KPMG Entreprises
Franche-Comté Sud
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
B.P. 1557
25009 Besançon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 81 41 70 10
Télécopie : +33 (0)3 81 41 70 49
Site internet : www.kpmg.fr

Association Franco-Suisse d'Action

Médico-Educative

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007
Association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative
43 bis rue Gérôme - 70000 Vesoul
Ce rapport contient 27 pages
Référence : CB/JC

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International, une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise comptable – commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14-30080101 et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG

KPMG Entreprises
Franche-Comté Sud
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
B.P. 1557
25009 Besançon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 81 41 70 10
Télécopie : +33 (0)3 81 41 70 49
Site internet : www.kpmg.fr

Association Franco-Suisse d'Action Médico-Educative

Siège social : 43 bis rue Gérôme - 70000 Vesoul

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 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 Franco-Suisse d'Action Médico-Educative, 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 conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International, une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise comptable – commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14-30080101 et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Règles et principes comptables

La note 4 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des créances.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Besançon, le 20 mai 2008

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Jean-Luc Wolff
Associé

01219 A F S CONSOLIDEE

BILAN

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANCON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

En Euros

ACTIF *Exercice du*	01/01/07 au 31/12/07 Valeur nette	01/01/06 au 31/12/06 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 925.23	12 603.74	-3 678.51	-29.19
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		926.90	-926.90	-100.00
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	24 145.80	33 315.21	-9 169.41	-27.52
Constructions	1 115 412.82	1 187 332.18	-71 919.36	-6.06
Installations techniques, matériels, ...	110 065.02	129 013.71	-18 948.69	-14.69
Autres immobilisations corporelles	448 574.60	473 387.09	-24 812.49	-5.24
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	52 319.91	3 043.98	49 275.93	
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts		600.00	-600.00	-100.00
Autres immobilisations financières	6 870.32	5 840.32	1 030.00	17.64
TOTAL (I)	**1 766 313.70**	**1 846 063.13**	**-79 749.43**	**-4.32**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
En cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	146 746.48	92 112.94	54 633.54	59.31
Autres	48 411.41	44 832.42	3 578.99	7.98
Valeurs mobilières de placement	350 828.00	348 969.00	1 859.00	0.53
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 035 454.95	1 153 650.71	-118 195.76	-10.25
Charges constatées d'avance	47 143.11	54 056.99	-6 913.88	-12.79
TOTAL (III)	**1 628 583.95**	**1 693 622.06**	**-65 038.11**	**-3.84**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**3 394 897.65**	**3 539 685.19**	**-144 787.54**	**-4.09**

Voir l'attestation de l'expert comptable

01219 A F S CONSOLIDEE

BILAN

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANCON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

En Euros

PASSIF	Exercice du 01/01/07 au 31/12/07	Exercice du 01/01/06 au 31/12/06	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatif sans droit de reprise	2 289 523.69	2 289 523.69		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	116 862.33	116 862.33		
Réserves indisponibles	49 116.22	-53 320.36	102 436.58	192.12
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	143 934.74	97 731.74	46 203.00	47.28
Report à nouveau	86 596.64		86 596.64	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-40 977.18	333 095.75	-374 072.93	-112.30
Autres fonds associatifs				
Fonds associatif avec droit de reprise		-97 863.28	97 863.28	100.00
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	86 785.11	90 693.60	-3 908.49	-4.31
Provisions réglementées	1 481.22	481.22	1 000.00	207.81
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	**2 733 322.77**	**2 777 204.69**	**-43 881.92**	**-1.58**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	3 695.00	3 695.00		
TOTAL (III)	**3 695.00**	**3 695.00**		
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement	27 073.03	33 841.28	-6 768.25	-20.00
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)	**27 073.03**	**33 841.28**	**-6 768.25**	**-20.00**
DETTES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	76 838.54	101 583.98	-24 745.44	-24.36
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 779.88	179 801.90	-77 022.02	-42.84
Dettes fiscales et sociales	415 583.55	422 930.08	-7 346.53	-1.74
Autres dettes				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 042.53		25 042.53	
Dettes fiscales (impôt sur les bénéfices)				
Autres dettes	10 562.35	20 628.26	-10 065.91	-48.80
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (V)	630 806.85	724 944.22	-94 137.37	-12.99
Ecarts de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**3 394 897.65**	**3 539 685.19**	**-144 787.54**	**-4.09**

Voir l'attestation de l'expert comptable

01219 A F S CONSOLIDEE

COMPTE DE RÉSULTAT

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANCON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

		Du 01/01/07 au 31/12/07	Du 01/01/06 au 31/12/06	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (biens et services)	308 595.00		308 595.00	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	3 362.26	11 568.79	-8 206.53	-70.94
	Cotisations	412.00		412.00	
	Autres produits	4 003 932.99	4 615 859.77	-611 926.7	-13.26
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**4 316 302.25**	**4 627 428.56**	**-311 126.3**	**-6.72**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises				
	Variation des stocks de marchandises				
	Achats stockés d'approvisionnements		164 661.05	-164 661.0	-100.00
	Variation des stocks d'approvisionnements				
	Autres charges externes	757 558.99	560 284.38	197 274.61	35.21
	Impôts, taxes et versements assimilés	264 160.68	258 864.52	5 296.16	2.05
	Rémunérations du personnel	2 213 448.30	2 163 232.23	50 216.07	2.32
	Charges sociales	936 660.81	924 619.22	12 041.59	1.30
	Dotations aux amortissements et dépréciations : Sur immobilisations : dotations aux amort.	251 049.26	172 237.36	78 811.90	45.76
	Dotations aux amortissements et dépréciations : Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
	Dotations aux amortissements et dépréciations : Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
	Dotations aux amortissements et dépréciations : Dotations aux provisions				
	Subventions accordées par l'association				
	Autres charges	1 715.85	65 949.40	-64 233.55	-97.40
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**4 424 593.89**	**4 309 848.16**	**114 745.73**	**2.66**
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	**-108 291.64**	**317 580.40**	**-425 872.0**	**-134.10**
	Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
	Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
	Autres intérêts et produits assimilés	53 061.54	40 387.23	12 674.31	31.38
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**53 061.54**	**40 387.23**	**12 674.31**	**31.38**
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées	5 023.56	6 677.12	-1 653.56	-24.76
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**5 023.56**	**6 677.12**	**-1 653.56**	**-24.76**
	RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**48 037.98**	**33 710.11**	**14 327.87**	**42.50**
PRODUITS EXCEPTIONN.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 303.95	7 959.47	7 344.48	92.27
	Reprises sur provisions et transferts de charges		99 099.27	-99 099.27	-100.00

01219 A F S CONSOLIDEE

COMPTE DE RÉSULTAT

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

		Du 01/01/07 au 31/12/07	Du 01/01/06 au 31/12/06	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	15 303.95	107 058.74	-91 754.79	-85.71
CHARGES EXCEPTIONN.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 795.72		1 795.72	
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 000.00	91 412.22	-90 412.22	-98.91
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 795.72	91 412.22	-88 616.50	-96.94
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	12 508.23	15 646.52	-3 138.29	-20.06
	Participation des salariés aux résultats (IX)				
	Impôts sur les bénéfices (X)				
	SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)	-47 745.43	366 937.03	-414 682.4	-113.01
	+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	6 768.25		6 768.25	
ENGAGEMENTS	Sur apports		33 841.28	-33 841.28	-100.00
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels				
	Sur legs et donations				
	- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		33 841.28	-33 841.28	-100.00
	TOTAL DES PRODUITS	4 391 435.99	4 774 874.53	-383 438.5	-8.03
	TOTAL DES CHARGES	4 432 413.17	4 441 778.78	-9 365.61	-0.21
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	-40 977.18	333 095.75	-374 072.9	-112.30
	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	TOTAL PRODUITS				
CHARGES	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services				
	Personnel bénévole				
	TOTAL CHARGES				
	TOTAL	-40 977.18	333 095.75	-374 072.9	-112.30

Voir l'attestation de l'expert comptable

BILAN DÉTAILLÉ

S.A,
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

En Euros

ACTIF — Exercice du	01/01/07 au 31/12/07 Valeur nette	01/01/06 au 31/12/06 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 Concessions et droits similair	11 118.26	17 875.69	-6 757.43	-37.80
280500 Amortis. concess. & droits sim	-2 193.03	-5 271.95	3 078.92	58.40
TOTAL	8 925.23	12 603.74	-3 678.51	-29.19
Autres immobilisations incorporelles				
232000 Immobilisat. incorporelles en		926.90	-926.90	-100.00
TOTAL		926.90	-926.90	-100.00
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
211000 Terrains	24 145.80	33 315.21	-9 169.41	-27.52
TOTAL	24 145.80	33 315.21	-9 169.41	-27.52
Constructions				
213100 Batiments	3 484 021.25	3 474 851.84	9 169.41	0.26
213500 Installations générales	181 872.04	129 550.63	52 321.41	40.39
281310 Amortis. constructions	-2 539 353.51	-2 415 334.24	-124 019.27	-5.13
281350 Amortis. agencements construct	-11 126.96	-1 736.05	-9 390.91	-540.94
TOTAL	1 115 412.82	1 187 332.18	-71 919.36	-6.06
Installations techniques, matériels, ...				
215400 Matériel industriel	1 011 985.61	1 007 371.15	4 614.46	0.46
215410 Mat.Outils.Taxe Ap.	210 753.90	198 420.71	12 333.19	6.22
281500 Amortis. matériel et outillage	-441 477.04		-441 477.04	
281540 Amts.Mat.Outillage	-479 065.50	-898 950.12	419 884.62	46.71
281541 Amortissement TA	-192 131.95	-177 828.03	-14 303.92	-8.04
TOTAL	110 065.02	129 013.71	-18 948.69	-14.69
Autres immobilisations corporelles				
218100 Instal.gales, agenct, aménagt.	498 776.24	498 776.24		
218200 Matériel de transport	509 736.89	508 555.41	1 181.48	0.23
218300 Matériel de bureau	128 187.47	125 121.51	3 065.96	2.45
218400 Mobilier	73 360.76	71 252.41	2 108.35	2.96
218480 Autres mob et mat		4 005.10	-4 005.10	-100.00
218800 Autres immobilisations	5 215.90		5 215.90	
281810 Amortis. instal. gales, agenct	-263 100.58	-240 462.73	-22 637.85	-9.41
281820 Amortis. matériel de transport	-380 308.20	-388 239.80	7 931.60	2.04
281830 Amortis. matér.bureau et infor	-79 366.48	-68 344.34	-11 022.14	-16.13
281840 Amortis. mobilier	-43 426.89	-37 276.71	-6 150.18	-16.50
281880 AMTS autres immob	-500.51		-500.51	
TOTAL	448 574.60	473 387.09	-24 812.49	-5.24
Immobilisations corporelles en cours				
231300 IMMOB. EN COURS (CONSTRUCTIONS	9 691.87		9 691.87	
231500 Installations techniques en co	42 628.04	3 043.98	39 584.06	
TOTAL	52 319.91	3 043.98	49 275.93	
Immobilisations Financières				
Prêts				
274300 Prêts au personnel		600.00	-600.00	-100.00
TOTAL		600.00	-600.00	-100.00
Autres immobilisations financières				
275000 Dépôts et cautionnements	6 870.32	5 840.32	1 030.00	17.64
TOTAL	6 870.32	5 840.32	1 030.00	17.64

Voir l'attestation de l'expert comptable

BILAN DÉTAILLÉ

APMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

En Euros

ACTIF — Exercice du	01/01/07 au 31/12/07 Valeur nette	01/01/06 au 31/12/06 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
TOTAL (I)	**1 766 313.70**	**1 846 063.13**	**-79 749.43**	**-4.32**
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	146 746.48	92 112.94	54 633.54	59.31
Autres				
428700 Personnel - produits à recevoi	10 980.00	27 000.00	-16 020.00	-59.33
438700 Charges sociales - produits à	440.96		440.96	
467003 CPTE ATTENTE SIEGE	2 688.17		2 688.17	
467004 ATTENTE FORMATION SESSAD	1 648.78		1 648.78	
468700 Divers - produits à recevoir	32 653.50	17 832.42	14 821.08	83.11
TOTAL	48 411.41	44 832.42	3 578.99	7.98
Valeurs mobilières de placement				
503000 Actions	350 828.00		350 828.00	
503100 VAL.MOB.PLAC. BNP		48 969.00	-48 969.00	-100.00
508000 Autres Valeurs Mobilieres		300 000.00	-300 000.00	-100.00
TOTAL	350 828.00	348 969.00	1 859.00	0.53
Disponibilités				
512000 Banque		1 348.76	-1 348.76	-100.00
512010 BANQUE POPULAIRE F.C		1 147 708.12	-1 147 708.12	-100.00
512100 B.P.B.F.C.	1 021 650.68		1 021 650.68	
512200 B.N.P.	2 653.70		2 653.70	
514000 LA BANQUE POSTALE	11 104.74		11 104.74	
514010 CCP DIJON		4 578.58	-4 578.58	-100.00
531100 Caisse en francs	45.83	15.25	30.58	200.52
TOTAL	1 035 454.95	1 153 650.71	-118 195.76	-10.25
Charges constatées d'avance				
486000 Charges constatées d'avance	47 143.11	54 056.99	-6 913.88	-12.79
TOTAL	47 143.11	54 056.99	-6 913.88	-12.79
TOTAL (III)	**1 628 583.95**	**1 693 622.06**	**-65 038.11**	**-3.84**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**3 394 897.65**	**3 539 685.19**	**-144 787.54**	**-4.09**

Voir l'attestation de l'expert comptable

01219 A F S CONSOLIDEE

BILAN DÉTAILLÉ

Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cédex
775726417 R.C.S. Nanterre

En Euros

PASSIF	Exercice du 01/01/07 au 31/12/07	Exercice du 01/01/06 au 31/12/06	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatif sans droit de reprise				
102100 FONDS DE DOTATION	2 251 411.44	2 251 411.44		
102600 SUBV INVEST SESSAD AFS	38 112.25	38 112.25		
TOTAL	2 289 523.69	2 289 523.69		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
105100 Réserve spéciale de réévaluati	116 862.33	116 862.33		
TOTAL	116 862.33	116 862.33		
Réserves indisponibles				
106291 Rlt Non Repris Par La Ddass 20		-49 562.31	49 562.31	100.00
106292 Affectation Resultat 2004 Non		-3 758.05	3 758.05	100.00
106295 RESULTAT ASSOC NON REP DDAS	49 116.22		49 116.22	
TOTAL	49 116.22	-53 320.36	102 436.58	192.12
Autres réserves				
106820 Charges propres AFS	46 203.00		46 203.00	
106850 RESERVE DE TRESORERI	94 688.95	94 688.95		
106860 Reserve De Compensation	3 042.79	3 042.79		
TOTAL	143 934.74	97 731.74	46 203.00	47.28
Report à nouveau				
110005 REPRISE RESULTAT DDASS 2005	86 874.00		86 874.00	
111680 EXCEDENT AFFECTE MESURES NON	78 085.00		78 085.00	
114680 RESULTAT NON REPRIS PAR LA DDA	-53 824.36		-53 824.36	
119005 REPRISE RESULTAT 2005 DDASS	-24 538.00		-24 538.00	
TOTAL	86 596.64		86 596.64	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-40 977.18	333 095.75	-374 072.93	-112.30
Autres fonds associatifs				
Fonds associatif avec droit de reprise				
115005 Resultat 2005 En Attente D'Aff		75 306.43	-75 306.43	-100.00
115104 Reprise Resultat 2004		7 696.00	-7 696.00	-100.00
115194 Deficit A Affecter 2004		-152 646.00	152 646.00	100.00
115195 Resultat 2005 En Attente D'Aff		-28 219.71	28 219.71	100.00
TOTAL		-97 863.28	97 863.28	100.00
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.				
131810 TAXE APPRENTISSAGE R	278 917.09	268 521.63	10 395.46	3.87
139131 Amort Sub TA		-177 828.03	177 828.03	100.00
139181 SUBVENTION T.A./INVESTISSEMENT	-192 131.98		-192 131.98	
TOTAL	86 785.11	90 693.60	-3 908.49	-4.31
Provisions réglementées				
148620 Provision + Value actif circula	1 481.22	481.22	1 000.00	207.81
TOTAL	1 481.22	481.22	1 000.00	207.81
TOTAL (I)	**2 733 322.77**	**2 777 204.69**	**-43 881.92**	**-1.58**
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges				
158851 Prov. Pour Departs En Retraite	3 695.00	3 695.00		
TOTAL	3 695.00	3 695.00		

BILAN DÉTAILLÉ

...G S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

En Euros

PASSIF

	Exercice du 01/01/07 au 31/12/07	Exercice du 01/01/06 au 31/12/06	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
TOTAL (III)	**3 695.00**	**3 695.00**		
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
193000 Fonds dédiés à la comp° des in	27 073.03	33 841.28	-6 768.25	-20.00
TOTAL	27 073.03	33 841.28	-6 768.25	-20.00
TOTAL (IV)	**27 073.03**	**33 841.28**	**-6 768.25**	**-20.00**
DETTES				
Dettes financières				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
164440 BPFC 6.20/RURAL CHOY	25 779.20	41 683.72	-15 904.52	-38.16
164450 EMP BNP RENOV CHAUFF	50 857.60	59 663.26	-8 805.66	-14.76
168840 Int.courus s/emp.aup.etablt.cr	201.74	237.00	-35.26	-14.88
TOTAL	76 838.54	101 583.98	-24 745.44	-24.36
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 779.88	179 801.90	-77 022.02	-42.84
Dettes fiscales et sociales				
422000 Comité d'entreprise	1 016.18	2 805.23	-1 789.05	-63.78
428200 Dettes provis. pr congés à pay	185 120.00	184 770.00	350.00	0.19
428600 Aut. charges à payer (FRAIS F°	3 129.51		3 129.51	
431000 Sécurité sociale	78 010.00	77 921.00	89.00	0.11
437200 Caisse de retraite salariés	7 138.41	7 190.34	-51.93	-0.72
437300 ASSEDIC	63 472.38	79 132.00	-15 659.62	-19.79
437310 RETRAITES CADRES CIP	17 735.81	6 757.72	10 978.09	162.45
437311 RETRAITE CADRE THEMA		212.00	-212.00	-100.00
437400 Caisse de congés payés	11 673.00	11 789.00	-116.00	-0.98
437800 Autres caisses		25 068.96	-25 068.96	-100.00
437830 PARTIC.EMPLOY.EFF.CO		9 586.78	-9 586.78	-100.00
438600 Charges sociales - charges à p	1 213.87	867.00	346.87	40.01
438700 Charges sociales - produits à		421.80	-421.80	-100.00
447110 Taxe Sur Salaires	10 967.00	15 958.25	-4 991.25	-31.28
447130 Participat° employeur(form. co	26 001.64		26 001.64	
447140 Participat° employeur(effort c	9 645.75		9 645.75	
448600 Etat - autres charges à payer	460.00	450.00	10.00	2.22
TOTAL	415 583.55	422 930.08	-7 346.53	-1.74
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
404000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	25 042.53		25 042.53	
TOTAL	25 042.53		25 042.53	
Autres dettes				
467010 DEB CRED DIVERS	7 279.88		7 279.88	
467501 Debit/Cred.Cpam		19 553.73	-19 553.73	-100.00
468600 Divers - charges à payer	2 164.01		2 164.01	
471000 Compte général d'attente		311.78	-311.78	-100.00
478100 Compte Att. Coop.Scolaire	1 118.46	666.28	452.18	67.87
478116 COMPTE ATTENTE VETURE		96.47	-96.47	-100.00
TOTAL	10 562.35	20 628.26	-10 065.91	-48.80
TOTAL (V)	**630 806.85**	**724 944.22**	**-94 137.37**	**-12.99**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**3 394 897.65**	**3 539 685.19**	**-144 787.54**	**-4.09**

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

	Du 01/01/07 au 31/12/07	Du 01/01/06 au 31/12/06	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)				
708210 Forfait Journalier	308 595.00		308 595.00	
TOTAL	308 595.00		308 595.00	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges				
781500 Repris.s/provis.risques & char		11 568.79	-11 568.79	-100.00
791100 REMBOURSEMENT ASSURANCES	374.50		374.50	
791200 Produits divers(activités prof	1 591.51		1 591.51	
791300 Produits divers(projets élèves	1 396.25		1 396.25	
TOTAL	3 362.26	11 568.79	-8 206.53	-70.94
Cotisations				
756000 COTISATIONS DES MEMBRES	412.00		412.00	
TOTAL	412.00		412.00	
Autres produits				
731200 Produit Tarif. Internat	3 023 569.92	3 340 276.20	-316 706.2	-9.48
731300 Produit Tarif Semi-Internat	463 314.21	467 426.24	-4 112.03	-0.88
731600 Dotation Globale	358 394.00	322 858.00	35 536.00	11.01
732000 FORFAITS JOURNALIERS		299 190.00	-299 190.0	-100.00
754100 Rbt Frais De Stages	16 196.64		16 196.64	
754200 Rbt Frais Medicaux	5 662.11		5 662.11	
758000 Cotisation		918.56	-918.56	-100.00
758100 Rboursement Frais de stage		74 654.77	-74 654.77	-100.00
758200 Rbst Frais Médicaux		5 344.87	-5 344.87	-100.00
758300 RBT LOGEMENT	12 572.46	12 585.78	-13.32	-0.11
758310 REMBOURSEMENT IJSS+M	42 224.19	19 552.38	22 671.81	115.95
758320 RBT CES + CEC + C.QUAL.	58 715.59	48 942.12	9 773.47	19.97
758330 RBT REPAS PERSO.	11 311.93	10 360.76	951.17	9.18
758331 RBT REPAS COMMENSAUX	10 515.00	8 976.00	1 539.00	17.15
758381 RBST ASSURANCE		374.57	-374.57	-100.00
758430 PDT. DES ACTIVIT.PRO		1 814.24	-1 814.24	-100.00
758440 RECETTES PROJETS ELE		1 991.31	-1 991.31	-100.00
758800 Autres Produits De Gestion Cou	1 456.94	383.21	1 073.73	280.19
758880 RBT STAGES FORM.6487		210.76	-210.76	-100.00
TOTAL	4 003 932.99	4 615 859.77	-611 926.7	-13.26
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**4 316 302.25**	**4 627 428.56**	**-311 126.3**	**-6.72**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats stockés d'approvisionnements				
602220 Achats fourn. cons. produits e		12 718.08	-12 718.08	-100.00
602230 Four. Atelier Prof.		19 506.15	-19 506.15	-100.00
602300 ALIMENTATION		132 436.82	-132 436.8	-100.00
TOTAL		164 661.05	-164 661.0	-100.00
Variation des stocks d'approvisionnements				
Autres charges externes				
606110 Fournitures électricité	4 742.44	6 983.67	-2 241.23	-32.09
606120 Fournitures eau	33 132.48	33 727.13	-594.65	-1.76

Voir l'attestation de l'expert comptable

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANCON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

		Du 01/01/07 au 31/12/07	Du 01/01/06 au 31/12/06	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
606130	Fournitures gaz	108 734.95	106 565.95	2 169.00	2.04
606140	GAZ	1 949.77		1 949.77	
606180	AUTRES FOURNITURES NON STOCKAB	1 344.67		1 344.67	
606210	PRODUITS PHARMACEUTI	43 041.89	41 307.14	1 734.75	4.20
606220	Four. Ent. Petit Equipement	13 921.56	4 392.36	9 529.20	216.95
606230	Fournitures d'atelier- petit o	25 195.11		25 195.11	
606240	Four. Administratives	14 254.18	12 820.27	1 433.91	11.18
606251	PETIT MATERIEL HOTEL	9 583.56	9 522.44	61.12	0.64
606255	LITERIE	21 032.61	22 556.13	-1 523.52	-6.75
606260	Emballages	3 434.20	1 776.11	1 658.09	93.36
606261	Literie	900.59	924.51	-23.92	-2.59
606262	Linge De Maison	366.80	263.98	102.82	38.95
606263	Habillement	1 452.19	1 243.62	208.57	16.77
606300	Alimentation	138 675.89		138 675.89	
606600	Produits Pharmaceutiques	2 954.28	2 593.92	360.36	13.89
611100	S.TRAITANCE MEDICALE PERTE	9 469.45	2 646.74	6 822.71	257.78
611150	S. TRAITANCE MEDICALE RBSABLE		5 437.92	-5 437.92	-100.00
611200	S.TRAITANCE MEDICO.SOCIALE	5 332.16	10 061.62	-4 729.46	-47.00
612200	Redevances crédit-bail mobilie	11 378.94	13 873.39	-2 494.45	-17.98
613200	Locations immobilières		0.15	-0.15	-100.00
613500	Locations mobilières	1 753.05	10 634.26	-8 881.21	-83.52
613510	LOCATIONS MAT INFORMATIQUE & B	5 191.89		5 191.89	
613520	Locations de matériel de trans	1 200.00		1 200.00	
613530	LOCATIONS MATERIEL DE TRANSPOR	1 977.37		1 977.37	
615210	ENTRETIEN ESPACES VE	1 974.65	962.94	1 011.71	105.06
615220	ENTRETIEN BATIMENTS	31 589.14	29 752.22	1 836.92	6.17
615520	Entretien du matériel de trans	28 147.88	19 844.64	8 303.24	41.84
615530	Entretien du matériel de burea	2 161.64	3 528.01	-1 366.37	-38.73
615580	ENTRET.AUTRES MAT.ET	6 303.90	2 569.60	3 734.30	145.33
615600	Maintenance	32 949.93	42 941.43	-9 991.50	-23.27
616000	Primes d'assurance	32 976.18	42 652.24	-9 676.06	-22.69
618100	Documentation générale		185.00	-185.00	-100.00
618200	DOCUMENTATION GENERA	1 576.57	1 312.29	264.28	20.14
618400	Cotisations Diverses	5 175.55	5 342.87	-167.32	-3.13
618800	AUTRES FRAIS DIVERS	782.86	51.35	731.51	
622300	HONORAIRES MEDECINS	9 345.21	10 656.81	-1 311.60	-12.31
622600	HONORAIRES	35 880.00		35 880.00	
622620	HONORAIRES COMPTABLE	8 147.72	25 000.00	-16 852.28	-67.41
622630	HONORAIRES COMMISSAI	4 620.39	5 047.30	-426.91	-8.46
622640	HONORAIRES AVOCAT		195.40	-195.40	-100.00
623000	Publicité	3 867.58	1 235.80	2 631.78	212.96
624200	Transport des usagers	43 492.63		43 492.63	
624210	TRANSPORTS D'USAGERS		47 713.45	-47 713.45	-100.00
625100	Voyages et déplacements	3 034.87	2 591.10	443.77	17.13
625110	Déplacement intervenant ext	12 118.64	3 877.50	8 241.14	212.54
625600	Missions	713.48	1 259.58	-546.10	-43.36
626100	Frais de télécommunication	4 155.02	3 396.33	758.69	22.34
626200	Telephone, Internet	14 534.72	11 485.31	3 049.41	26.55
626300	AFFRANCHISSEMENTS		1 055.10	-1 055.10	-100.00
626500	TELEPHONE		1 419.71	-1 419.71	-100.00
627000	Services bancaires & assimilés	1 551.10		1 551.10	
627800	Prestations de services bancai		1 308.81	-1 308.81	-100.00
628200	Sous-Traitance comptable	5 571.07	3 652.79	1 918.28	52.52
628700	AUTRES CHARGES EXTERNES	1 918.83		1 918.83	
628800	ENLEVT.ORDURES MENAG	3 500.90	3 425.13	75.77	2.21
628810	AUTO CONTROLE HYG AL	448.50	490.36	-41.86	-8.54
TOTAL		757 558.99	560 284.38	197 274.61	35.21
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur les salaires	177 514.30	176 389.55	1 124.75	0.64
633300	Formation continue (organisme)	50 271.42	45 982.70	4 288.72	9.33
633400	Effort de construction	9 001.41	10 241.73	-1 240.32	-12.11

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

		Du 01/01/07 au 31/12/07	Du 01/01/06 au 31/12/06	Variations N / N-1 en valeur	Variations N / N-1 en %
635120	*Taxes foncières*	23 773.00	22 737.00	1 036.00	4.56
635130	*Autres impôts locaux*	915.00	899.00	16.00	1.78
635800	*Autres droits*	2 685.55	2 614.54	71.01	2.72
TOTAL		264 160.68	258 864.52	5 296.16	2.05
Rémunérations du personnel					
641100	*Salaires appointements commiss*	16 221.36	2 181 386.33	-2 165 164.	-99.26
641101	*IJSS BRUTES*		-53 433.48	53 433.48	100.00
641102	*REMBST MUTEX + 180 J*		256.14	-256.14	-100.00
641110	*Rémunérations brutes du person*	2 171 682.38		2 171 682.3	
641118	*Autres indemnités (IJSS....)*	-2 880.00		-2 880.00	
641120	*REMUNERATIONS BRUTES PERSONEL*	28 074.56		28 074.56	
641200	*Congés payés*	350.00	4 722.00	-4 372.00	-92.59
642100	*Remun.Person.Medical*		30 301.24	-30 301.24	-100.00
TOTAL		2 213 448.30	2 163 232.23	50 216.07	2.32
Charges sociales					
645110	*COTISATIONS URSSAF*	599 499.73	602 419.78	-2 920.05	-0.48
645120	*Cotisations mutuelles*	1 930.61		1 930.61	
645130	*COTISATIONS RETRAITE*	195 764.76	198 007.69	-2 242.93	-1.13
645140	*ASSEDIC*	88 721.07	89 563.21	-842.14	-0.94
645210	*Cotisations URSSAF (médical)*	6 038.02		6 038.02	
645230	*Cotisations retraites (médical*	3 940.80		3 940.80	
645240	*Cotisations ASSEDIC (médical)*	1 167.10		1 167.10	
645900	*Rbt/ Charges De Ss Et Retraite*	510.00	-4 310.00	4 820.00	111.83
647200	*Comité d'entreprise*	32 034.76	31 351.66	683.10	2.18
647500	*Médecine du travail et pharmac*	6 981.06	7 586.88	-605.82	-7.99
648000	*AUTRES CHARGES DE PERSONNEL*	72.90		72.90	
TOTAL		936 660.81	924 619.22	12 041.59	1.30
Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immobilisations : dotations aux amort.				
680000	*DOTATION AUX AMORTISSEMENT*	49 626.16		49 626.16	
681100	*Dotation aux amortissements*	194 654.85		194 654.85	
681101	*DOT. AUX AMORTS/SUBVENTIONS D*	6 768.25		6 768.25	
681120	*Dot. amort. s/immobil. corpore*		172 237.36	-172 237.3	-100.00
	TOTAL	251 049.26	172 237.36	78 811.90	45.76
	Sur immobilisations : dotations aux déprée.				
	Sur actifs circulants : dotations aux déprée.				
	Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association					
Autres charges					
658440	*DEP. PROJET. ELEV.*		1 652.92	-1 652.92	-100.00
658800	*AUTRES CHARGES DIVER*		417.17	-417.17	-100.00
658810	*Charges de gestion courante*	115.85		115.85	
658820	*Charges diverses(projets élève*	1 600.00		1 600.00	
658880	*STAGES FORMATION*		63 879.31	-63 879.31	-100.00
TOTAL		1 715.85	65 949.40	-64 233.55	-97.40
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**4 424 593.89**	**4 309 848.16**	**114 745.73**	**2.66**
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	**-108 291.64**	**317 580.40**	**-425 872.0**	**-134.10**
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)					
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers de participations					

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

	Du 01/01/07 au 31/12/07	Du 01/01/06 au 31/12/06	Variations N / N-1 en valeur	Variations N / N-1 en %
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés				
764000 Revenus des VMP	52 706.93	39 879.65	12 827.28	32.16
765000 Escomptes obtenus	354.61	507.58	-152.97	-30.14
TOTAL	53 061.54	40 387.23	12 674.31	31.38
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**53 061.54**	**40 387.23**	**12 674.31**	**31.38**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
661100 Intérêts des emprunts et dette	5 023.56	6 677.12	-1 653.56	-24.76
TOTAL	5 023.56	6 677.12	-1 653.56	-24.76
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**5 023.56**	**6 677.12**	**-1 653.56**	**-24.76**
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**48 037.98**	**33 710.11**	**14 327.87**	**42.50**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
775000 produit des cessions d'élément	1 000.00		1 000.00	
777000 Quote-part des subventions vir	14 303.95	7 959.47	6 344.48	79.71
TOTAL	15 303.95	7 959.47	7 344.48	92.27
Reprises sur provisions et transferts de charges				
787550 REPRISE PROVISION AR		11 863.27	-11 863.27	-100.00
787552 Rep/Prov. Departs En Retraite		87 236.00	-87 236.00	-100.00
TOTAL		99 099.27	-99 099.27	-100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**15 303.95**	**107 058.74**	**-91 754.79**	**-85.71**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
675000 VALEURS COMPTABLES DES ELEMENT	1 795.72		1 795.72	
TOTAL	1 795.72		1 795.72	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
687462 Dotation provison + value act c	1 000.00	481.22	518.78	107.81
687552 Dot. Prov/Departs En Retraite		90 931.00	-90 931.00	-100.00
TOTAL	1 000.00	91 412.22	-90 412.22	-98.91
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**2 795.72**	**91 412.22**	**-88 616.50**	**-96.94**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	**12 508.23**	**15 646.52**	**-3 138.29**	**-20.06**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
SOLDE INTERMÉDIAIRE $_{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}$	**-47 745.43**	**366 937.03**	**-414 682.4**	**-113.01**

Voir l'attestation de l'expert comptable

01219 A F S CONSOLIDEE

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

	Du 01/01/07 au 31/12/07	Du 01/01/06 au 31/12/06	Variations N / N-1 en valeur	Variations N / N-1 en %
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS				
789000 REPRISE FONDS DEDIES	6 768.25		6 768.25	
TOTAL	6 768.25		6 768.25	
ENGAGEMENTS				
Sur apports				
689300 Engegemnt à réaliser sur inves		33 841.28	-33 841.28	-100.00
TOTAL		33 841.28	-33 841.28	-100.00
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		33 841.28	-33 841.28	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	4 391 435.99	4 774 874.53	-383 438.5	-8.03
TOTAL DES CHARGES	4 432 413.17	4 441 778.78	-9 365.61	-0.21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-40 977.18	333 095.75	-374 072.9	-112.30
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	-40 977.18	333 095.75	-374 072.9	-112.30

Voir l'attestation de l'expert comptable

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

Annexes comptables

01219 A F S CONSOLIDEE

ANNEXE COMPTABLE

Exercice comptable du 01/01/07 au 31/12/07

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
ACTIF CIRCULANT - ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIES			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS *Engagements donnés* *Engagements reçus* *Engagements réciproques*			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES. VENTILATION DE L'IMPÔT. INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE			NA

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montbeuons
BP 1557
25009 BESANCON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

- ✓ Un calcul simplifié a été réalisé pour la valorisation des engagements en matière de retraite. La méthode de calcul est basée sur l'indemnité théorique perçue en fin de carrière proratisée sur le nombre d'années restant à effectuer avant la retraite. Il est précisé qu'il n'a pas été tenu compte de l'effet de turn-over ou de coefficient d'actualisation par mesure de simplification.
  Le montant global qui ressort de cette méthode est de 647 335 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :
- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 25 à 40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 8 à 15 ans
- Installations techniques	de 4 à 8 ans
- Matériels et outillages industriels	de 4 à 8 ans
- Matériels et outillages	de 4 à 8 ans

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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.

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

01219 A F S CONSOLIDEE

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

En Euros

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	18 803		655
CORPORELLES	Terrains	33 315		
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Instal.géné., agencts & aménagts const.	3 604 402		61 491
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	1 205 792		23 575
	Autres immos corporelles — Instal. géné., agencts & aménagts divers	498 776		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	508 555		43 349
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & info., mobilier	200 379		9 445
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours	3 044		49 276
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	6 054 264		187 136
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	6 640		830
	TOTAL IV	6 640		830
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	6 079 707		188 621

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II		8 340	11 118	
CORPORELLES	Terrains		9 169	24 146	
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Ins. gal. agen. amé. cons			3 665 893	
	Inst.tech., mat. outillage indus.		6 628	1 222 740	
	Autres immos corporelles — Ins. gal. agen. amé. div.			498 776	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		42 167	509 737	
	Autres immos corporelles — Mat.bureau, info., mob.		3 060	206 764	
	Autres immos corporelles — Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours			52 320	
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		61 024	6 180 376	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		600	6 870	
	TOTAL IV		600	6 870	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		69 964	6 198 364	

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

01219 A F S CONSOLIDEE

ETAT DES AMORTISSEMENTS

En Euros

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	5 272	2 538	5 617	2 193
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	2 417 070	133 410		2 550 480
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 076 778	35 896		1 112 674
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	240 463	22 638		263 101
	Matériel de transport	388 240	34 236	42 167	380 308
	Mat. bureau et informatique, mob.	105 621	20 732	3 060	123 293
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	4 228 172	246 912	45 227	4 429 857
	TOTAL GENERAL	4 233 444	249 450	50 844	4 432 050

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
Immob. incorporelles	TOTAL							
Constr.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
	TOTAL GÉNÉRAL							
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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

01219 A F S CONSOLIDEE

ACTIF CIRCULANT

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

Euros

ÉTAT DES CRÉANCES

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 870	6 870	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	146 746	146 746	
	Créances rep. titres prêtés : pr. /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	10 980	10 980	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	441	441	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée			
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	36 990	36 990	
	Charges constatées d'avance	47 143	47 143	
	TOTAUX	**249 171**	**249 171**	

Renvois		
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	

01219 A F S CONSOLIDEE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	47 143.11
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	47 143.11

01219 A F S CONSOLIDEE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En euros

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	44 074.46
TOTAL	44 074.46

01219 A F S CONSOLIDEE

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1657
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	-97 863.28	97 863.28		
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 289 523.69			2 289 523.69
Écart de réévaluations sans droit de reprise	116 862.33			116 862.33
Réserves	44 411.38	148 639.58		193 050.96
Report à nouveau		86 596.64		86 596.64
Résultat comptable de l'exercice antérieur	333 095.75		374 072.93	-40 977.18
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	90 693.60		3 908.49	86 785.11
Provisions réglementées	481.22	1 000.00		1 481.22
Droits des propriétaires (Commodat)				

01219 A F S CONSOLIDEE

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En euros

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANÇON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprés des établissements de crédit	201.74
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 951.29
Dettes fiscales et sociales	189 923.38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 164.01
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**206 240.42**