

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

SEC BURETTE

Inscrite au Tableau de l'Ordre à ROUEN
Membre de la Compagnie Régionale de ROUEN
9, rue Malatiré - 76012 ROUEN CEDEX 1

☎ : 02.35.98.67.53 - Fax : 02.35.89.44.02

BURETTE Alain
FORET Philippe
JACOB Jean-Philippe

ASSOCIATION MOV'ÉO
50 Rue Ettore Bugatti
76800 SAINT ETIENNE DU ROUVRAY

-:-

Rapport Général du Commissaire aux Comptes
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

SEC BURETTE

9, rue Malatiré
76012 ROUEN CEDEX 1

☎ : 02.35.98.67.53
Fax : 02.35.89.44.02

Monsieur le Président,
Mesdames,
Mesdemoiselles,
Messieurs,

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 MOV'ÉO**, 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 bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes en sachant que l'exercice 2006 avait eu une durée de six mois.

- 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 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 DE NOS APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

↳ le paragraphe «*subventions et fonds dédiés*» de l'annexe indique que l'**ASSOCIATION MOV'ÉO** neutralise son résultat comptable du montant des subventions notifiées, mais non utilisées.

.../...

.../...

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées et dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons vérifié que l'annexe donne une information appropriée sur la situation de l'association au regard des quotes-parts non utilisées des subventions lui ayant été accordées.

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 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ROUEN, le 2 juin 2008

**Le Commissaire aux Comptes
SEC BURETTE**

Jean-Philippe JACOB



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	14 971	8 564	6 407	3 444
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	31 193	7 733	23 460	12 235
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	4 001		4 001	
TOTAL (I)	50 165	16 297	33 868	15 679
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	394 922		394 922	196 319
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	425 651		425 651	93 747
Charges constatées d'avance (3)	12 745		12 745	2 440
TOTAL (II)	833 318		833 318	292 506
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	883 483	16 297	867 186	308 184
(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		151 910	
<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			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		77 182	151 910
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)	229 093	151 910
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			87 754
Sur autres ressources		16 906	
TOTAL	(IV)	16 906	87 754
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		181	
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		407 134	33 423
Dettes fiscales et sociales		142 831	30 682
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 042	
Autres dettes		61 049	4 415
Produits constatés d'avance (1)		6 950	
TOTAL	(V)	621 187	68 520
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	867 186	308 184
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		638 093	68 520
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		- 16 906	
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		20 686	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		20 686	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 857 939	154 067
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		5 651	
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		178 062	184 525
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	2 062 338	338 591
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)		1 454 514	32 019
Impôts, taxes et versements assimilés		43 056	244
Salaires et traitements		378 197	46 399
Charges sociales		157 696	19 556
Autres charges de personnel		738	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		15 588	709
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		3	0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	2 049 790	98 927
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	12 548	239 664
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		94	
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)	94	
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		2 777	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	2 777	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 2 684	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	9 864	239 664

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		3 530	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	3 530	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 3 530	
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	2 062 432	338 591
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	2 056 097	98 927
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		6 334	239 664
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		87 754	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		16 906	87 754
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		77 182	151 910
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier 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		172 668	
Dons en nature			
TOTAL		172 668	
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		172 668	
Personnel bénévole			
TOTAL		172 668	

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non communiqué
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques		X	
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
Provisions inscrites au bilan		X	
Etat des échéances , créances et dettes	X		
Tableau de suivi des fonds associatifs	X		
Tableau de suivi des fonds dédiés			X
Détail des contributions volontaires		X	
Détail des produits à recevoir	X		
Détail des charges à payer	X		
Produits et charges constatés d'avance	X		
Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Effectif moyen			X
Liste des filiales et des participations		X	
Transferts de charges	X		
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	

Règles et méthodes comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 867 185.63 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 77 182.19 € ont été établis selon les dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général, du règlement 99-01, des autres règlements du Comité de la Réglementation Comptable et des textes pris pour leur application.

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.

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.

Application des nouvelles règles comptables

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2007, aucune option comptable particulière n'a été prise.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais). Les amortissements sont calculés, sans considération de la valeur résiduelle, suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.

- Logiciels : 1 an
- Agencements & aménagements des installations : 10 ans
- Matériel de bureau et matériel informatique : 3 ans
- Mobilier de bureau : 5 ans

Subventions

Le financement de l'activité de l'exercice provient de subventions versées par les organismes suivants :

- *Drire* - *Région Basse-Normandie*
- *Région Haute-Normandie* - *Région Ile de France*

Par ailleurs, dans le cadre de projets spécifiques, des subventions ont été reçues des organismes suivants :

- *Communauté d'Agglomération Rouennaise* - *Communauté d'Agglomération Havraise*
- *Conseil Général de Seine-Maritime* - *Conseil Général du Val d'Oise*
- *Direction Générale des Entreprises* - *Agence Nationale de la Recherche*
- *Ville de Versailles* - *Conseil Général des Yvelines*
- *Agence Régionale de Développement d'Ile de France* - *Agence Française contre les Myopathies*

Fonds propres

Les fonds propres de l'association sont constitués des résultats cumulés de l'association depuis sa création.

Fonds dédiés

Au 31 décembre 2007, des provisions pour fonds dédiés ont été constituées pour les projets *Cartographie Haute-Normandie* et *MASTER mécatronique*.

- projet cartographie Haute-Normandie :

La provision qui a été comptabilisée au 31 décembre 2007 (13 090 €) correspond à la différence entre la subvention spécifique reçue en 2007 du conseil Régional de Haute-Normandie (24 750 €) et les dépenses affectées à ce financement (11 660 €).

- projet MASTER mécatronique :

La provision qui a été comptabilisée au 31 décembre 2007 (3 816 €) correspond à la différence entre la subvention spécifique reçue en 2007 du conseil Régional de Haute-Normandie (7 840 €) et les dépenses affectées à ce financement (4 024 €).

Ressources en nature

L'association a bénéficié de ressources en nature non comptabilisées correspondant à des mises à disposition de personnel à titre gratuit.

Situation fiscale

Au titre de l'exercice 2007, l'association est exonérée des impôts commerciaux.

La Direction des Services Fiscaux de Seine-Maritime a indiqué dans un courrier daté du 8 avril 2008 que l'association serait soumise aux impôts commerciaux à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2008.

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière à devoir au personnel ont été estimées non significatives en raison de la jeunesse des effectifs.

Autres engagements sociaux

Le droit individuel à la formation (DIF) acquis par l'effectif existant à la date de clôture représente un équivalent de 137 heures.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	3 609	11 362
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 208	
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 571	18 414
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	Total III	12 779	18 414
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			4 001
Total IV	Total IV		4 001
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	16 388	33 777

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			14 971	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			2 208	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			28 985	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III	Total III		31 193	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 001	
Total IV	Total IV		4 001	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		50 165	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	165	8 399		8 564
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	2	221		223
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	542	6 968		7 510
Emballages récupérables et divers				
Total III	544	7 189		7 733
TOTAL GENERAL (I + II + III)	709	15 588		16 297

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		4 001		4 001
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		2 836	2 836	
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		392 086	392 086	
Charges constatées d'avance				
		12 745	12 745	
	Total	411 668	407 667	4 001

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
	- à un an maximum à l'origine	181	181		
	- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		407 134	407 134		
Personnel et comptes rattachés					
		59 222	59 222		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		73 700	73 700		
Impôts sur les bénéficiaires					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		9 909	9 909		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
		3 042	3 042		
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		61 049	61 049		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		6 950	6 950		
	Total	621 187	621 187		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré		151 910		151 910
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	151 910	77 182	151 910	77 182
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	151 910	229 093	151 910	229 093

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2007	31/12/2006
Autres créances		
46870000 Subventions à recevoir	384 086	144 067
46871000 Cotisations à recevoir	8 000	48 791
Total	392 086	192 858
TOTAL GENERAL	392 086	192 858

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2007	31/12/2006
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
51860000	Intérêts courus à payer	181	
Total		181	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	Fourn.fact.non parvenues	122 283	8 032
Total		122 283	8 032
Dettes fiscales et sociales			
42820000	Dettes prov.congés payés	11 760	2 016
43820000	Charges soc./congés payés	4 885	826
43860000	Autres chg.social à payer	2 202	244
44860000	Etat, charges à payer	9 909	
Total		28 756	3 086
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
40840000	Fourn. immo. fnp	3 042	
Total		3 042	
Autres dettes			
46860000	Divers charges à payer	29 536	
Total		29 536	
TOTAL GENERAL		183 798	11 118

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Produits d'exploitation	53 392	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	53 392	

Charges constatées d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation	12 745	2 440
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	12 745	2 440

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Subvention CNASEA pour une "Aide à l'emploi"	5 651
Total	5 651