34 143	3,19	27 521	2,89	6 622	24,06		
612200 CREDIT BAIL MOBILIER	3 394	0,32	3 394	0,36		0,00		
613200 LOCATIONS IMMOBILIER	14 976	1,40	12 500	1,31	2 476	19,81		
613510 LOC.MAT.INFORMATIQUE ABC	4 521	0,42	4 772	0,50	-251	-5,25		
613530 LOC.MAT.DE TRANSPORT			216	0,02	-216	-99,99		
615200 ENT.REPAR.S/BIENS IM	6 497	0,61	2 573	0,27	3 924	152,51		
615520 ENT.REPAR.MAT.TRANSP	7	0,00	270	0,03	-263	-97,40		
615600 MAINTENANCE ABC	1 026	0,10	1 050	0,11	-24	-2,28		
616000 PRIMES D'ASSURANCES	3 635	0,34	2 671	0,28	964	36,09		
618310 DOCUMENTATION TECHNI	88	0,01	75	0,01	13	17,33		
Autres services extérieurs	64 989	6,07	44 832	4,71	20 157	44,96		
622300 CONSULTANTS	14 782	1,38			14 782	N/S		
622620 HONOR.EXPERT COMPTAB	8 530	0,80	8 428	0,89	102	1,21		
622630 HONOR.COMMISSAIRE CO	5 860	0,55	5 621	0,59	239	4,25		
623000 INFORMAT.PUBL.REL.PU	6 817	0,64	14 063	1,48	-7 246	-51,52		
623001 PUBLICITE CONVENTIONS	3 363	0,31			3 363	N/S		
623100 COMMUNICATION	1 249	0,12	2 023	0,21	-774	-38,25		
623400 CADEAUX	50	0,00			50	N/S		
623600 BROCHURES DEPLIANTS			780	0,08	-780	-99,99		
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	1 062	0,10	474	0,05	588	124,05		
625610 PARTICIPATION REUNIONS	985	0,09	1 872	0,20	-887	-47,37		
625730 RECEPTIONS	3 225	0,30	2 150	0,23	1 075	50,00		
625733 PEV - RECEPTIONS	46	0,00			46	N/S		
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	6	0,00			6	N/S		
626200 TELEPHONE	3 936	0,37	3 134	0,33	802	25,59		
626250 PORTABLE	1 001	0,09	786	0,08	215	27,35		
626300 AFFRANCHISSEMENTS	1 018	0,10	1 394	0,15	-376	-26,96		
627000 SERV.BANCAIRES & ASS	258	0,02	268	0,03	-10	-3,72		
628000 FORMATION	4 800	0,45	2 392	0,25	2 408	100,67		
628001 AIPP - FORMATION HR COMM.	5 526	0,52			5 526	N/S		
628002 PEV - FORMATION HR COMM.	144	0,01			144	N/S		
628100 COTISATIONS	2 331	0,22	1 446	0,15	885	61,20		
Impôts, taxes et versements assimilés	16 438	1,53	17 420	1,83	-982	-5,63		
631100 TAXE / SALAIRES	9 241	0,86	13 112	1,38	-3 871	-29,51		
631101 RELATION ETS - TAXE / SALAIRES	2 289	0,21			2 289	N/S		
631102 AIPP - TAXE / SALAIRES	253	0,02			253	N/S		
631103 PEV - TAXE S/ SALAIRES	28	0,00			28	N/S		
633300 UNIFORMATION	3 499	0,33	4 308	0,45	-809	-18,77		
633301 RELATION ETS - UNIFORMATION	859	0,08			859	N/S		
633302 AIPP - UNIFORMATION	241	0,02			241	N/S		
633303 PEV - UNIFORMATION	28	0,00			28	N/S		
Salaires et traitements	168 312	15,71	180 632	18,98	-12 320	-6,81		
641000 SALAIRES	129 580	12,09	175 902	18,48	-46 322	-26,32		
641001 RELATION ETS - SALAIRES	31 833	2,97			31 833	N/S		
641002 AIPP - SALAIRES	6 513	0,61			6 513	N/S		
641003 PEV - SALAIRES	755	0,07			755	N/S		
641010 CARTE ORANGE	1 381	0,13	1 610	0,17	-229	-14,21		

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

Edité le 26/05/2008

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
641200 CONGES PAYES	-1 386	-0,12	3 120	0,33	-4 506		-144,41	
641201 RELATION ETS - CONGES PAYES	-365	-0,02			-365		N/S	
Charges sociales	<b>63 196</b>	5,90	<b>69 769</b>	7,33	-6 573		-9,41	
645100 COTISATIONS URSSAF	35 131	3,28	50 073	5,26	-14 942		-29,83	
645101 RELATION ETS - COTIS URSSAF	9 215	0,86			9 215		N/S	
645102 AIPP - COTIS URSSAF	1 983	0,19			1 983		N/S	
645103 PEV - COTIS URSSAF	230	0,02			230		N/S	
645200 COTISATIONS PREVOYANCE	2 411	0,23			2 411		N/S	
645201 RELATION ETS - COTIS PREVOYANC	639	0,06			639		N/S	
645202 AIPP - COTIS PREVOYANCE	97	0,01			97		N/S	
645203 PEV - COTIS PREVOYANCE	11	0,00			11		N/S	
645300 COTISATIONS RETRAITE	5 995	0,56	8 016	0,84	-2 021		-25,20	
645301 RELATION ETS - COTIS RETRAITE	1 413	0,13			1 413		N/S	
645302 AIPP - COTIS RETRAITE	223	0,02			223		N/S	
645303 PEV - COTIS RETRAITE	28	0,00			28		N/S	
645310 COT.RETR.CPLT ET PRE			2 403	0,25	-2 403		-99,99	
645400 COTISATIONS ASSEDIC	5 375	0,50	7 550	0,79	-2 175		-28,80	
645401 RELATION ETS - COTIS ASSEDIC	1 322	0,12			1 322		N/S	
645402 AIPP - COTIS ASSEDIC	270	0,03			270		N/S	
645403 PEV - ASSEDIC	31	0,00			31		N/S	
645630 CH SOC S/ CP	-1 460	-0,13	1 248	0,13	-2 708		-216,98	
645631 RELATION ETS - CH SOC S/ CP	-104	-0,00			-104		N/S	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	383	0,04	478	0,05	-95		-19,86	
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								
Dotations aux amortissements								
Dotations aux provisions								
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	<b>359 169</b>	33,52	<b>441 683</b>	46,40	-82 514		-18,67	
689400 RESSOURCES A AFFECTER	359 169	33,52	441 683	46,40	-82 514		-18,67	
Autres charges	<b>11 782</b>	1,10			11 782		N/S	
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	794	0,07			794		N/S	
658050 PERTE S/ SUBV FSE NON RECUE	10 988	1,03			10 988		N/S	
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 072 411</b>	100,10	<b>952 149</b>	100,02	<b>120 262</b>			
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)								
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (III)</b>								
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>								
Sur opérations de gestion			108	0,01	-108		-99,99	
671200 AMENDES ET PENALITES			108	0,01	-108		-99,99	
Sur opérations en capital								
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>108</b>	0,01	<b>-108</b>		-99,99	
Participation des salariés aux résultats (V)								
Impôts sur les sociétés (VI)								
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 072 411</b>	100,10	<b>952 257</b>	100,03	<b>120 154</b>		12,62	
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>6 636</b>	0,62	<b>4 296</b>	0,45	<b>2 340</b>		54,47	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 078 087</b>	100,63	<b>956 553</b>	100,49	<b>121 534</b>		12,71	

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

Edité le 26/05/2008

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
-------------------------------------	---------------------------------------------	-----------------------------------------------	-----------------------------------	---

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

## 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 969 207,81 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 6 636,10 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/05/2008 par les dirigeants.

## 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 :

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## ANNEXE

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 26/05/2008

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**3.1 - Actif immobilisé**

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

**3.2 - Etat des créances = 680 268 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	680 268	680 268	
TOTAL	680 268	680 268	

**3.3 - Charges constatées d'avance = 1 176 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.

## ANNEXE

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 26/05/2008

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Etat des dettes = 592 054 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	350 000	350 000		
Fournisseurs	21 724	21 724		
Dettes fiscales & sociales	41 700	41 700		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	178 630	178 630		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	592 054	592 054		

## 4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 25 011 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	13 600
Dettes fiscales & sociales	11 411
Autres dettes	
TOTAL	25 011



**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat 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 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**6.2 - Autres informations complémentaires**

La participation de la ville a été comptabilisée dans le compte "791000 Transfert de charges" pour un montant de 30 493 euros.

La provision pour fonds dédiés de l'exercice 2006 s'élevait à 441 683 euros. Ces fonds dédiés ont été dépensés à hauteur de 322 661 euros. Le reliquat sera versé courant 2008.

La subvention FSE prévue sur 2007 s'élève à 267 266 euros. Ces fonds ont été dépensés à hauteur de 27 119 euros sur l'exercice 2007.

La provision pour fonds dédiés s'élève donc à 359 169 euros.

## ANNEXE

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 26/05/2008

## 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 = 1 176 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance( 486000 )	1 176
TOTAL	1 176

## 8.2 - Charges à payer = 25 011 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	13 600
Fourn.fts non parven( 408100 )	13 600
Dettes fiscales et sociales :	11 411
Dettes provisio. pour congés payés( 428200 )	5 660
Ch.soc.dette cong.a( 438200 )	2 264
Etat charges a payer( 448600 )	3 487
TOTAL	25 011

## ASSOCIATION DE GESTION DU PLIE DE SAINT-OUEN

Association Loi 1901  
6, place de la République  
93400 SAINT-OUEN

---

### Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2007

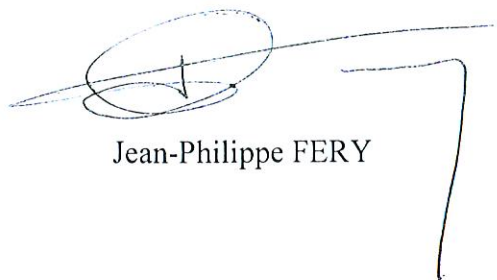
---

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Neuilly, le 9 juin 2008  
Le Commissaire aux Comptes  
Deloitte Marque & Gendrot



Jean-Philippe FERY