

ASSOCIATION

LE CLOS DU NID

**Quartier de Costevieille
48100 MARVEJOLS**

RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES

AU 31 DECEMBRE 2007

S.A.R.L. AUDIT RUBIO ET ASSOCIES

« Le Monestier »

Avenue Jean Monestier – 48400 FLORAC

Tél. 04 66 45 00 84 – Fax 05 65 61 42 01

Capital social : 8 000 euros – RCS B 423 746 007

ASSOCIATION «LE CLOS DU NID»

QUARTIER DE COSTEVIEILLE

48100 MARVEJOLS

RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES AU 31 DECEMBRE 2007

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 «LE CLOS DU NID», 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.



I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession 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, au regard des règles et principes comptables français, sont 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe intitulée « Règles et Méthodes comptables ».

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.225-235, 1^{er} alinéa, du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux provisions pour risques et charges et à l'application des règlements CRC n° 2002-10 modifié par le n°2003-07 et le n°2004-06. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par l'Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.
- L'association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité sociale, de FNAL et de versement transport suite à la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêts généraux.



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 sans réserve, 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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Bureau et dans les documents communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Tel est notre rapport,

Fait et clos à FLORAC, le 9 avril 2008

Le Commissaire aux comptes


Ch. RUBIO
Gérant

Christian RUBIO
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Montpellier
30a, Av. de la République
B. P. 604
12103 MILLAU CEDEX
Tél. 05 65 61 42 00

S.A.R.L. AUDIT RUBIO ET ASSOCIES

« Le Monestier »

Avenue Jean Monestier – 48400 FLORAC

Tél. 04 66 45 00 84 – Fax 05 65 61 42 01

Capital social : 8 000 euros – RCS B 423 746 007

ASSOCIATION « LE CLOS DU NID »

QUARTIER DE COSTEVIEILLE

48100 MARVEJOLS

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L 612-5
DU CODE DE COMMERCE
Exercice clos le 31 décembre 2007**


Mesdames, Messieurs,

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

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2007, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait à FLORAC, le 31 mars 2008

Le Commissaire aux Comptes


Ch. RUBIO
Gérant

Christian RUBIO
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Montpellier
30a, Av. de la République
B. P. 304
12103 MILLAU CEDEX
Tél. 05 65 61 42 00

BILAN ACTIF**Euros**

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	86 602		86 602	
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	12 140	11 805	335	3 192
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 830 826	521 235	1 309 591	1 363 231
Constructions	31 236 738	9 484 203	21 752 535	22 975 488
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 665 058	1 912 145	752 913	630 899
Autres immobilisations corporelles	4 862 533	3 289 037	1 573 496	1 325 657
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	2 039 323		2 039 323	219 287
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	221		221	221
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	77 344		77 344	152 692
Autres immobilisations financières	8 213		8 213	7 717
TOTAL (I)	42 818 997	15 218 426	27 600 571	26 678 384
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	40 924		40 924	31 367
Marchandises	82 215		82 215	45 032
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	4 229 973	39 584	4 190 389	4 272 372
Autres créances	472 243		472 243	401 768
Valeurs mobilières de placement	11 321 993		11 321 993	10 309 658
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 513 463		1 513 463	1 204 647
Charges constatées d'avance (3)	275 990		275 990	541 418
TOTAL (II)	17 936 801	39 584	17 897 217	16 806 262
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	60 755 798	15 258 010	45 497 788	43 484 646
(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				
SUD EXPERT CONSEIL 48				

Ch. R

BILAN PASSIF**Euros**

	Euros	
	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 034 657	6 787 134
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	3 534 753	3 292 949
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 873 408	1 726 089
Report à nouveau	3 599 394	636 706
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	2 105 476	4 539 825
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	13 051	13 051
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	296 209	-1 114 924
Ecarts de réévaluation	1 971 324	1 971 324
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	142 524	
Provisions réglementées	1 515 973	1 466 009
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	18 552 015	16 025 213
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	240 740	336 296
Provisions pour charges	3 346 666	2 756 711
TOTAL (III)	3 587 406	3 093 007
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	1 021 483	1 181 271
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	1 021 483	1 181 271
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 213 736	15 343 186
Emprunts et dettes financières divers (3)	2 209 508	2 438 878
Avances et acomptes reçus sur commandes		- 47 649
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 682 399	1 985 804
Dettes fiscales et sociales	4 112 736	3 292 902
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 985	2 924
Autres dettes	75 997	143 838
Produits constatés d'avance (1)	25 522	25 272
TOTAL (V)	22 336 884	23 185 154
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	45 497 788	43 484 646
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		7 931 096
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	22 336 884	15 301 707
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	1 127 132	960 072
(3) dont emprunts participatifs	2 209 508	2 438 878
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue	485 941	390 022	95 920	24,6
Prestations de services	31 383 030	31 934 127	- 551 097	- 1,7
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	31 868 971	32 324 149	- 455 177	- 1,4
Production stockée	39 054	- 31 248	70 302	225,0
Production immobilisée	- 647	899	- 1 546	- 172,0
Dotations et produits de tarifications				
Subventions d'exploitation	12 594	10 791	1 803	16,7
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge	308 739	122 424	186 315	152,2
Collectes				
Cotisations	300	330	- 30	- 9,1
Autres produits	1 267 455	1 134 639	132 816	11,7
TOTAL DES PRODUITS D'EXPL (I)	33 496 466	33 561 983	- 65 518	- 0,2
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	358 234	271 602	86 632	31,9
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	- 7 685	- 4 937	- 2 749	- 55,7
Autres achats et charges externes (2)	5 089 922	4 987 920	102 002	2,0
Impôts, taxes et versements assimilés	2 236 674	2 220 925	15 750	0,7
Salaires et traitements	16 720 546	15 679 257	1 041 289	6,6
Charges sociales	3 655 061	3 170 635	484 426	15,3
Autres charges de personnel	271 852	227 344	44 508	19,6
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 164 999	2 031 985	133 014	6,5
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	2 861	6 105	- 3 244	- 53,1
Dotations aux provisions pour risques et charges	800 115	357 886	442 228	123,6
Autres charges	11 648	11 758	- 110	- 0,9
TOTAL DES CHARGES D'EXPLO (II)	31 304 226	28 960 480	2 343 746	8,1
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 192 240	4 601 504	- 2 409 263	- 52,4
Quotes-parts de résultat / 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)	257 124	218 843	38 282	17,5
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCI (V)	257 124	218 843	38 282	17,5
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)	577 621	405 757	171 864	42,4
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCI (VI)	577 621	405 757	171 864	42,4
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 320 496	- 186 914	- 133 582	- 71,5
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP (I-II+III-IV+V-VI)	1 871 744	4 414 590	- 2 542 845	- 57,6

COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	7 479	9 963	- 2 484	- 24,9
Sur opérations en capital	165 237	192 702	- 27 465	- 14,3
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPT (VII)	172 716	202 665	- 29 949	- 14,8
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 573	41 021	- 38 447	- 93,7
Sur opérations en capital	46 235	34 099	12 137	35,6
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	49 964	56 238	- 6 274	- 11,2
TOTAL DES CHARGES EXCEPTI (VIII)	98 773	131 357	- 32 585	- 24,8
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	73 943	71 307	2 636	3,7
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	33 926 306	33 983 491	- 57 185	- 0,2
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	31 980 619	29 497 594	2 483 025	8,4
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	1 945 687	4 485 897	-2 540 210	- 56,6
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	159 789	53 928	105 861	196,3
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	2 105 476	4 539 825	-2 434 349	- 53,6
(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				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 45 497 788 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 105 476 Euros.

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

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations

Un retraitement a été opéré afin d'annuler l'impact de la réévaluation pratiquée (1 219 908,00 €) dans les comptes administratifs sur les acquisitions des constructions du CAT La Valette et du Foyer Les Bernades.

Incidences sur les comptes annuels :

- Annulation des dotations antérieures à hauteur de 241 123,60 €
- Annulation de la dotation aux amortissements à hauteur de 90 280,69 €

Pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2005, les entités doivent appliquer la nouvelle réglementation comptable relative à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs issue des règlements du CRC.

Une des modifications instaurées par cette réglementation est la méthode d'amortissement dite par composant. Sa mise en œuvre, nécessitant la répartition des immobilisations en différents composants, a débuté sur l'exercice 2005. Cependant, l'ampleur des travaux n'a pas permis l'application du changement de méthode sur l'exercice 2005, 2006 et 2007.

Participation, 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.

La plus value latente au 31/12/2007 n'a pas été évaluée.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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 pour risques et charges

Une nouvelle définition des passifs modifie substantiellement les principes de constitution et d'évaluation des provisions pour risques et charges. Ces nouvelles règles sont applicables aux comptes des exercices clos à compter du 1er janvier 2002.

- Provision pour départ en retraite

Le montant inscrit au bilan s'élève à la somme de 3 340 626 €. La provision est dotée en totalité. Le montant a été déterminé sous le système « INDRET » en prenant pour hypothèse de calcul sur l'exercice 2007 le départ volontaire des salariés à 60 ans entraînant les cotisations sociales et fiscales.

- Provision pour litiges

Les provisions pour litiges représentent 170 533 €.

Résultat sous contrôle des tiers financeurs

Afin de suivre les pratiques des tiers financeurs en terme d'affectation du résultat (reprise en N+2 du résultat de N), deux comptes de résultat sous contrôle des tiers financeurs ont été créés :

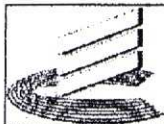
- 115 000 : résultat cumulé des années impaires
- 115 002 : résultat cumulé des années paires

Plan comptable

Le décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003 et l'arrêté du 14 novembre 2003 ont modifié la liste des comptes du plan comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux privés.

Droit individuel à formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés s'élève pour l'ensemble de l'association à : 33 278 heures.



Ass. CLOS DU NID

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

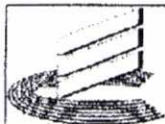
CHARGES A PAYER

ANNEXE LIBRE

Nature des charges à payer	Euros
	Montant
IC /EMPRUNTS AUPRES ETBL CREDITS	39 000,96
FOURNIS. FACT. NON PARVEN	35 852,05
FOURNISSEURS	73 843,20
PERSONNEL CONGES PAYES	1 401 393,71
CONV PRERETRAITE 48 04 00	41 462,00
CONV PRERETRAITE 2005	31 559,90
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	2 160,99
ORG. SOCIAUX CONGES PAYES	282 864,25
ETAT CONGES PAYES	166 109,47
DONS EN INSTANCE	7 294,73
CHARGES A PAYER	42 690,97
Total	2 124 232,23

SUD EXPERT CONSEIL 48

Ch. R

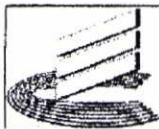


IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement			86 601,56
Autres postes d'immobilisations incorporelles			294,20
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 846 797,74		16 796,66
Constructions sur sol propre	24 934 425,59		18 806,43
Constructions sur sol d'autrui	174 188,01		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 400 538,90		331 389,19
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 622 865,26		269 340,22
Installations générales, agencements et aménagements divers	74 362,23		
Matériel de transport	2 197 235,86		471 402,40
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 322 430,77		174 759,66
Emballages récupérables et divers	18 576,05		
Immobilisations corporelles en cours	219 286,74		1 896 521,46
Avances et acomptes			
Total III	40 810 707,15		3 179 016,02
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	221,10		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	160 409,39		
Total IV	160 630,49		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	40 983 272,74		3 265 911,78

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)			86 601,56	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		89,02	12 140,28	
Immobilisations corporelles				
Terrains		32 768,75	1 830 825,64	
Constructions sur sol propre		525 082,20	24 428 149,82	
Constructions sur sol d'autrui	8 356,63		165 831,38	
Installations générales, agencements, aménag. constructions		89 170,86	6 642 757,23	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		227 147,47	2 665 058,01	
Installations générales, agencements et aménagements divers			74 362,23	
Matériel de transport		236 570,45	2 432 067,81	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		159 016,42	2 338 174,01	
Emballages récupérables et divers		647,00	17 929,05	
Immobilisations corporelles en cours	76 485,68		2 039 322,52	
Avances et acomptes				
Total III	84 842,31	1 270 403,15	42 634 477,70	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			221,10	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		74 853,11	85 556,28	
Total IV		74 853,11	85 777,38	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	84 842,31	1 345 345,28	42 818 996,92	

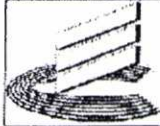
**AMORTISSEMENTS**

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche dévelop.				Total I
Autres immobilisations incorporelles				Total II
	8 743,36	3 151,00	89,02	11 805,34
Immobilisations corporelles				
Terrains	483 567,16	70 436,56	32 768,75	521 234,97
Constructions sur sol propre	6 467 645,08	1 153 428,97	525 082,20	7 095 991,85
Constructions sur sol d'autrui	141 109,50	8 761,21		149 870,71
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	1 924 909,76	402 601,63	89 170,86	2 238 340,53
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 991 966,52	143 277,94	223 099,24	1 912 145,22
Installations générales, agencements et aménagements divers	63 911,36	1 381,30		65 292,66
Matériel de transport	1 382 827,23	229 280,45	226 868,64	1 385 239,04
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 838 746,17	152 679,62	148 355,82	1 837 042,59
Emballages récupérables et divers	1 463,05			1 463,05
Total III	14 296 145,83	2 161 847,68	1 245 345,51	15 206 620,62
TOTAL GENERAL (I + II + III)	14 304 889,19	2 164 998,68	1 245 434,53	15 218 425,96

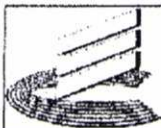
Cadre B	VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C	PROV. AMORT DEROGATOIRES
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établ., recherche dévelop. (I)					
Aut. immobilisations incorporelles (II)	3 151,00				
Immobilisations corporelles					
Terrains	70 436,56				
Constructions sur sol propre	1 153 428,97				
Constructions sur sol d'autrui	8 761,21				
Instal. génér., agenc. aménag. construc.	402 601,63				
Instal. techn., matériel outil. industriels	143 277,94				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	1 381,30				
Matériel de transport	229 280,45				
Matériel bureau et informatique, mobilie	152 679,62				
Emballages récupérables et divers					
Total III	2 161 847,68				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 164 998,68				

Cadre D	MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	1 466 009,26	49 964,19		1 515 973,45
Total I	1 466 009,26	49 964,19		1 515 973,45
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	266 088,88	20 000,00	115 555,88	170 533,00
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 750 671,00	780 114,66	190 160,00	3 340 625,66
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	76 247,25			76 247,25
Total II	3 093 007,13	800 114,66	305 715,88	3 587 405,91
Provisions pour dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	38 545,26	2 861,03	1 822,69	39 583,60
Autres provisions pour dépréciations				
Total III	38 545,26	2 861,03	1 822,69	39 583,60
TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 597 561,65	852 939,88	307 538,57	5 142 962,96
		- d'exploitation 802 975,69	307 538,57	
		- financières 49 964,19		
		- exceptionnelles		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				



ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

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)	77 343,67	25 833,47	51 510,20
	Autres immobilisations financières	8 212,61	8 212,61	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux	74 943,34	74 943,34	
	Autres créances clients	4 155 029,16	4 155 029,16	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	227 907,38	227 907,38	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	9 686,27	9 686,27	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	69 992,35	69 992,35	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	164 656,94	164 656,94	
	Charges constatées d'avance	275 989,75	178 751,68	97 238,07
	Total	5 063 761,47	4 915 013,20	148 748,27

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

75 348,81

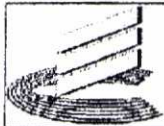
Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	1 166 133,15	1 166 133,15		
	- à plus d'un an à l'origine	13 047 602,59	1 191 105,93	3 881 994,11	7 974 502,55
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	2 209 508,08	231 276,16	658 790,34	1 319 441,58
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 682 399,32	1 682 399,32		
	Personnel et comptes rattachés	1 547 948,38	1 547 948,38		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 080 556,50	2 080 556,50		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	484 231,20	484 231,20		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 985,42	16 985,42		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	75 997,27	75 997,27		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	25 521,88	25 521,88		
	Total	22 336 883,79	8 502 155,21	4 540 784,45	9 293 944,13

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

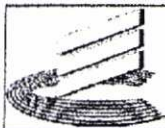
1 528 823,30

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

	Euros	
	31/12/2007	31/12/2006
Autres créances		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	20 527,64	31 197,58
Total	20 527,64	31 197,58
TOTAL GENERAL	20 527,64	31 197,58

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	Euros	
	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
16884000 IC/EMPRUNTS AUPRES ETBL CREDITS	39 000,96	36 689,98
Total	39 000,96	36 689,98
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40800000 FOURNIS. FACT. NON PARVEN	35 852,05	36 260,61
40810000 FOURNISSEURS	73 843,20	44 421,60
Total	109 695,25	80 682,21
Dettes fiscales et sociales		
42820000 PERSONNEL CONGES PAYES	1 401 393,71	1 257 198,56
42827900 CONV PRERETRAITE 48 04 00	41 462,00	41 462,00
42828000 CONV PRERETRAITE 2005	31 559,90	142 737,52
42860000 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	2 160,99	1 834,42
43820000 ORG. SOCIAUX CONGES PAYES	282 864,25	251 329,41
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CHARGE		4 415,00
44820000 ETAT CONGES PAYES	166 109,47	150 399,54
Total	1 925 550,32	1 849 376,45
Autres dettes		
46810000 DONS EN INSTANCE	7 294,73	7 648,44
46860000 CHARGES A PAYER	42 690,97	89 556,48
Total	49 985,70	97 204,92
TOTAL GENERAL	2 124 232,23	2 063 953,56



Ass. CLOS DU NID

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Produits d'exploitation	25 521,88	25 271,88
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	25 521,88	25 271,88

Charges constatées d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation	275 989,75	541 418,05
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	275 989,75	541 418,05