

A.P.E.I. DU GRAND MONTPELLIER
268 Route du Caducée
34195 - MONTPELLIER CEDEX 5

COMPTES ANNUELS au 31/12/2007

SOMMAIRE

- **RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**

- **COMPTE RENDU DE MISSION**

- **BILAN**
 - Bilan Actif-Passif
 - Détail

- **COMPTE DE RESULTAT**
 - Compte de Résultat
 - Détail

- **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de l'association A.P.E.I. du Grand Montpellier, pour l'exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître :

- des produits d'exploitation de 17 439 124 Euros
- ainsi qu'un total de bilan de 19 651 591 Euros

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts-comptables dans le cadre des missions de présentation des comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 29/05/2008

Signature de l'Expert-Comptable

Marc CLOUVEL

COMPTE-RENDU DE MISSION

Les présents états financiers ont été établis conformément à la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée à AXIOME D.I.S et qui s'est exercée selon la convention dont un extrait est rappelé ci-dessous, dans le respect des dispositions de l'Ordonnance du 19 Septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts-Comptables et des normes professionnelles.

EXTRAIT DE LA CONVENTION DE MISSION

MISSION DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S met à la disposition du client une compétence technique matérialisée par la remise de lettres, rapports, communications verbales, états de synthèse.

Dans le cadre de cette mission, AXIOME D.I.S peut recommander l'utilisation d'un sous-traitant informatique ou de tout autre spécialiste.

La contrepartie de la mission exercée est un mémoire d'honoraires dont le montant est librement débattu entre les parties.

OBLIGATIONS DU CLIENT

La client a une obligation générale d'information et de coopération s'étendant à la fiabilité des informations communiquées à AXIOME D.I.S.

Le client s'engage à mettre à la disposition de AXIOME D.I.S les documents nécessaires à l'exécution de la mission dans les conditions prévues par les procédures mises en place.

Le client s'engage à conserver l'ensemble de la comptabilité pendant 10 ans, à ne pas porter atteinte à l'indépendance des membres de l'Ordre, à ne pas modifier les documents fournis par AXIOME D.I.S sous sa signature, dans ses rapports avec les tiers.

OBLIGATIONS DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S exerce sa mission conformément aux règles générales professionnelles et aux recommandations de l'Ordre. AXIOME D.I.S est tenue au secret professionnel.

D'une manière générale, les obligations de AXIOME D.I.S sont des obligations de moyen.

En aucun cas, la responsabilité de AXIOME D.I.S ne peut être engagée par la non vérification de l'exactitude ou de la vraisemblance des données fournies par le client.

EXTRAIT DE LA DEFINITION DE MISSION

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

La mission de présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.

Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client. Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.

Elle s'appuie sur :

- une prise de connaissance générale de l'entreprise;
- le contrôle de la régularité formelle de la comptabilité;
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives;
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

BILAN

- **Bilan Actif**
- **Bilan Passif**
- **Détail Bilan Actif**
- **Détail Bilan Passif**

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement	269 678	96 386	173 292
Autres immobilisations incorporelles	192 916	120 222	72 694
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	910 923	119 353	791 569
Constructions	12 942 261	5 262 664	7 679 597
Installations techniques, matériel et outillage	1 684 016	1 242 444	441 571
Autres immobilisations corporelles	2 045 983	1 498 834	547 150
Immobilisations corporelles en cours	5 466		5 466
Avances et acomptes	3 700		3 700
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations et créances rattachées	1 240		1 240
Autres immobilisations financières	38 008		38 008
<u>TOTAL I</u>	<u>18 094 191</u>	<u>8 339 903</u>	<u>9 754 288</u>
<u>ACTIF CIRCULANT</u>			
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières et autres approvisionnements	6 233		6 233
En-cours de production (B & S)			
Marchandises			
Avances et acomptes versés	2 503		2 503
CREANCES			
Usagers et comptes rattachés	2 221 633	45 662	2 175 971
Autres créances	310 176		310 176
DIVERS			
Valeurs mobilières de placement	3 480 516		3 480 516
Disponibilités	3 878 151		3 878 151
Charges constatés d'avance	43 754		43 754
<u>TOTAL II</u>	<u>9 942 965</u>	<u>45 662</u>	<u>9 897 303</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecart de conversion - Actif			
<u>TOTAL III</u>			
TOTAL DE L'ACTIF	28 037 155	8 385 565	19 651 591

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/07
<u>FONDS ASSOCIATIFS</u>	
FONDS PROPRES	
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 798 787
Ecarts de réévaluation	
Réserves	3 273 931
Report à nouveau	-424 349
Résultat de l'exercice	-178 171
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	
Fonds associatifs avec droit de reprise	136 121
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-232 929
Ecarts de réévaluation	
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables	20 883
Provisions règlementées	1 254 965
Droit des propriétaires	
<u>TOTAL I</u>	<u>9 649 237</u>
<u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>	
Provisions pour risques	16 500
Provisions pour charges	
<u>TOTAL II</u>	<u>16 500</u>
<u>FONDS DEDIES</u>	
Sur subventions de fonctionnement	
Sur autres ressources	98 679
<u>TOTAL III</u>	<u>98 679</u>
<u>DETTES</u>	
Emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 379 857
Concours bancaires	2 750 573
Emprunts et dettes financières diverses	25 493
Avances et acomptes reçus	38 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	586 452
Dettes fiscales et sociales	1 711 518
Dettes sur immobilisations	121 947
Autres dettes	268 670
Produits constatés d'avance	3 714
<u>TOTAL IV</u>	<u>9 887 175</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>	
Ecarts de conversion - Passif	
TOTAL DU PASSIF	19 651 591

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07
ACTIF IMMOBILISE			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
- 20100000 FRAIS D'ETABLISSEMENT	269 678,37		269 678,37
- 28010000 AMORT. FRAIS D'ETABLISSEMENT		96 386,33	-96 386,33
Frais d'établissement	269 678,37	96 386,33	173 292,04
- 20300000 ETUDES	102 335,69		102 335,69
- 20500000 BREVETS ET LICENCES	46 509,83		46 509,83
- 20700000 FONDS DE COMMERCE	44 070,00		44 070,00
- 28030000 AMORT. FRAIS D'ETUDES		92 007,91	-92 007,91
- 28050000 AMORT. BREVETS ET LICENCES		28 213,68	-28 213,68
Autres immobilisations incorporelles	192 915,52	120 221,59	72 693,93
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
- 21100000 TERRAINS	694 221,44		694 221,44
- 21200000 AMENAGEMENT DES TERRAINS	216 701,32		216 701,32
- 28120000 AMORT. AMENAGEMENT DES TERRAINS		119 353,36	-119 353,36
Terrains	910 922,76	119 353,36	791 569,40
- 21310000 CONSTRUCTIONS	8 560 811,59		8 560 811,59
- 21350000 I.A.A. DES CONSTRUCTIONS	3 861 566,06		3 861 566,06
- 21810000 AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS	519 883,84		519 883,84
- 28131000 AMORT. CONSTRUCTIONS		2 975 613,30	-2 975 613,30
- 28135000 AMORT. AGENCEMENTS / CONSTRUCTIONS		1 961 322,31	-1 961 322,31
- 28181000 AMORT. AGENCEMENTS INSTALLATIONS		325 728,41	-325 728,41
Constructions	12 942 261,49	5 262 664,02	7 679 597,47
- 21540000 MATERIEL TOUS SERVICES	1 684 015,73		1 684 015,73
- 28154000 AMORT. MATERIEL TOUS SERVICES		1 242 444,46	-1 242 444,46
Installations techniques, matériel et outillage	1 684 015,73	1 242 444,46	441 571,27
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	915 652,21		915 652,21
- 21830000 MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU	428 799,85		428 799,85
- 21840000 MOBILIER DE BUREAU	398 199,02		398 199,02
- 21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS /SUBVENTIONS	273 719,21		273 719,21
- 21880100 IMMOBILISAT° / TAXE D'APPRENTISSAGE	29 613,16		29 613,16
- 28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		655 290,13	-655 290,13
- 28183000 AMORT. MATERIEL ET MOB. DE BUREAU		301 716,17	-301 716,17
- 28184000 AMORT. MOBILIER		282 692,13	-282 692,13
- 28188000 AMORT. IMMO. / SUBVENTIONS		235 155,65	-235 155,65
- 28188200 AMORT. IMMO. / TAXE APPRENTISSAGE		23 979,48	-23 979,48
Autres immobilisations corporelles	2 045 983,45	1 498 833,56	547 149,89
- 23110000 IMMO. EN COURS EXTENSION S.A.C.A.T.	5 465,74		5 465,74
Immobilisations corporelles en cours	5 465,74		5 465,74
- 23800000 AVANCES, ACOMPTE / IMMOBILISATIONS	3 700,00		3 700,00
Avances et acomptes	3 700,00		3 700,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07
- 26100000 TITRES DE PARTICIPATION	1 239,90		1 239,90
Participations et créances rattachées	1 239,90		1 239,90
- 27100000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	13 342,48		13 342,48
- 27480000 PRET C.I.L. 34	2 768,32		2 768,32
- 27510000 DEPOTS VERSES	7 954,56		7 954,56
- 27550000 CAUTIONNEMENTS	13 250,65		13 250,65
- 27580000 F.D.G. CREDIT COOP./ EMPRUNTS	691,90		691,90
Autres immobilisations financières	38 007,91		38 007,91
<u>TOTAL I</u>	<u>18 094 190,87</u>	<u>8 339 903,32</u>	<u>9 754 287,55</u>
ACTIF CIRCULANT			
STOCKS ET EN-COURS			
- 31100010 STOCKS BOISSONS	664,41		664,41
- 31100030 STOCKS PRODUITS LESSIVIELS	5 568,19		5 568,19
Matières premières et autres approvisionnements	6 232,60		6 232,60
- 40910000 FOURNISSEURS A COMPTES VERSES	2 503,00		2 503,00
Avances et acomptes versés	2 503,00		2 503,00
CREANCES			
- 41100000 CLIENTS	1 935 530,43		1 935 530,43
- 41210000 CLIENTS (E.S.A.T.)	136 307,69		136 307,69
- 41620000 CREANCES DOUTEUSES - CLIENTS	53 793,40		53 793,40
- 41801200 FACTURES EN ATTENTE DECEMBRE	27 474,43		27 474,43
- 41810000 FACTURES A ETABLIR	42 716,31		42 716,31
- 41820000 FACTURES A ETABLIR REFACT. SALAIRES	25 810,41		25 810,41
- 49100000 PROVISION / DEPRECIATIONS CLIENTS		45 661,54	-45 661,54
Usagers et comptes rattachés	2 221 632,67	45 661,54	2 175 971,13
- 40110000 FOURNISSEURS DEBITEURS	1 024,25		1 024,25
- 40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	1 460,09		1 460,09
- 42200001 COMITE D'ENTREPRISE	646,23		646,23
- 42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	315,00		315,00
- 42710000 PERSONNEL RETENUES REPAS	21,00		21,00
- 42800000 INDEMNITES JOURNALIERES	287,15		287,15
- 43721000 MUTUELLE	1 153,10		1 153,10
- 43741000 A.S.S.E.D.I.C.	69,00		69,00
- 43870000 ORG. SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	4 635,87		4 635,87
- 44562000 T.V.A. DEDUCT. / IMMOBILISATIONS	0,20		0,20
- 44566100 T.V.A. DEDUCT. / ABS 19,6%	1 793,76		1 793,76
- 44566300 T.V.A. DEDUCT. / ABS 5,5%	467,26		467,26
- 44571000 T.V.A. COLLECTEE 19,6%	1 325,51		1 325,51
- 44571100 T.V.A. COLLECTEE 5,50%	1,91		1,91
- 44586000 T.V.A. SUR FACTURES NON PARVENUES	3 486,10		3 486,10
- 44587000 T.V.A. SUR FACTURES A ETABLIR	78,71		78,71
- 44711100 TAXES SUR SALAIRES 2002/2003	7 422,00		7 422,00
- 44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	10 363,62		10 363,62
- 46700000 DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS	15 194,09		15 194,09

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07
- 46710000 AVANCES AUX RESIDENTS S.A.S.	413,37		413,37
- 46712000 INDEMNITES JOURNALIERES C.P.A.M.	415,28		415,28
- 46720000 UNIFAF / PROMOF AF	56 215,08		56 215,08
- 46724000 INDEMNITES JOURNALIERES PREVOYANCE	342,98		342,98
- 46750000 COMPTES SUIVI RESIDENTS	2 982,31		2 982,31
- 46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	200 062,10		200 062,10
Autres créances	310 175,97		310 175,97
DIVERS			
- 50301000 SICAV	33 114,00		33 114,00
- 50810100 V.M.P. - F.C.P. CREDIT COOPERATIF	1 105 031,66		1 105 031,66
- 50810390 V.M.P. - C.E. EMPRUNT 5,5%	64 748,91		64 748,91
- 50810400 V.M.P. - C.R.C.A. (CREDIT AGRICOLE)	20 045,59		20 045,59
- 50810800 V.M.P. - C.I.C.	19 871,48		19 871,48
- 50818092 V.M.P. - L.C.L.	2 163 232,45		2 163 232,45
- 50818100 V.M.P. - COMPTE EPARGNE TEMPS	74 471,55		74 471,55
Valeurs mobilières de placement	3 480 515,64		3 480 515,64
- 51201000 CREDIT COOPERATIF	32 066,48		32 066,48
- 51210100 CREDIT COOPERATIF	790 697,62		790 697,62
- 51210400 C.R.C.A. (CREDIT AGRICOLE)	24 805,66		24 805,66
- 51210500 B.P. (BANQUE POPULAIRE)	5 875,92		5 875,92
- 51210700 SOCIETE MARSEILLAISE DE CREDIT	22 604,66		22 604,66
- 51210800 C.I.C.	362,64		362,64
- 51211000 LE CREDIT LYONNAIS E.S.A.T.	631 641,96		631 641,96
- 51211500 CREDIT COOPERATIF E.S.A.T.	106,47		106,47
- 51212000 CREDIT LYONNAIS TUTELLE	359 592,60		359 592,60
- 51214000 CREDIT LYONNAIS ATELIER PROTEGE	286 028,79		286 028,79
- 51215000 CREDIT LYONNAIS SACAT	89 420,24		89 420,24
- 51216000 L.C.L. RENOVATION	177,16		177,16
- 51218001 L.C.L. FRAIS EDUCATIFS	457 245,75		457 245,75
- 51218090 L.C.L. SIEGE	899 868,16		899 868,16
- 51235000 BANQUE POPULAIRE GARANTIE	505,13		505,13
- 51410000 BANQUE POSTALE	7 403,49		7 403,49
- 51710000 CAISSE EPARGNE	195 190,80		195 190,80
- 51710091 CAISSE EPARGNE LIVRET A	63 017,53		63 017,53
- 51781000 A.P.E.I. - LIVRET A	1 996,78		1 996,78
- 53000000 CAISSE	7 448,79		7 448,79
- 54100000 REGIES D'AVANCE	2 094,45		2 094,45
Disponibilités	3 878 151,08		3 878 151,08
- 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	43 753,57		43 753,57
Charges constatés d'avance	43 753,57		43 753,57
TOTAL II	9 942 964,53	45 661,54	9 897 302,99
COMPTES DE REGULARISATION			

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07
<u>TOTAL III</u>			
TOTAL DE L'ACTIF	28 037 155,40	8 385 564,86	19 651 590,54

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS	
FONDS PROPRES	
- 10240100 APPORTS S.D.R. APEAI FONT TROUVEE	112 805,38
- 10240200 APPORTS S.D.R. APEAI MONTPELLIER	5 668 370,01
- 10261400 SUBV. INVEST. AFFECT. MONTPELLIER	3 000,00
- 10261800 DONS ROTARY	14 611,40
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 798 786,79
- 10640000 RESERVES	288 594,71
- 10680000 AUTRES RESERVES	9 782,12
- 10682000 EXCEDENTS AFFECTES A INVESTISSEMENT	2 422 881,52
- 10685000 RESERVE DE TRESORERIE	365 901,23
- 10686000 RESERVE DE COMPENSATION	186 771,57
Réserves	3 273 931,15
- 11400000 DEPENSES REFUSEES PAR FINANCEURS	-424 348,66
Report à nouveau	-424 348,66
Résultat de l'exercice	-178 171,41
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	
- 10340200 APPORTS A.D.R. APEAI MONTPELLIER	136 120,75
Fonds associatifs avec droit de reprise	136 120,75
- 11500000 R.A.N. SOUMIS AUTORISATION TIERS	4 866,69
- 11510000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	8 740,30
- 11510400 EXCEDENT 2004 EN ATTENTE	267 523,56
- 11510500 EXCEDENT 2005 EN ATTENTE	12 947,00
- 11510600 EXCEDENT 2006 EN ATTENTE	274 115,72
- 11511000 EXCEDENT FINANCEMENT MESURES EXPL.	34 939,10
- 11519500 DEFICIT 2005 EN ATTENTE	-223 740,00
- 11519600 DEFICIT 2006 EN ATTENTE	-16 417,91
- 11620000 DEPENSES POUR CONGES PAYES	-462 285,00
- 12005000 REPRISE RESULTAT 2005	28 068,90
- 12010600 REPRISE SUR RESERVE REGLEMENTEE	72 000,00
- 12020500 REPRISE EXCEDENT 2005	5 288,16
- 12920500 REPRISE DEFICIT 2005	-238 976,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-232 929,48
- 13110097 SUBV. EXCEDENT 1997/TRAVAUX SUPPL.	91 469,41
- 13110098 SUBV. EXCEDENT 1998/TRAVAUX I.M.E.	60 979,61
- 13130000 SUBV. D'INVESTISSEMENTS	32 500,00
- 13181000 TAXE APPRENTISSAGE	29 900,62
- 13911097 SUBV. EXCEDENT 1997 VIREE RESULTAT	-90 026,03
- 13911098 SUBV. EXCEDENT 1998 VIREE RESULTAT	-47 174,71
- 13913000 SUBV. INVESTIS. VIREES AU RESULTAT	-32 500,00
- 13918100 SUBV. TAXE APPRENT. VIREE RESULTAT	-24 266,31
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables	20 882,59
- 14100000 RESERVE DE TRESORERIE	620 970,41
- 14200000 PROV. REGL. / RENOUVELLEMENT IMMOB.	143 860,00
- 14500000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	15 552,28

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/07
- 14860000 PROV. REGLT RESERV. P.V. NET. ACTIF Provisions règlementées	474 582,58 1 254 965,27
<u>TOTAL I</u>	<u>9 649 237,00</u>
<u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>	
- 15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES Provisions pour risques	16 500,00 16 500,00
<u>TOTAL II</u>	<u>16 500,00</u>
<u>FONDS DEDIES</u>	
- 19803500 PROVISION FONDS DEDIES A.R.T.T. Sur autres ressources	98 679,00 98 679,00
<u>TOTAL III</u>	<u>98 679,00</u>
<u>DETTES</u>	
- 16410000 EMPRUNT CAISSE DEPOTS CONSIG.	595 754,51
- 16411000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	321 166,74
- 16412000 EMPRUNT C.D.C. 1997	1 481 929,36
- 16420000 EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE	841 849,82
- 16440000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE EQUIPEMENT	17 867,21
- 16480000 EMPRUNT C.R.A.M. 1996	106 521,60
- 16480033 EMPRUNT C.D.C CREATION ATO	251 156,29
- 16480035 EMPRUNT CREDIT FONCIER EXTENS. F.O.	561 571,54
- 16480036 EMPRUNT C.I.L. EXTENSION FOYER 1997	103 060,23
- 16884000 INTERETS COURUS / EMPRUNTS	98 980,11
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 379 857,41
- 51218000 CREDIT COOPERATIF C.E.T.	36,46
- 51218091 C. LYONNAIS - A.P.E.I.	2 750 536,11
Concours bancaires	2 750 572,57
- 16550000 CAUTIONS LOYERS RESIDENTS	16 346,32
- 16870000 EMPRUNT TERRAIN FOYER	9 146,93
Emprunts et dettes financières diverses	25 493,25
- 41910000 CLIENTS A COMPTES VERSES	38 950,00
Avances et acomptes reçus	38 950,00
- 40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF	542 691,66
- 40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	43 760,42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	586 452,08
- 42100000 REMUNERATIONS DUES	2 414,28
- 42200000 OEUVRES SOCIALES	13 551,40
- 42700000 SAISIES ARRETS SUR SALAIRES	70,00
- 42820000 DETTE / CONGES A PAYER	423 220,00
- 42860000 ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	92 612,19
- 43100000 U.R.S.S.A.F.	323 598,46
- 43720000 MUTUELLE	3 341,25
- 43730000 C.P.M. RETRAITE PREVOYANCE	133 441,66
- 43731000 C.R.I.A.	60 881,77

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/07
- 43731010 PREMALLIANCE N.C. & CADRES TR.A	56 803,00
- 43731020 CHORUM PREVOYANCE N.C. & CADRES	10 602,00
- 43732000 M U T E X	6 707,36
- 43732010 GROUPE MORNAY CADRES TR.B	10 428,00
- 43732100 PREMALLIANCE PREV NC	10 827,82
- 43733000 CHORUM	11 728,00
- 43740000 A.S.S.E.D.I.C.	25 334,94
- 43780000 MUTUELLE VOLONTAIRE	32 272,50
- 43790000 MEDECINE DU TRAVAIL	7 279,84
- 43820000 ORG. SOCIAUX / DETTE CONGES A PAYER	195 882,00
- 43860000 ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	28 350,86
- 44450000 ETAT IMPOTS A PAYER	356,00
- 44551000 T.V.A. A DECAISSER	25 297,00
- 44566000 T.V.A. DEDUCT. / ABS 19,6%	182,50
- 44571200 T.V.A. COLLECTEE	294,27
- 44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	55 167,71
- 44730000 FORMATION PROFESSIONNELLE	93 977,58
- 44740000 EFFORT CONSTRUCTION	32 430,12
- 44820000 ORG. FISCAUX / DETTE CONGES A PAYER	43 968,00
- 44860000 ORG. FISCAUX CHARGES A PAYER	10 497,93
Dettes fiscales et sociales	1 711 518,44
- 40410000 FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	110 865,75
- 40470000 FOURNISSEURS RETENUES DE GARANTIE	11 081,37
Dettes sur immobilisations	121 947,12
- 41110010 TROP PERCUS SUR FACTURES 2005	162 359,71
- 41970000 USAGERS AUTRES AVOIRS	3 741,64
- 41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	480,20
- 46700100 DIVERS PREMALLIANCE	7 860,75
- 46710030 A.L.S. A REVERSER D.S.D.	4 697,20
- 46717000 GROUPE SEPI	54,00
- 46720060 NOTES DE FRAIS DU PERSONNEL	35,14
- 46720100 S.C.P. JOUGLA	10 959,17
- 46725000 INDEMNITES JOURNALIERES C.P.A.M.	11 503,39
- 46730000 PECULES	3 972,34
- 46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	48 540,04
- 46871000 PRODUITS A REVERSER	14 466,39
Autres dettes	268 669,97
- 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 446,49
- 48780000 COLLECTE TAXE APPRENTISSAGE	1 267,21
Produits constatés d'avance	3 713,70
<u>TOTAL IV</u>	<u>9 887 174,54</u>
COMPTES DE REGULARISATION	
TOTAL DU PASSIF	19 651 590,54

COMPTE DE RESULTAT

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois
Ventes de marchandises	
Production vendue	15 118 310
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	1 211 656
Reprises sur amortissements et provisions	33 574
Transferts de charges	129 761
Cotisations	14 867
Opérations faites en commun	
Autres produits	930 956
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>17 439 124</u>
Achats de marchandises	
Variation de stock de marchandises	
Achats de matières premières	
Variation de stock de matières premières	-2 233
Autres achats non stockés	1 206 061
Charges externes	2 078 805
Impôts et taxes	994 343
Salaires et Traitements	8 496 844
Charges sociales	3 507 482
Amortissements	913 802
Provisions	48 757
Opérations faites en commun	
Autres charges	49 484
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>17 293 345</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	145 780
Produits financiers	115 769
Charges financières	237 833
<u>Résultat financier</u>	<u>-122 063</u>
RESULTAT COURANT	23 716
Produits exceptionnels	57 928
Charges exceptionnelles	273 348
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>-215 420</u>
Participation des salariés	
Impôts sur les sociétés	376
Report des ressources	13 908
Engagements à réaliser	
EXCEDENT OU DEFICIT	-178 171

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois
- 70110000 PRODUITS FINIS	16 815,77
- 70600000 PRESTATIONS SERVICES 19,60%	698 445,99
- 70600300 PRESTATIONS SERVICES 5,50%	89 032,62
- 70611000 PRESTATIONS CUISINE	304 635,72
- 70620000 PRESTATIONS ESPACES VERTS	34 100,93
- 70630000 PRESTATIONS BLANCHISSERIE	197 025,84
- 70640000 PRESTATIONS SOUS TRAITANCE	20 081,94
- 70645000 PRESTATIONS ATELIER PERLES	1 793,90
- 70810000 PROD. SERV. EXPL. DU PERSONNEL	105 184,68
- 70820000 REPAS	7 191,83
- 70821000 FORFAITS JOURNALIERS	110 048,00
- 70825000 REMBOURSEMENT REPAS	1 404,34
- 70840000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	443 948,37
- 70850000 PORTS ET FRAIS ACCESSOIRES	550,00
- 70851100 LOYERS	188 132,76
- 70851200 ELECTRICITE	7 740,00
- 70851300 EAU	5 264,00
- 70851400 GAZ	11 137,00
- 70851500 BUANDERIE	320,40
- 70851610 PETITS DEJEUNERS	10 276,80
- 70851620 DEJEUNERS	9 922,64
- 70851630 DINERS	40 423,55
- 70851700 SALAIRES NON BUDGETISES	48 400,00
- 70855000 REMBOURSEMENT REPAS AUTRES	286,46
- 70860000 AVANTAGE NATURE PERSONNEL	18 481,60
- 70880000 PARTICIPATION REPAS S.A.C.A.T.	9 515,54
- 70881000 COMMISSIONS / CLIENTS SODEXHO	49 056,54
- 73130000 PRIX JOURNEE HEBERGEMENT	1 730 748,24
- 73130001 PRIX JOURNEE HERAULT	652 353,66
- 73130002 PRIX JOURNEE GARD	191 237,48
- 73130003 PRIX JOURNEE C.G. B.D.R.	12 796,56
- 73130004 PRIX JOURNEE C.G. PARIS	35 936,99
- 73130005 PRIX JOURNEE SEINE ST DENIS	21 124,48
- 73130006 PRIX JOURNEE STAGIAIRES	10 702,00
- 73130010 PRIX JOURNEE INTERNAT	1 519 415,92
- 73130020 PRIX JOURNEE 1/2 INTERNAT	1 726 951,06
- 73130030 PRIX JOURNEE D.S.D.	443 970,00
- 73130050 PRIX JOURNEE F.A.M. / S.A.M.S.A.H.	50 672,00
- 73131000 PRIX JOURNEE FOYER OCC. INTERNAT	1 634 751,20
- 73131100 PRIX JOURNEE FOYER OCC. RESID. EXT.	118 835,55
- 73131200 PRIX JOURNEE FOYER OCC. ATELIER	148 367,48
- 73132000 PRIX JOURNEE F.L.E	1 061 217,20
- 73135000 ACCUEIL STAGIAIRES	64 539,10
- 73160000 DOTATION GLOBALE DDASS	3 264 387,52
- 73180000 AUTRES PRODUITS DE LA TARIFICATION	1 086,68
Production vendue	15 118 310,34

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois
- 74530000 COMPL. REMUN. PERSON. T. HANDICAP.	1 079 895,01
- 74700000 SUBVENTIONS PARTICIPATION	55 600,00
- 74781000 SUBVENTIONS CONTRATS AIDES	13 481,08
- 74840000 AIDE FORFAITAIRE APPRENTI	2 000,00
- 74880000 SUBVENTIONS AUTRES	44 800,43
- 74885000 AIDE AU POSTE	15 879,14
Subventions d'exploitation	1 211 655,66
- 78150000 REPRISE PROV. POUR RISQUES	16 812,49
- 78174000 REPRISE PROV. DEPREC. CREANCES	16 761,81
Reprises sur amortissements et provisions	33 574,30
- 79161600 REMBT ASSURANCE SINISTRE	30 155,93
- 79164000 TRANSFERTS DE CHARGES DE PERSONNEL	96 384,28
- 79180000 AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES	3 220,97
Transferts de charges	129 761,18
- 75610000 COTISATIONS ADHERENTS	14 867,00
Cotisations	14 867,00
- 75410000 REMBT UNIFAF / FORMATIONS SALAIRES	31 681,75
- 75410100 REMBT CNASEA	89 911,54
- 75430000 COMPL. REMUN. PERSON. T. HANDICAP.	716 961,98
- 75480000 AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS	11 761,49
- 75718000 AUTRES SUBV. VIREES AU RESULTAT	7 936,48
- 75810000 RECETTES DIVERSES	162,93
- 75815000 INDEMNITE LOGEMENT	3 660,00
- 75830000 REMBT FRAIS DIVERS	4 475,81
- 75848001 REMBT SORTIES	3 335,55
- 75880000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	6 992,25
- 75881000 DONS RECUS	54 076,00
Autres produits	930 955,78
Produits d'exploitation	17 439 124,26
- 60310010 VARIAT° STOCKS BOISSONS	189,10
- 60310030 VARIAT° STOCKS PRODUITS LESSIVIELS	-2 422,43
Variation de stock de matières premières	-2 233,33
- 60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	64 480,88
- 60612000 ELECTRICITE	111 033,28
- 60613000 GAZ - CHAUFFAGE	82 614,88
- 60621000 COMBUSTIBLES CARBURANTS	89 439,73
- 60622100 PRODUITS D'ENTRETIEN ET LESSIVIELS	57 164,28
- 60622700 A TELIER JARDINAGE	130,66
- 60622800 A TELIER CUISINE	2 202,35
- 60622900 A TELIER GOUTER	67,14
- 60623000 FOURNITURES D'ATELIERS	75 874,80
- 60623010 FOURNITURES JARDINAGE	519,26
- 60623100 A TELIER INFORMATIQUE	24,90
- 60623200 A TELIER CONTES, JOURNAL	10 986,63
- 60623300 BOISSONS - FONTAINE A EAU	6 461,94
- 60623400 A TELIER ESTHETIQUE	5 373,88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois
- 60623500 ATELIER BOIS & RENOVATION	1 488,72
- 60623600 ATELIER RANDONNEE SPORTS NATURE	526,60
- 60623700 ATELIER EXPRESSION CORPORELLE	169,86
- 60623800 ALIMENTATION DIVERSES	403,70
- 60623900 AUTRES ATELIERS	200,48
- 60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	52 163,43
- 60625000 FOURNITURES SCOLAIRES EDUC. LOISIRS	35 080,77
- 60625005 FOURNITURES SPECIALISTES	1 272,44
- 60625009 DECORATION / DIVERS	156,96
- 60626000 FOURNITURES HOTELIERES	20 172,18
- 60626200 USAGES UNIQUES SODEXHO	8 271,05
- 60626800 AUTRES FOURN. HOTELIERES LINGE	2 997,44
- 60628000 AUTRES FOURN. NON STOCKEES	13 874,68
- 60630000 ALIMENTATION	492 480,10
- 60660000 FOURNITURES MEDICALES	26 709,91
- 60680000 AUTRES ACHATS NON STOCKES MATIERES	34 454,38
- 60681000 PETIT MATERIEL OUTILLAGE	9 263,90
Autres achats non stockés	1 206 061,21
- 61110000 S/TRAITANCE A CARACT. MEDICAL	49 419,68
- 61118000 PRESTATIONS PARAMEDICALES	5 360,00
- 61120000 PRESTATIONS A CARACT. MEDICO SOCIAL	21 641,00
- 61120010 PLACEMENTS AUTRES ETABLISSEMENTS	1 002,60
- 61120020 AUTRES PRESTATIONS MEDICALES	1 192,30
- 61120030 PRESTATIONS EDUCATIVES EXTERIEURES	507,47
- 61120040 STAGES A L'EXTERIEUR	31 278,30
- 61120050 TRANSFERTS SORTIES	1 470,00
- 61121000 TRANSFERTS SORTIES EXTERIEURES	1 715,64
- 61122000 VACANCES ET SORTIES EXTERIEURES	4 728,45
- 61128000 AUTRES PRESTATIONS MEDICO SOCIAL	9 432,47
- 61130000 SOUS TRAITANCE ENTREPRISES	61 323,00
- 61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	17 704,91
- 61180100 ACTIVITES SPORTS	9 406,03
- 61180200 ACTIVITES LOISIRS	9 006,22
- 61180300 TRANSFERTS SORTIES	3 876,00
- 61180400 ACTIONS SOCIALES RESIDENTS	1 727,00
- 61181000 AUTRES PRESTA° SERVICES MUSCHOOT	147 746,85
- 61182000 REMUNERATIONS VARIABLES SODEXHO	807,07
- 61183000 LEGIONELLOSE	72 994,40
- 61184000 AUDIT ET FORMATION HYGIENE ALIMENT.	686,71
- 61185000 ANALYSES ALIMENTAIRES PREVENTION	1 367,52
- 61221000 CREDITS BAUX MATERIELS DIVERS	40 024,60
- 61222000 CREDIT BAIL MASTER	25 998,28
- 61300000 LOCATIONS	1 012,75
- 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	260 603,39
- 61320010 LOCATIONS IMMOBILIERES EXTENSION	998,00
- 61352000 LOCATIONS MATERIELS ET EQUIPEMENTS	34 987,22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois
- 61353000 LOCATIONS MATERIEL DE TRANSPORT	42 071,86
- 61358000 LOCATIONS MOBILIERES	344,66
- 61410000 CHARGES LOCATIVES	1 058,46
- 61520000 ENTRETIEN REPAR. / BIENS IMMOB.	88 504,46
- 61521000 ENTRETIEN JARDINS ESP. VERTS	13 289,48
- 61551000 ENTRETIEN REPAR. / MAT. TRANSPORT	40 291,43
- 61553000 ENTRETIEN MATERIEL ET MOBILIER	53 060,34
- 61554000 ENTRETIEN REPAR./ MAT. INFORMATIQUE	735,73
- 61555000 ENTRETIEN MOBILIER MATERIEL BUREAU	697,15
- 61560000 MAINTENANCES	58 442,67
- 61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	33 253,92
- 61563000 MAINTENANCE ASCENSEUR	5 409,14
- 61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	43 562,08
- 61620000 ASSURANCES CREDIT BAUX	151,92
- 61630000 ASSURANCES TRANSPORTS	58 267,95
- 61650000 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	6 166,54
- 61680000 ASSURANCES DIVERSES	504,71
- 61681000 ASSURANCES / PERTES	581,54
- 61710000 ETUDES ET RECHERCHES	4 800,00
- 61820000 DOCUMENTATION ABONNEMENT	13 721,36
- 61840000 CONCOURS DIVERS, COTISATIONS	61 099,19
- 61840100 FRAIS DE RECRUTEMENT PERSONNEL	363,58
- 61850000 COLLOQUES SEMINAIRES CONFERENCES	6 283,10
- 61880000 AUTRES FRAIS DE DOCUMENTATION	629,00
- 62110000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISS.	3 901,08
- 62111000 PERSONNEL ADMINISTRATION	2 688,19
- 62150000 REFACTURATION DU PERSONNEL	10 510,66
- 62180000 REMUN. HONO. INTERVENANTS EXTER.	5 154,04
- 62181000 SUSPERSION	6 000,00
- 62182000 AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR	360,00
- 62210000 FRAIS DE RECRUTEMENT	285,78
- 62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	19 123,46
- 62262100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	66 446,20
- 62263000 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	37 722,20
- 62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	4 969,23
- 62280000 HONORAIRES DIVERS	65 309,27
- 62281000 HONORAIRES EVALUATION	1 530,00
- 62300000 PUBLICITE	5 900,08
- 62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	297,03
- 62420000 TRANSPORTS SUR VENTES	53 159,01
- 62421000 TRANSPORTS INDIVIDUEL	558,60
- 62480000 TRANSPORTS DIVERS	22 657,16
- 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	32 961,94
- 62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	25 991,74
- 62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	22 055,51
- 62620000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	60 273,55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois
- 62621000 RADIO TELEPHONE	2 720,39
- 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	5 033,52
- 62810000 BLANCHISSERIE A L'EXTERIEUR	5 049,79
- 62820000 ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	183 108,45
- 62830000 NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	34 067,33
- 62840000 INFORMATIQUE A L'EXTERIEURE	1 625,35
- 62880000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	35 260,39
- 62881000 DECHETS ESPACES VERTS	12 359,52
- 62882000 DECHETS ATELIERS DE SOUS- TRAITANCE	417,40
Charges externes	2 078 805,00
- 63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	546 198,70
- 63310000 URSSAF TAXE TRANSPORT	99 070,64
- 63320000 URSSAF F.N.A.L.	28 115,11
- 63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	177 395,84
- 63340000 EFFORT CONSTRUCTION	30 937,61
- 63382000 VARIAT. CHARGES FISCALES/CONGES	12 968,00
- 63382010 VARIAT. CHARGES FISCALES/PRECARITE	134,31
- 63512000 TAXE FONCIERE	79 380,00
- 63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	1 271,89
- 63515300 AUTRES IMPOTS, ORDURES	1 165,35
- 63540000 DROITS ENREGISTREMENTS ET TIMBRES	3 791,63
- 63580000 TAXES DIVERSES	13 913,77
Impôts et taxes	994 342,85
- 64110000 REMUNERATIONS BRUTES	6 202 632,53
- 64111800 INDEMNITES MUTEX	1 269,96
- 64115000 INDEMNITES DEPART RETRAITE	70 036,19
- 64116000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	12 632,41
- 64118000 AVANTAGE NATURE	20 376,68
- 64119000 VARIAT. PRIME DE PRECARITE	-1 200,00
- 64138000 AUTRES INDEMNITES	5 500,00
- 64140000 SALAIRES OUVRIERS PRODUCTION	56 647,74
- 64145000 SALAIRES C.I.E.	12 467,90
- 64150000 EMPLOI SAISONNIER	371 051,36
- 64159000 PRIME DE PRECARITE C.D.D.	8 447,88
- 64160000 CONTRATS EMPLOIS SOLIDARITE	184 876,64
- 64180000 REMUNERATIONS C.D.D. / MALADIE	80 304,12
- 64182000 VARIAT. DETTE / CONGES A PAYER	45 359,00
- 64190000 REMBOURSEMENTS / REMUNERATIONS	-97 545,84
- 64200000 REMUNERATIONS PERSONNEL MEDICAL	115 409,33
- 64310000 REMUNERATIONS TRAV. HAND. E.S.A.T.	273 171,55
- 64311000 PRIMES DE FIN D'ANNEE TRAV. HANDIC.	10 000,00
- 64320000 REMUNERATIONS TRAV. HAND. D.D.T.E.	1 125 406,83
Salaires et Traitements	8 496 844,28
- 64511000 COT. URSSAF	2 463 360,92
- 64513000 COT. RETRAITE ET PREVOYANCE	375 139,82
- 64514000 COT. ASSEDIC	291 703,10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois
- 64515000 VARIAT. CHARG./REMUN. ESAT-FOYERS	-1 106,95
- 64518000 VARIAT. CHARG./ INDEM. JOURNALIERES	5 239,00
- 64521000 COT. URSSAF MEDICAL - M.S.A.	-25 238,96
- 64522000 COT. RETRAITE MEDICAL	1 876,54
- 64523000 COT. C.P.M. ENCADREMENT	323 578,42
- 64559000 VARIAT. CHARGES SOC./ PRECARITE	4 416,36
- 64582000 VARIAT. CHARGES SOC. / CONGES	8 801,00
- 64591000 URSSAF - REDUCTION FILLON	-167 681,00
- 64700000 AUTRES CHARGES DIVERSES	2 401,35
- 64720000 OEUVRES SOCIALES ENCADREMENT	14 453,52
- 64721000 OEUVRES SOCIALES TRAV. HANDICAPES	11 690,87
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	36 086,64
- 64784000 OEUVRES SOCIALES	82 647,50
- 64810000 COMPTE EPARGNE TEMPS	19 661,78
- 64870000 FORMATIONS DIRECTION	3 979,54
- 64880000 CHARGES DIVERSES DE PERSONNEL	49 281,09
- 64882000 FORMATIONS DU PERSONNEL	7 191,27
Charges sociales	3 507 481,81
- 68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	913 802,12
Amortissements	913 802,12
- 68150000 PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	15 000,00
- 68174000 PROV. POUR CREANCES DOUTEUSES	33 756,93
Provisions	48 756,93
- 65400000 PERTES / CREANCES IRRECOUVRABLES	17 369,63
- 65810000 FRAIS DE CULTE	683,00
- 65880000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	31 431,14
Autres charges	49 483,77
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>17 293 344,64</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	145 779,62
- 76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	42,12
- 76700000 PRODUITS NETS / CESSIONS DE V.M.P.	107 266,97
- 76880000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	8 460,38
Produits financiers	115 769,47
- 66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	233 147,20
- 66160000 INTERETS BANCAIRES COURT TERME	4 685,65
Charges financières	237 832,85
<u>Résultat financier</u>	<u>-122 063,38</u>
RESULTAT COURANT	23 716,24
- 77110000 DONS DIVERS	3 690,98
- 77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 930,42
- 77500000 PRODUITS / CESSIONS ELEMENTS ACTIF	29 601,00
- 77700000 QUOTE PART SUBV. VIREES RESULTAT	5 464,91
- 77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 928,57

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois
- 78746100 REP. PROV. REGL. P.V. NETTES ACTIF	6 312,41
Produits exceptionnels	57 928,29
- 67120000 PENALITES	7 618,78
- 67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 358,51
- 67520000 V.N.C. ELEMENTS ACTIF CEDES	6 700,31
- 68725000 DOT. AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	15 552,28
- 68740000 DOT. PROV. REGLEMENTEES	2 500,00
- 68742000 DOT. PROV. REGL. RENOUVELLEMENT	143 860,00
- 68746100 DOT. PROV. REGLT. P.V. IMMOBILISAT°	36 988,82
- 68746200 DOT. PROV. REGLT. P.V. PLACEMENTS	57 769,24
Charges exceptionnelles	273 347,94
Résultat exceptionnel	<u>-215 419,65</u>
- 69500000 IMPOTS SOCIETES A TAUX REDUIT	376,00
Impôts sur les sociétés	376,00
- 78903500 REPORT DES FONDS DEDIES A.R.T.T.	13 908,00
Report des ressources	13 908,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-178 171,41

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Analyse des résultats**
- **Analyse des reports à nouveau**
- **Tableau des immobilisations**
- **Tableau des amortissements**
- **Tableau des fonds associatifs**
- **Tableau des réserves et provisions**
- **Valeurs mobilières de placement**
- **Suivi des fonds dédiés**
- **Etat des créances et dettes**
- **Produits à recevoir**
- **Charges à payer**
- **Charges et produits constatés d'avance**
- **Charges et produits exceptionnels**
- **Engagements financiers**
- **Dettes garanties par des sûretés réelles**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2007 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice (non applicable, premier exercice)
- Indépendance des exercices

2/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Frais d'établissement	1 à 30 ans
- Etudes et logiciels	1 à 5 ans
- Constructions	9 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	3 à 30 ans
- Matériel et outillage	3 à 20 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 10 ans
- Mobilier	2 à 10 ans
- Immobilisations sur taxe d'apprentissage	3 à 7 ans
- Immobilisations sur subventions	3 à 8 ans
- Immobilisations sur placements	3 à 8 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

3/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.
- de l'arrêté du 12 Décembre 2007 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.
- du règlement C.R.C. n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.
- du règlement C.R.C. n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.
- de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 Mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du C.A.S.F. appliquant l'instruction budgétaire comptable M22 ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements 99-01 et 99-03 du C.R.C.

Traitements spécifiques gestion conventionnée

4/ Résultats de la gestion conventionnée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion conventionnée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

Engagements en matière de retraite

5/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode droits proratisés temporis (progression de 1,50%) majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 2%, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite volontaire de 60 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

DIF - Droit Individuel à la Formation

6/ Les droits ouverts pour les salariés en matière de DIF ainsi que l'utilisation de l'exercice sont mentionnés en annexe des comptes.

Dettes pour congés à payer et charges sociales afférentes

7/ Il a été tenu compte de l'avis du CNC n°2007-05 du 4 Mai 2007 instituant pour les établissements et services privés sociaux et médico-sociaux la constatation de la dette pour congés payés ainsi que les charges sociales afférentes en comptabilité.

Faits marquants de l'exercice

Premier exercice d'activité de l'A.P.E.I. DU GRAND MONTPELLIER consécutif à la fusion des associations APEAI de Montpellier et APEAI Font Trouvée.

Dans un souci d'harmonisation des méthodes comptables, les dettes pour congés à payer (199 645) et la provision pour engagements retraite (192 470) comptabilisées précédemment dans le dossier gestion propre de l'association APEAI de Montpellier n'ont pas été reprises dans les soldes à nouveaux de la nouvelle association. Les montants sont venus majorés le montant de l'apport en fonds associatifs de l'association.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthodes comptables

8/ Deux nouveaux règlements comptables sont entrés en vigueur au 01/01/2005 et sont devenus applicables suite à l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 Mai 2007 à compter de l'exercice 2007 :

- Le règlement CRC n° 2002-10 (modifié par le règlement CRC n° 2003-07) relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

- Le règlement CRC n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Cette modification de la réglementation comptable a eu les conséquences suivantes dans les comptes annuels :

- Les frais annexes liés à l'acquisition des biens immobilisés (droits de mutation, commissions, frais d'actes) sont désormais incorporés au coût d'acquisition ou de production du bien.

- Tous les coûts directement attribuables pour mettre en place et en état de fonctionner une immobilisation sont portés à l'actif.

- La durée d'amortissement des biens immobilisés n'est plus établie en fonction des usages généralement admis mais la plus proche possible de la durée réelle d'utilisation prévisible. Le plan d'amortissement n'est plus intangible, il est modifié en cas de changement de la durée d'utilisation prévue.

- Lorsqu'elle est significative et mesurable de manière fiable, la valeur amortissable des biens immobilisés n'est plus la valeur totale du bien mais la différence entre la valeur d'entrée et la valeur de sortie probable du bien.

- Certaines immobilisations doivent être décomposées, pour identifier les éléments principaux ayant des durées ou un rythme d'utilisation différent de l'immobilisation dans son ensemble. Pour notre association, nous avons procédé à cette décomposition pour les constructions en appliquant la méthode de réallocation des valeurs nettes comptables (méthode prospective).

Anciennes durées d'amortissement :

- Constructions 15 à 50 ans

Nouvelles durées d'amortissement :

BATIMENTS CHÂTEAU D'O	Quote-part	Durée
- Gros œuvre	60%	25 ans
- Facades, étanchéité, couverture, menuiseries ext.	10%	9 ans
- Chauffage, électricité, plomberie	20%	9 ans
- Agencements intérieurs (dont cloisons, carrelages)	10%	9 ans
BATIMENTS HELIOKOS VILLA	Quote-part	Durée
- Gros œuvre	60%	20 ans
- Facades, étanchéité, couverture, menuiseries ext.	10%	20 ans
- Chauffage, électricité, plomberie	20%	9 ans
- Agencements intérieurs (dont cloisons, carrelages)	10%	9 ans
BATIMENTS PESCALUNES I.M.P. + S.E.S.S.A.D.	Quote-part	Durée
- Gros œuvre	70%	40 ans
- Facades, étanchéité, couverture, menuiseries ext.	10%	30 ans
- Chauffage, électricité, plomberie	10%	15 ans
- Agencements intérieurs (dont cloisons, carrelages)	10%	15 ans

REGLES ET METHODES COMPTABLES

BATIMENTS HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.	Quote-part	Durée
- Gros œuvre	50%	35 ans
- Facades, étanchéité, couverture, menuiseries ext.	20%	30 ans
- Chauffage, électricité, plomberie	20%	15 ans
- Agencements intérieurs (dont cloisons, carrelages)	10%	15 ans

LOGEMENTS FOYER LES ECUREUILS	Quote-part	Durée
- Gros œuvre	40%	50 ans
- Facades, étanchéité, couverture, menuiseries ext.	15%	20 ans
- Chauffage, électricité, plomberie	25%	20 ans
- Agencements intérieurs (dont cloisons, carrelages)	20%	15 ans

LOCAUX D'ACTIVITE FOYER LES ECUREUILS	Quote-part	Durée
- Gros œuvre	70%	25 ans
- Facades, étanchéité, couverture, menuiseries ext.	10%	20 ans
- Chauffage, électricité, plomberie	15%	15 ans
- Agencements intérieurs (dont cloisons, carrelages)	5%	15 ans

FOYER DE VIE LES ECUREUILS	Quote-part	Durée
- Gros œuvre	100%	30 ans

EXTENSION FOYER LES ECUREUILS	Quote-part	Durée
- Gros œuvre	100%	50 ans

L'impact des modifications comptables sur la dotation aux amortissements de l'exercice est non significative. Concernant les comptes du FOYER LES ECUREUILS impact sur la dotation de - 15 552 Euros compensé par la comptabilisation d'un amortissement dérogatoire prévu par la réglementation.

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
I.M.E. CHÂTEAU D'O				59 382,52
HELIOKOS S.A.S.			39 169,89	
HELIOKOS VILLA			11 635,99	
PESCALUNES I.M.P.				34,19
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.			2 608,78	
L'ENVOL CASTELNAU B.A.P.C.				125 955,03
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.				121 001,02
L'ENVOL CASTELNAU E.A.				37 286,69
L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T.			7 902,47	
HAUTES GARRIGUES B.A.P.C.			3 915,04	
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.				24 508,76
HAUTES GARRIGUES E.A.				1 041,72
HAUTES GARRIGUES FOYER				8 930,17
FOYERS LES ECUREUILS			85 460,91	
RESIDENTS TRAVAILLEURS	40 346,07			
SIEGE			35 023,16	
GESTION PROPRE ASSOCIATIVE		26 093,62		
TOTAUX	40 346,07	26 093,62	185 716,24	378 140,10
REPRISES EXCEDENTS				
HELIOKOS VILLA 2005			13 000,00	
L'ENVOL B.P.A.S. RESERVE REGL.			72 000,00	
L'ENVOL S.A.C.A.T. 2005			15 068,90	
HAUTES GARRIGUES FOYER 2005			5 288,16	
REPRISES DEFICITS				
I.M.E. CHÂTEAU D'O 2005				200 000,00
PESCALUNES I.M.P. 2005				38 976,00
RESULTATS CONVENTIONNES APRES REPRISE RESULTATS ANTERIEURS				-326 042,80

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
DEPENSES REFUSEES PAR LES FINANCEURS				
I.M.E. CHÂTEAU D'O		216 056,66		
HELIOKOS S.A.S.		17 613,95		
HELIOKOS VILLA		6 562,94		
PESCALUNES I.M.P.	2 845,00			
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.		873,00		
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.		49 188,55		
L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T.		2 939,78		
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.		64 343,58		
HAUTES GARRIGUES FOYER		27 986,09		
FOYERS LES ECUREUILS		41 629,11		
RESULTATS EN ATTENTE				
I.M.E. CHÂTEAU D'O			316 272,13	223 740,00
HELIOKOS S.A.S.			47 109,22	
HELIOKOS VILLA			51 421,14	
PESCALUNES I.M.P.				4 869,30
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.				10 480,60
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.			8 740,30	
L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T.			8 953,78	
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.				1 068,01
HAUTES GARRIGUES FOYER			18 453,14	
FOYERS LES ECUREUILS			117 243,56	
EXCEDENTS AFFECT. MESURES D'EXPLOIT.				
HELIOKOS VILLA			10 168,95	
HAUTES GARRIGUES FOYER			4 500,00	
FOYERS LES ECUREUILS			20 270,15	
REPRISES RESULTATS				
I.M.E. CHÂTEAU D'O 2005				200 000,00
HELIOKOS VILLA 2005			13 000,00	
PESCALUNES I.M.P. 2005				38 976,00
L'ENVOL B.P.A.S. RESERVE REGL.			72 000,00	
L'ENVOL S.A.C.A.T. 2005			15 068,90	
HAUTES GARRIGUES FOYER 2005			5 288,16	
DETTE CONGES A PAYER				462 285,00
TOTAUX	2 845,00	427 193,66	708 489,43	941 418,91

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Apport Fusion	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	269 678,37				269 678,37
Autres immobilisations incorporelles	173 242,70	19 672,82			192 915,52
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	442 921,07	19 672,82			462 593,89
Terrains et voirie	690 729,36	220 193,40			910 922,76
Constructions sur sol propre	8 560 811,59				8 560 811,59
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	3 986 659,29	226 331,43	12 338,97		4 200 651,75
Install. techniques, Matériel et outillage	1 547 976,89	185 614,68	49 575,84		1 684 015,73
Install. générales, agencements divers	157 511,94	23 286,21			180 798,15
Matériel de transport	942 582,85	121 972,26	148 902,90		915 652,21
Matériel de bureau et informatique	365 733,59	72 326,71	9 260,45		428 799,85
Mobilier	375 888,69	24 877,06	2 566,73		398 199,02
Autres immobilisations corporelles	274 933,17	29 457,99	1 058,79		303 332,37
Immobilisations corporelles en cours	5 465,74				5 465,74
Avances et acomptes	5 763,00	3 700,00	5 763,00		3 700,00
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	16 914 056,11	907 759,74	229 466,68		17 592 349,17
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	13 210,55	1 631,75	259,92		14 582,38
Prêts et autres immob. financières	22 262,37	2 407,41	4,35		24 665,43
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	35 472,92	4 039,16	264,27		39 247,81
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 392 450,10	931 471,72	229 730,95		18 094 190,87

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Apport Fusion	Augmentations	Diminutions Virements	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement	87 249,46	9 136,87		96 386,33
Autres immobilisations incorporelles	108 327,84	11 893,75		120 221,59
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	195 577,30	21 030,62		216 607,92
Aménagement terrains	111 971,47	7 381,89		119 353,36
Constructions sur sol propre	2 680 208,15	295 405,15		2 975 613,30
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	1 972 450,40	225 862,07	6 771,15	2 191 541,32
Install. techniques, Matériel et outillage	1 164 045,27	127 229,78	48 830,59	1 242 444,46
Install. générales, agencements divers	76 691,99	18 892,20	74,79	95 509,40
Matériel de transport	681 256,43	116 881,16	142 847,46	655 290,13
Matériel de bureau et informatique	255 538,89	55 443,71	9 266,43	301 716,17
Mobilier	249 394,95	35 494,97	2 197,79	282 692,13
Autres immobilisations corporelles	250 013,35	10 180,57	1 058,79	259 135,13
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	7 441 570,90	892 771,50	211 047,00	8 123 295,40
TOTAL AMORTISSEMENTS	7 637 148,20	913 802,12	211 047,00	8 339 903,32

TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE	Apport Fusion	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Apport A.P.E.A.I. Font Trouvée	157 586,92		44 781,54	112 805,38
Apport A.P.E.A.I. Montpellier	3 322 458,51	2 347 293,96	1 382,46	5 668 370,01
Subventions d'invest. non renouvelables	5 716,84	17 611,40	5 716,84	17 611,40
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractère d'apport				
TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE	3 485 762,27	2 364 905,36	51 880,84	5 798 786,79
Réserves	3 147 179,31	463 806,23	337 054,39	3 273 931,15
Report à nouveau propre	-59 774,88	41 575,83	406 149,61	-424 348,66
Report à nouveau tiers financeurs	91 274,91	138 080,61	462 285,00	-232 929,48
Apport ADR APEAI Montpellier	136 120,75			136 120,75
Subventions d'invest. biens renouvelables	178 209,74	989,33	158 316,48	20 882,59
Provisions réglementées	1 004 029,22	256 670,34	5 734,29	1 254 965,27
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice			178 171,41	-178 171,41
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	4 497 039,05	901 122,34	1 547 711,18	3 850 450,21
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	7 982 801,32	3 266 027,70	1 599 592,02	9 649 237,00

TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Apport Fusion	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées :				
- Investissement	2 372 834,96	315 100,95	265 054,39	2 422 881,52
- Trésorerie	307 598,57	58 302,66		365 901,23
- Compensation	96 368,95	90 402,62		186 771,57
Autres réserves	370 376,83		72 000,00	298 376,83
TOTAL RESERVES	3 147 179,31	463 806,23	337 054,39	3 273 931,15
Réserve de trésorerie	620 970,41			620 970,41
Amortissements dérogatoires		15 552,28		15 552,28
Provision pour Renouvellement des Immo.		143 860,00		143 860,00
Différences sur réalisations d'éléments d'actif	383 058,81	97 258,06	5 734,29	474 582,58
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	1 004 029,22	256 670,34	5 734,29	1 254 965,27
Provisions pour litiges	2 000,00	15 000,00	2 000,00	15 000,00
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (C.A.T.)				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges	16 312,49		14 812,49	1 500,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 312,49	15 000,00	16 812,49	16 500,00
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	28 666,42	33 756,93	16 761,81	45 661,54
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION	28 666,42	33 756,93	16 761,81	45 661,54
TOTAL PROVISIONS	1 051 008,13	305 427,27	39 308,59	1 317 126,81

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Apport Fusion	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
SICAV C.C.	118 586,13	2 236,57	87 708,70	33 114,00
V.M.P. F.C.P. C.C.	973 697,08	479 489,42	348 154,84	1 105 031,66
V.M.P. CE OBLIG. 5,5%	64 748,91			64 748,91
V.M.P. C.R.C.A.	36 894,82	36 894,82	53 744,05	20 045,59
V.M.P. C.I.C.	19 871,48			19 871,48
V.M.P. L.C.L.	1 623 884,69	6 975 325,45	6 435 977,69	2 163 232,45
V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS	391 079,22	1 912 550,19	2 229 157,86	74 471,55
TOTAL DES VALEURS MOBILIERES	3 228 762,33	9 406 496,45	9 154 743,14	3 480 515,64

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
SICAV C.C.	33 114,00	35 002,00	1 888,00	
V.M.P. F.C.P. C.C.	1 105 031,66	1 189 652,34	84 620,68	
V.M.P. CE OBLIG. 5,5%	64 748,91	66 098,81	1 349,90	
V.M.P. C.R.C.A.	20 045,59	21 101,00	1 055,41	
V.M.P. C.I.C.	19 871,48	35 038,24	15 166,76	
V.M.P. L.C.L.	2 163 232,45	2 164 250,71	1 018,26	
V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS	74 471,55	77 365,09	2 893,54	
PLUS ET MOINS VALUES LATENTES	3 480 515,64	3 588 508,19	107 992,55	

PLUS ET MOINS VALUES DE L'EXERCICE				
NATURE DES TITRES	Plus-values de l'exercice	Moins-values de l'exercice	Dotation aux provisions	Reprise de provisions
SICAV C.C.	3 983,22			
V.M.P. F.C.P. C.C.	10 269,94			
V.M.P. CE OBLIG. 5,5%	0,00			
V.M.P. C.R.C.A.	906,51			
V.M.P. C.I.C.	0,00			
V.M.P. L.C.L.	72 149,33			
V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS	19 957,97			
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE	107 266,97			

SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES :					
	Montant initial	Apport Fusion	Utilisation en cours d'exercice (cpte 789035)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
<u>Ressources :</u>					
A.R.T.T.		112 587,00	13 908,00		98 679,00
Total		112 587,00	13 908,00		98 679,00
DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES :					
	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (195 ou 197)	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
<u>Ressources :</u>					
Dons manuels :					
Sous-total :					
Legs et donations :					
Sous-total :					
Total					

ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)		2 768,32		2 768,32	
Autres immobilisations financières		21 897,11	12 523,86	5 888,89	3 484,36
Débiteurs et comptes rattachés		2 175 971,13	2 175 971,13		
Autres créances		318 911,57	318 911,57		
Charges constatées d'avance		43 753,57	43 753,57		
TOTAL CREANCES		2 563 301,70	2 551 160,13	8 657,21	3 484,36
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)		7 130 429,98	3 188 964,86	1 221 706,08	2 719 759,04
Emprunts et dettes financières diverses (1)		25 493,25	19 395,30	6 097,95	
Fournisseurs et comptes rattachés		586 452,08	586 452,08		
Dettes fiscales et sociales		1 711 518,44	1 711 518,44		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		121 947,12	121 947,12		
Autres dettes		307 619,97	307 619,97		
Produits constatés d'avance		3 713,70	3 713,70		
TOTAL DETTES		9 887 174,54	5 939 611,47	1 227 804,03	2 719 759,04
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		30 739,00		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		313 949,14		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine		2 750 572,57		
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		4 379 857,41		

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances débiteurs et comptes rattachés	96 001,15
4. Autres créances	216 521,68
TOTAL	312 522,83

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	98 980,11
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 760,43
6. Dettes fiscales et sociales	794 530,98
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	52 761,88
TOTAL	990 033,40

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	43 753,57
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	43 753,57
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	3 713,70
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	3 713,70

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 977,29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 700,31
Dotation aux amortissements et provisions	256 670,34
TOTAL	273 347,94
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 549,97
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 065,91
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 312,41
TOTAL	57 928,29
<u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
COTISATION MSA 2003	148,26
HONORAIRES 2006 NON PROVISIONNES	833,78
TAXE SUR SALAIRE	394,84
REGUL. SOLDES	732,32
AMENDES ET PENALITES / LITIGES	4 291,00
DENOUEMENT LITIGE 2007	3 327,78
FORMATION SALARIE 2005	249,31
V.N.C. DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	6 700,31
DOT. AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	15 552,28
DOTATION PROVISION REGLEMENTEE / CESSION IMMO	97 258,06
DOT. PROV. REGL. RENOUVELLEMENT IMMOB.	143 860,00
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
DONS	3 690,98
REGUL TROP PROVISIONNE HONORAIRES 2006	393,85
DEGREVEMENT TAXE HABITATION	473,00
REMISE CHEQUES AVOCAT	1 200,00
SOLDES FOURNISSEURS ET DIVERS	1 962,57
AJUSTEMENT COMPTE TITRES C.E.T. C.C.	4 901,00
I.J. PREVOYANCE PERCUES	3 928,57
QUOTE PART SUBVENTION INVESTISSEMENT	5 464,91
PRODUITS / CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	29 601,00
REPRISE PROVISION REGLEMENTEE / IMMO	6 312,41

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	228 673,53
- Nantissement matériel	
- Redevances de crédit-bail	
- Engagements en matière de retraite	1 347 250,00
TOTAL	1 575 923,53

DIF - DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION					
	Nb heures cumulées N-1	Heures acquises N	Heures utilisées N	Variation de l'exercice	Nombre d'heures restantes fin N
DROITS OUVERTS	11 379,52	5 138,21		5 138,21	16 517,73

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus	
. Autres engagements reçus	
- Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	154 357,31
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
TOTAL	154 357,31