
Comptes annuels - Annexe Comptable

ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Compte de résultat
ASSO - Détail du bilan actif
ASSO - Détail du bilan passif
ASSO - Variation des produits
ASSO - Variation des charges
Règles et Méthodes comptables

BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 600,86	5 333,35	8 267,51	2 146,53
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000,00		1 000,00	
TOTAL (I)	14 600,86	5 333,35	9 267,51	2 146,53
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	793,17		793,17	131 849,00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	129 677,94		129 677,94	1 155,15
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	130 471,11		130 471,11	133 004,15
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	145 071,97	5 333,35	139 738,62	135 150,68
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		876,66	3 520,38
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 4 238,86	- 2 643,72
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	- 3 362,20	876,66
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		32 724,14	42 100,00
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	32 724,14	42 100,00
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 617,02	413,28
Dettes fiscales et sociales		26 604,05	7 124,92
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		46 147,61	12 873,82
Produits constatés d'avance (1)		32 008,00	71 762,00
TOTAL	(V)	110 376,68	92 174,02
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	139 738,62	135 150,68
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		110 376,68	92 174,02
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	200 397,00	77 421,20
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	216,17	
Collectes		
Cotisations	625,00	40,00
Autres produits	1 513,04	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I) 202 751,21	77 461,20
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	107 409,48	19 653,04
Impôts, taxes et versements assimilés	4 464,00	97,00
Salaires et traitements	71 049,36	26 642,29
Charges sociales	30 208,72	10 804,63
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 254,88	1 209,71
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	0,04	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II) 216 386,48	58 406,67
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) - 13 635,27	19 054,53
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	141,88	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V) 141,88	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI) 141,88	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI) - 13 493,39	19 054,53

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			411,74
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			411,74
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		121,33	
Sur opérations en capital			411,74
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		121,33	411,74
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		- 121,33	
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		202 893,09	77 872,94
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		216 507,81	58 818,41
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 13 614,72	19 054,53
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		42 100,00	20 401,75
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		32 724,14	42 100,00
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 4 238,86	- 2 643,72
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		1 081,20	1 081,20
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
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			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
218300 MAT. BUREAU ET INFO FIQCS	13 600,86	4 225,00
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 5 333,35	- 2 078,47
Total	8 267,51	2 146,53
Total immobilisations corporelles	8 267,51	2 146,53
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
275502 CAUTION H. BARBUSSE FIQCS	1 000,00	
Total	1 000,00	
Total immobilisations financières	1 000,00	
Total actif immobilisé net	9 267,51	2 146,53
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Autres créances		
401100 FOURNISSEURS	102,50	211,00
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	690,67	131 638,00
Total	793,17	131 849,00
Disponibilités		
512100 BP OCCITANE ASSO	1 330,40	698,09
512200 BP OCCITANE FAQSV		434,90
512300 BP OCCITANE DRDR	118 459,18	
512400 BP OCCITANE CPTE/LIVRET	9 729,32	
518700 INTERETS COURUS A RECEV.	141,88	
530000 CAISSE ASSOCIAT PALLIADOL	17,16	22,16
Total	129 677,94	1 155,15
Total créances d'exploitation	130 471,11	133 004,15
Total actif circulant	130 471,11	133 004,15
TOTAL GENERAL	139 738,62	135 150,68

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau		
110000 EXCEDANT ANT. A AFFECTER	876,66	3 520,38
Total	876,66	3 520,38
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 4 238,86	- 2 643,72
Total fonds propres	- 3 362,20	876,66
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	- 3 362,20	876,66
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
194002 FONDS DEDIES/SUBV DRDR	32 724,14	42 100,00
Total	32 724,14	42 100,00
TOTAL FONDS DEDIES	32 724,14	42 100,00
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 FOURNISSEURS	5 617,02	413,28
Total	5 617,02	413,28
Dettes fiscales et sociales		
421000 REMUN. DUES AU PERSONNEL		1 650,00
428200 DETTES PRO./CONGES A PAYE	7 432,11	1 466,61
431000 URSSAF - CHQ EMPLOI ASSO	9 427,00	1 851,00
437300 RETRAITES	4 104,69	1 046,00
437400 ASSEDIC	1 464,00	415,00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 188,25	599,31
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	988,00	97,00
Total	26 604,05	7 124,92
Autres dettes		
467100 URCAM	8 724,30	8 724,30
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	37 423,31	4 149,52
Total	46 147,61	12 873,82
Produits constatés d'avance		
487000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	32 008,00	71 762,00
Total	32 008,00	71 762,00
TOTAL DETTES	110 376,68	92 174,02
TOTAL GENERAL	139 738,62	135 150,68

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Subventions d'exploitation				
745001 SUBVENTION URCAM FAQSV		17 545,20	- 17 545,20	- 100,0
745002 SUBVENTION URCAM FIQCS	200 397,00	59 876,00	140 521,00	234,7
Total	200 397,00	77 421,20	122 975,80	158,8
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791002 TRANSFERTS CHARGES FIQCS	216,17		216,17	
Total	216,17		216,17	
Cotisations				
756000 ADHESIONS ASSOCIATION	625,00	40,00	585,00	1 462,5
Total	625,00	40,00	585,00	1 462,5
Autres produits				
758002 PROD DIV GEST COUR FIQCS	13,04		13,04	
758100 DONS	1 500,00		1 500,00	
Total	1 513,04		1 513,04	
Total des produits d'exploitation	202 751,21	77 461,20	125 290,01	161,7
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	141,88		141,88	
Total	141,88		141,88	
Total des produits financiers	141,88		141,88	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
775600 PRODUITS CES.IMM.FINANCIÉ		411,74	- 411,74	- 100,0
Total		411,74	- 411,74	- 100,0
Total des produits exceptionnels		411,74	- 411,74	- 100,0
TOTAL DES PRODUITS	202 893,09	77 872,94	125 020,15	160,5
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
789451 REPORT RES.NON UT/SUBV FA		20 401,75	- 20 401,75	- 100,0
789452 REPORT RES NON UT/SUB FIQ	42 100,00		42 100,00	
Total	42 100,00	20 401,75	21 698,25	106,4
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	4 238,86	2 643,72	1 595,14	60,3
TOTAL GENERAL	249 231,95	100 918,41	148 313,54	147,0

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
606111 EAU FAQSV		18,33	- 18,33	- 100,0
606112 EAU FIQCS	18,11	51,39	- 33,28	- 64,8
606121 EDF FAQSV		143,06	- 143,06	- 100,0
606122 EDF FIQCS		40,87	- 40,87	- 100,0
606131 GDF FAQSV		206,40	- 206,40	- 100,0
606132 GDF FIQCS		52,65	- 52,65	- 100,0
606300 PETITS EQUIPEMENTS		326,51	- 326,51	- 100,0
606400 FOURN.ADMINISTRATIVES	2,20		2,20	
606401 FOURN. ADMINISTRAT. FAQSV		104,94	- 104,94	- 100,0
606402 FOURN. ADMINISTRAT. FIQCS	2 403,98	66,99	2 336,99	3 488,6
606501 PRODUITS ENTRETIEN FAQSV		39,48	- 39,48	- 100,0
606601 FOURNIT. DIV. LOCAL FAQSV		17,82	- 17,82	- 100,0
606602 FOURNIT. DIV. LOCAL FIQCS	324,48		324,48	
612201 CB PHOTOCOPIEUR FAQSV		810,90	- 810,90	- 100,0
612202 CB PHOTOCOPIEUR FIQCS	1 081,20	270,30	810,90	300,0
613201 LOYER POMPEYRIE FAQSV		3 726,47	- 3 726,47	- 100,0
613202 LOYER POMPEYRIE FIQCS		1 651,03	- 1 651,03	- 100,0
613203 LOYER HENRI BARBUSSE FIQC	13 200,00		13 200,00	
614002 CHARGES LOCATIVES FIQCS	1 800,00		1 800,00	
615502 ENT REP MOBILIER FIQCS	840,00		840,00	
615601 MAINTENANCE FAQSV		420,51	- 420,51	- 100,0
615602 MAINTENANCE FIQCS	579,20	140,17	439,03	313,2
616001 ASSURANCES FAQSV		270,25	- 270,25	- 100,0
616002 ASSURANCES FIQCS	463,88	106,36	357,52	336,1
618102 DOCUMENTATION FIQCS	434,56		434,56	
621602 PERS. MIS A DISPOS FIQCS	57 403,04		57 403,04	
622600 HONORAIRES	32,30	326,50	- 294,20	- 90,1
622601 HONORAIRES FAQSV	377,88	3 470,79	- 3 092,91	- 89,1
622602 HONORAIRES FIQCS	5 948,75	1 879,52	4 069,23	216,5
622603 HONORAIRE CONSULTANT FIQC		900,00	- 900,00	- 100,0
622604 HONORAIRES CAC FIQCS	3 000,00		3 000,00	
622611 COORDINATION (CONCERTAT°)	360,00		360,00	
622612 REUNIONS POST DECES	360,00		360,00	
622613 COORDINATION DOMICILE	320,00		320,00	
622622 SOINS EXCEPTIONNELS FIQCS	124,17		124,17	
622631 FORMATION PS EFFECTEURS	482,00		482,00	
623602 PUBLICITE FIQCS	6 554,78		6 554,78	
625101 FRAIS DEPLACEMENTS FAQSV		488,00	- 488,00	- 100,0
625102 VOYAGES DEPLACEMENTS FIQC	4 970,60		4 970,60	
625110 DEPLAC COORDINATION FIQCS	2 248,50		2 248,50	
625601 IND. PART GRPE TRAV FAQSV		2 800,65	- 2 800,65	- 100,0
625602 IND. PART GRPE TRAV FIQCS		294,77	- 294,77	- 100,0
625700 RECEPTIONS	146,26		146,26	
625702 RECEPTIONS FIQCS	651,85		651,85	
626300 AFFRANCHISSEMENTS	32,40		32,40	
626301 AFFRANCHISSEMENTS FAQSV		42,37	- 42,37	- 100,0
626302 AFFRANCHISSEMENTS FIQCS	1 297,12	120,85	1 176,27	973,3
626501 TELEPHONE FAQSV		539,14	- 539,14	- 100,0
626502 TELEPHONE FIQCS	1 324,47	230,02	1 094,45	475,8
627000 SERVICES BANCAIRES	31,26		31,26	
627002 SERVICES BANCAIRES FIQCS	119,37	46,00	73,37	159,5
628002 AIDES FINANC EXCEPT FIQCS	81,84		81,84	
628101 COTISATIONS FAQSV		50,00	- 50,00	- 100,0
628102 COTISATIONS FIQCS	395,28		395,28	

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2007	31/12/2006	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Total		107 409,48	19 653,04	87 756,44	446,5
Impôts, taxes et versements assimilés					
633302	PART.FORM.PROF.CONT FIQCS	4 464,00	97,00	4 367,00	4 502,1
Total		4 464,00	97,00	4 367,00	4 502,1
Salaires et traitements					
641101	REMUNERATIONS FAQSV		16 815,36	- 16 815,36	- 100,0
641102	REMUNERATIONS FIQCS	65 083,86	8 360,32	56 723,54	678,5
641201	PROV CONGES PAYES FAQSV		630,58	- 630,58	- 100,0
641202	PROV CONGES PAYES FIQCS	5 965,50	836,03	5 129,47	613,6
Total		71 049,36	26 642,29	44 407,07	166,7
Charges sociales					
645101	URSSAF CHQ EMPLOI FAQSV		6 738,64	- 6 738,64	- 100,0
645102	URSSAF FIQCS	18 875,47	2 249,77	16 625,70	739,0
645302	RETRAITES FIQCS	6 044,20	867,92	5 176,28	596,4
645402	ASSEDIC FIQCS	2 700,11	348,99	2 351,12	673,7
645801	CHARGES S/CP FAQSV		252,61	- 252,61	- 100,0
645802	CHARGES S/CP FIQCS	2 588,94	346,70	2 242,24	646,7
Total		30 208,72	10 804,63	19 404,09	179,6
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	3 254,88	1 209,71	2 045,17	169,1
Total		3 254,88	1 209,71	2 045,17	169,1
Autres charges					
658002	CH DIV GEST COURANT FIQCS	0,04		0,04	
Total		0,04		0,04	
Total des charges d'exploitation		216 386,48	58 406,67	157 979,81	270,5
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671202	PENALITES & AMENDES FIQCS	121,33		121,33	
Total		121,33		121,33	
Sur opérations en capital					
675600	VAL.COMPTA.IMMOB.FIN.CED		411,74	- 411,74	- 100,0
Total			411,74	- 411,74	- 100,0
Total des charges exceptionnelles		121,33	411,74	- 290,41	- 70,5
TOTAL DES CHARGES		216 507,81	58 818,41	157 689,40	268,1
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
689452	ENG A REALISER/SUBV FIQCS	32 724,14	42 100,00	- 9 375,86	- 22,3
Total		32 724,14	42 100,00	- 9 375,86	- 22,3
TOTAL GENERAL		249 231,95	100 918,41	148 313,54	147,0

Règles et méthodes comptables

(Plan Comptable Général - Règlement CRC 99-03 modifié - Décret n°83 - 1020 du 29/11/1983)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 139 738,62 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
- 4 238,86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 31 Mars 2008.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - * 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - * 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - * 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Néant.

Les conventions générales du nouveau PCG ont été appliquées dans le respect des principes suivants :

- image fidèle,
- comparabilité / permanence des méthodes,
- continuité de l'exploitation,
- régularité et sincérité,
- importance relative,
- prudence,

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Par simplification réservée aux PME la durée d'amortissement retenue est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Ainsi, les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction des durées suivantes :

- Mobilier de bureau 3 à 5 ans

- Base amortissable : La valeur résiduelle des biens possédés par l'entreprise n'a pas été déduite des bases d'amortissement dans la mesure où il n'existe pas de marché secondaire actif pour lesdits biens et que la valeur de revente n'est pas mesurable de manière fiable.

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.

Engagements de retraite

Selon l'article L123-13 du Code de Commerce, le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés, de son personnel et ses mandataires sociaux est indiqué dans l'Annexe si ce montant est significatif. Pas d'information car montant non significatif.

Changements de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

SOMMAIRE

Comptes annuels - Annexe Comptable

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	6
ASSO - Variation des produits	7
ASSO - Variation des charges	8
Règles et Méthodes comptables	10

PALLIADOL 47

Association Régie par la loi du premier juillet 1901

102, avenue Henri-Barbusse

47000 AGEN

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association PALLIADOL 47, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

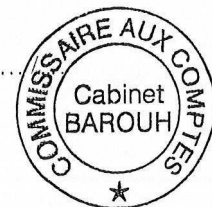
Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification des nos appréciations, nous vous informons qu'elles ont porté sur les principes comptables appliqués, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Ces appréciations nous ont conduits à estimer que chacun de ces domaines a été traité de manière appropriée.

Elles 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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

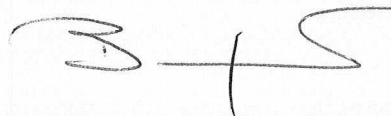
La sincérité et la concordance avec les comptes ci-annexés, des informations données dans :

- le rapport du trésorier,
- et
- les documents communiqués aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels,

n'appellent aucune observation de notre part.

Fait à Agen, le 14 Mai 2008

Pour la SA Cabinet BAROUH
Le Président du Conseil d'Administration



Marianne BONPUNT
Commissaire aux Comptes