



**Association MAISON DE L'EMPLOI
ET DE L'ENTREPRISE DES VALS
DE SAINTONGE**
55 Rue Michel Texier
17400 SAINT-JEAN D'ANGELY


**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Gérard BASSANT

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Christophe LANGLET

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Stéphane GRANDET

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

72 bis, rue Saint-Palais
17100 Saintes
Tél. : 05 46 92 00 11
Fax : 05 46 92 21 85
e-mail :
contact@cabinet-bassant.fr
Service Social
Fax : 05 46 92 57 91

9 Avenue du Lycée
17800 PONS
Tél. : 05 46 90 63 17
Fax : 05 46 96 17 80



Association MAISON DE L'EMPLOI ET DE L'ENTREPRISE

DES VALS DE SAINTONGE

55 Rue Michel Texier BP 52

17413 SAINT JEAN D'ANGELY

Gérard BASSANT

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Christophe LANGLET

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Stéphane GRANDET

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

72 bis, rue Saint-Palais

17100 Saintes

Tél. : 05 46 92 00 11

Fax : 05 46 92 21 85

e-mail :

contact@cabinet-bassant.fr

Service Social

Fax : 05 46 92 57 91

9 Avenue du Lycée

17800 PONS

Tél. : 05 46 90 63 17

Fax : 05 46 96 17 80

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

RAPPORT GENERAL

Association Maison de l'Emploi et de l'Entreprise des Vals de Saintonge
55 Rue Michel Texier
17413 Saint Jean d'Angely

Mesdames, 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 Maison de l'Emploi et de l'Entreprise des Vals de Saintonge tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. 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 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 par 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.

.../...

Gérard BASSANT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Christophe LANGLET
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Stéphane GRANDET
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

72 bis, rue Saint-Palais
17100 Saintes
Tél. : 05 46 92 00 11
Fax : 05 46 92 21 85
e-mail :
contact@cabinet-bassant.fr
Service Social
Fax : 05 46 92 57 91

9 Avenue du Lycée
17800 PONS
Tél. : 05 46 90 63 17
Fax : 05 46 96 17 80

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 APPRECIATIONS

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 :

En l'absence de décision sur l'attribution définitive d'une aide financière de l'Etat au titre des investissements engagés par l'association (les investissements 2007 se sont élevés à 37.381,72 Euros), la subvention à percevoir sur la base de 50% du budget d'investissement n'a pas été provisionnée au 31 décembre 2007.

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) 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINTES,
Le 26 mai 2008

Cabinet BASSANT, LANGLET & Associés,
Représenté par
Gérard BASSANT,
Signataire



BILAN ACTIF

010 6713

| ACTIF | | 01/03/2007 au 31/12/2007 | | Durée : 10 Mois | Ex. - Mois |
|--|---|--------------------------|-----------------|-------------------|------------|
| | | BRUT | AMORT. PROV. | NET | NET |
| A C T I F | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES : | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Autres (1) | 940,00 | 138,01 | 801,99 | |
| | Immobilités incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Instal. techniques, mat. et out. ind. | | | | |
| | Autres | 37 381,72 | 3 134,54 | 34 247,18 | |
| I M M O B I L I S E | Immobilités corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) : | | | | |
| | Participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participat. | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres | 100,00 | | 100,00 | |
| | TOTAL I | 38 421,72 | 3 272,55 | 35 149,17 | |
| | A C T I F | STOCKS ET EN-COURS : | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | | |
| En-cours de production: biens et serv. | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| AVANCES & ACPTEES VERSEES SUR COMMANDES | | | | | |
| CREANCES (3) : | | | | | |
| Créances usagers et cptes rattachés | | | | | |
| Autres | | 27 600,00 | | 27 600,00 | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| I N S T R U M E N T S | INSTRUMENTS DE TRESORERIE | 42 889,70 | | 42 889,70 | |
| | DISPONIBILITES | | | | |
| C O R M E P G T U E L S | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4) | 778,41 | | 778,41 | |
| | TOTAL II | 71 268,11 | | 71 268,11 | |
| | CHARGES A REPARTIR S/ PLUS.EXERC. (III) | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III) | 109 689,83 | 3 272,55 | 106 417,28 | |
| | (1) Dont droit au bail | | | | |
| | (2) Dont à moins d'un an | | | | |
| | (3) Dont à plus d'un an | | | | |
| | (4) Dont à plus d'un an | | | | |

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF AVANT REPARTITION

| PASSIF | | 01/03/2007 au 31/12/2007 | |
|--|---|------------------------------------|--|
| | | <i>Durée : 10 Mois</i> | |
| F O N D S A S S O C I A T I F S | FONDS PROPRES : FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE ECART DE REEVALUATION (sur biens sans droit de reprise) RESERVES : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres REPORT A NOUVEAU RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | 5 798,95 | |
| A U T R E S | AUTRES FONDS ASSOCIATIFS : FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE ECART DE REEVALUATION (sur biens avec droit de reprise) DROITS DES PROPRIETAIRES (Commodat) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROVISIONS REGLEMENTEES | 4 077,00 | |
| | TOTAL I | 9 875,95 | |
| P R O V I S I O N S | PROVISIONS POUR RISQUES PROVISIONS POUR CHARGES TOTAL II | | |
| F O N D S D E D I E S | FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES TOTAL III | | |
| D E T T E S (1) | EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2) EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES DETTES FISCALES ET SOCIALES DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES AUTRES DETTES | 15 210,73 6 450,12 74 880,48 | |
| R E G U L | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3) TOTAL IV | 96 541,33 | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | 106 417,28 | |
| | (1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an (2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques (3) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an | | |

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

| RUBRIQUES | 01/03/2007 au 31/12/2007 Durée : 10 Mois | |
|---|---|--|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) : | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | | |
| MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES | | |
| Dont à l'exportation : | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 158 923,00 | |
| Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charge | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 0,01 | |
| TOTAL I | 158 923,01 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) : | | |
| Achats de marchandises (a) | | |
| Variation de stock | | |
| Achats de matières premières & autres approvisionnements (a) | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes (*) | 109 592,41 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 195,00 | |
| Salaires et traitements | 28 119,96 | |
| Charges sociales | 12 029,07 | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions : | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b) | 3 272,55 | |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | | |
| TOTAL II | 153 208,99 | |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 5 714,02 | |
| QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN : | | |
| Bénéfice ou perte transférée III | | |
| Perte ou bénéfice transféré IV | | |
| * Y compris - redevances de crédit-bail mobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |

(a) Y compris droits de douane

(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE *SUITE*

| RUBRIQUES | 01/03/2007 au 31/12/2007 | |
|---|--------------------------|--|
| | <i>Durée : 10 Mois</i> | |
| PRODUITS FINANCIERS : De participations (3) D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement | 84,93 | |
| TOTAL V | 84,93 | |
| CHARGES FINANCIERES : Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL VI | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI) | 84,93 | |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | 5 798,95 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS : Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL VII | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| TOTAL VIII | | |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES (IX) REPORT RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS (X) ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (XI) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X) | 159 007,94 | |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI) | 153 208,99 | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 5 798,95 | |
| (3) Dont produits concernant les entreprises liées | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées | | |

**Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**

DESIGNATION : ASSOC MAISON DE L'EMPLOI
 ACTIVITE : Association loi 1901
 ADRESSE : 55, rue Michel Texier 17400 ST JEAN D'ANGELY

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007
 dont le total est de 106 417.28 Euros
 et au compte de résultat de l'exercice,
 et dégageant un bénéfice de 5 798.95 Euros.
 L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/03/2007 au 31/12/2007

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

Ces comptes annuels ont été établis le 18/03/2008.

PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement CRC 99-03, conformément aux principes comptables de base :

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

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

METHODES D'EVALUATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.

Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Cependant, par mesure de simplification, l'entreprise a opté pour l'amortissement des immobilisations non décomposables selon les durées d'usage habituellement pratiquées.

| | | |
|--------------------------------------|---|-------|
| - logiciels | L | 1 AN |
| | D | 5 ANS |
| - matériel de bureau et informatique | L | 3 ANS |
| - mobilier de bureau | L | 5 ANS |

Document soumis au contrôle
 du Commissaire aux Comptes

*MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION
ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS*

Aucune modification n'est intervenue dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données.

En l'absence de décision sur l'attribution définitive d'une aide financière de l'Etat au titre des investissements engagés par l'association, les investissements 2007 se sont élevés à 37 381,72 Euros, et la subvention à percevoir sur la base de 50 % du budget d'investissements n'a pas été provisionnée au 31 décembre 2007.

La subvention d'investissement versée par le pays Val de Saintonge en décembre 2007 serait étalée sur 5 ans à compter du 01/01/2008.

**Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Exercice du 01/03/2007 au 31/12/2007

EUROS

| | CADRE A | IMMOBILISATIONS | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Augmentations | |
|-------------|------------------------------------|--|---|--|--|
| | | | | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice | Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste |
| INCORP. | | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | | |
| | | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | | 940 |
| CORPORELLES | | Terrains | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | [Dont Composants] | | |
| | | Sur sol d'autrui | [Dont Composants] | | |
| | | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | [Dont Composants] | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | [Dont Composants] | | |
| | Autres immobilisations corporelles | Instal. générales, agencements, aménagements divers | | | |
| | | Matériel de transport | | | 22 257 |
| | | Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 15 125 |
| | | Emballages récupérables et divers | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL III | | 37 382 | |
| FINANCIERES | | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | | Autres participations | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | |
| | | Prêts et autres immobilisations financières | | | 100 |
| | | TOTAL IV | | | 100 |
| | | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | | | 38 422 |
| | CADRE B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice |
| | | | Par virements de poste à poste | Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence | |
| INCORP. | | Frais d'établissement et de développement | TOTAL I | | |
| | | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | | 940 |
| CORPORELLES | | Terrains | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | Instal. générales, agencements, aménagements divers | | | |
| | | Matériel de transport | | | 22 257 |
| | | Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 15 125 |
| | | Emballages récupérables et divers | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL III | | 37 382 | |
| FINANCIERES | | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | | Autres participations | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | |
| | | Prêts et autres immobilisations financières | | | 100 |
| | | TOTAL IV | | | 100 |
| | | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | | | 38 422 |

Document soumis au contrôle
de la Commission aux Comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice du 01/03/2007 au 31/12/2007

EUROS

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) | | | | | |
|--|---|--|---|--|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | | |
| Frais d'établissement et de développement | | TOTAL I | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | TOTAL II | | 138 | | 138 | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | | |
| Autres immobilisa- tions corporelles | Instal. générales, agencements, aménagements divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | 2 597 | | | 2 597 | |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 538 | | | 538 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| TOTAL III | | | 3 135 | | | 3 135 | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | | 3 273 | | | 3 273 | |
| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | |
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice |
| | Colonne 1 Différentiel de durée | Colonne 2 Mode dégressif | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | Colonne 4 Différentiel de durée | Colonne 5 Mode dégressif | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | |
| Frais établissements | | | | | | | |
| TOTAL I | | | | | | | |
| Autres immob. incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL II | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | | | |
| | Inst. gales, agenc et am. des const. | | | | | | |
| Inst. techniques mat. et outillage | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agenc am. divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | | | | | | |
| | Emballages récup. et divers | | | | | | |
| TOTAL III | | | | | | | |
| Total général (I + II + III) | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

**ETAT DES
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Exercice du 01/03/2007 au 31/12/2007

EUROS

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice 1 | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | Montant à la fin de l'exercice 4 |
|--|--|---|--|--|
| <i>Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers</i> | | | | |
| <i>Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)</i> | | | | |
| <i>Provisions pour hausse des prix</i> | | | | |
| <i>Amortissements dérogatoires</i> | | | | |
| <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | | |
| <i>Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992</i> | | | | |
| <i>Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992</i> | | | | |
| <i>Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)</i> | | | | |
| <i>Autres provisions réglementées</i> | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| <i>Provisions pour litiges</i> | | | | |
| <i>Provisions pour garanties données aux clients</i> | | | | |
| <i>Provisions pour pertes sur marchés à terme</i> | | | | |
| <i>Provisions pour amendes et pénalités</i> | | | | |
| <i>Provisions pour pertes de change</i> | | | | |
| <i>Provisions pour pensions et obligations similaires</i> | | | | |
| <i>Provisions pour impôts</i> | | | | |
| <i>Provisions pour renouvellement des immobilisations</i> | | | | |
| <i>Provisions pour gros entretien et grandes révisions</i> | | | | |
| <i>Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer</i> | | | | |
| <i>Autres provisions pour risques et charges</i> | | | | |
| TOTAL II | | | | |
| sur immobilisations | - incorporelles | | | |
| | - corporelles | | | |
| | - titres mis en équivalence | | | |
| | - titres de participation | | | |
| | - autres immo. financières | | | |
| <i>Sur stocks et en cours</i> | | | | |
| <i>Sur comptes clients</i> | | | | |
| <i>Autres provisions pour dépréciation</i> | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | | | |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | | |
| | - financières | | | |
| | - exceptionnelles | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'art. 39-1-5 du CGI

**Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

EUROS

| CADRE A | | ETAT DES CREANCES | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'un an 3 |
|--|--|---|-------------------|--|--|----------------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | | | | |
| | Prêts | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | 100 | 100 | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | | | |
| | Autres créances clients | | | | | |
| | Créance représentative de titres prêts (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| | | Divers | | | | |
| | Groupe et associés | | | | | |
| | Débiteurs divers | | | 27 600 | 27 600 | |
| Charges constatées d'avance | | | 778 | 778 | | |
| TOTAUX | | | 28 478 | 28 478 | | |
| RENVIS | (1) | Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| | (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |
| CADRE B | | ETAT DES DETTES | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | à 1 an maximum à l'origine | | | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | 15 211 | 15 211 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | 370 | 370 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | 6 080 | 6 080 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| Groupe et associés | | | | | | |
| Autres dettes | | | 74 880 | 74 880 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | | |
| TOTAUX | | | 96 541 | 96 541 | | |
| RENVIS | (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | (2) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | | | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | | |

**Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| <i>RUBRIQUES</i> | <i>CHARGES</i> | <i>PRODUITS</i> |
|--|----------------|-----------------|
| <i>Charges / Produits d'exploitation</i> | 778,41 | |
| <i>Charges / Produits financiers</i> | | |
| <i>Charges / Produits exceptionnels</i> | | |
| TOTAL | 778,41 | |

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

| <i>RUBRIQUES</i> | <i>MONTANT</i> | <i>TAUX D'AMORTISSEMENT %</i> |
|--|----------------|---------------------------------------|
| <i>Charges différées</i> | | |
| <i>Frais d'acquisition des immobilisations</i> | | |
| <i>Frais d'émission des emprunts</i> | | |
| <i>Charges à étaler</i> | | |
| TOTAL | | |

DETAIL

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| <i>LIBELLE</i> | <i>CHARGES</i> | <i>PRODUITS</i> |
|---|----------------|-----------------|
| <i>CHARGES / PRODUITS D'EXPLOITATION</i> | | |
| 486000 Charges constatees d'avce | 778,41 | |
| TOTAL | 778,41 | |
| TOTAL CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 778,41 | |

PRODUITS A RECEVOIR

| <i>RUBRIQUES</i> | <i>MONTANT</i> |
|---|----------------|
| <i>Créances rattachées à des participations</i> | |
| <i>Prêts</i> | |
| <i>Autres immobilisations financières</i> | |
| <i>Créances clients et comptes rattachés</i> | |
| <i>Autres créances</i> | 27 600,00 |
| <i>Intérêts à recevoir s/VMP et établissements financiers</i> | |
| <i>TOTAL</i> | 27 600,00 |

CHARGES A PAYER

| <i>RUBRIQUES</i> | <i>MONTANT</i> |
|---|----------------|
| <i>Emprunts obligataires convertibles</i> | |
| <i>Autres emprunts obligataires</i> | |
| <i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i> | |
| <i>Emprunts et dettes financières divers</i> | |
| <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i> | 950,43 |
| <i>Dettes fiscales et sociales</i> | 369,99 |
| <i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i> | |
| <i>Autres dettes</i> | |
| <i>TOTAL</i> | 1 320,42 |

DETAIL
PRODUITS A RECEVOIR

| <i>LIBELLE</i> | <i>MONTANT</i> |
|--------------------------------------|------------------|
| <i>AUTRES CREANCES</i> | |
| 468700 Produits a recevoir | 27 600,00 |
| TOTAL | 27 600,00 |
| TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR | 27 600,00 |

CHARGES A PAYER

DETAIL
CHARGES A PAYER

| <i>LIBELLE</i> | <i>MONTANT</i> |
|---|-----------------|
| <i>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</i> | |
| <i>408000 Fourn.factures non parv</i> | 950,43 |
| TOTAL | 950,43 |
| <i>DETTES FISCALES ET SOCIALES</i> | |
| <i>428200 Dettes prov.pr cges a pay</i> | 369,99 |
| TOTAL | 369,99 |
| TOTAL DES CHARGES A PAYER | 1 320,42 |

ENGAGEMENTS DONNES - ENGAGEMENTS RECUS

| ENGAGEMENTS DONNES | MONTANTS |
|---|----------|
| <i>(Faint text, possibly "MONTANTS")</i> | |
| <i>(Faint text, possibly "ASSOCIATION")</i> | |
| <i>(Faint text, possibly "55 Rue")</i> | |
| <i>(Faint text, possibly "17413")</i> | |
| TOTAL | |

| ENGAGEMENTS RECUS | MONTANTS |
|--|-----------|
| PROVISION SUBVENTION D'EXPLOITATION A RECEVOIR (COMPLEMENT SUBVENTION ETAT) | 27 600,00 |
| TOTAL | 27 600,00 |

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

A - CONVENTIONS NOUVELLES

I § - Convention de mise à disposition des locaux

Personnes concernées Pays des Vals de Saintonge

Objet : Cette convention a pris effet à compter du 1^{er} mai 2007.

- Le Pays Vals de Saintonge s'engage à mettre à disposition de la Maison de l'Emploi et de l'Entreprise, dans les locaux situés 55 rue Michel Texier à Saint Jean d'Angély, des locaux d'une superficie de 8,79 m² au 1^{er} étage.

Le loyer annuel est fixé à 879 Euros HT et est révisable annuellement.

Pour le premier exercice, le preneur versera également au bailleur des charges locatives fixées forfaitairement à 10% du montant du loyer annuel.

Par avenant prenant effet à compter du 1^{er} janvier 2008, la surface des locaux pris à bail augmente de 101,93 m². Le présent est accepté moyennant un loyer annuel de 100 Euros par mètre carré.

Le loyer pris en charge au titre de 2007 par l'association s'élève à 645 Euros.

II § - Convention de mise à disposition de personnel

Personnes concernées Le département de la Charente-Maritime, représenté par le Président du Conseil Général

Objet : Par cette convention, Monsieur Bruno Depierrois assistant socio-éducatif, est mis à disposition de la Maison de l'Emploi à compter du 1^{er} mai 2007 pour exercer les fonctions de prospecteur TPE. Cette mise à disposition est prononcée pour une durée de trois ans.

La Maison de l'Emploi assurera le remboursement au Conseil Général de la rémunération et des charges patronales.

Les salaires et charges sociales de M. Depierrois remboursés au Conseil Général s'élèvent à 27.965 Euros. Les frais de déplacement pris en charge par l'association et non refacturés s'élèvent à 567 Euros.