

## BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2007</i>	<i>31/12/2006</i>
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 751	12 318	1 434	2 217
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	3 300	331	2 969	3 300
Constructions	4 159 524	2 068 766	2 090 758	2 098 187
Installations techniques, matériel, outillage	734 804	464 914	269 890	164 998
Autres immobilisations corporelles	767 318	191 181	576 136	452 777
Immobilisations en cours	220 833		220 833	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 058		2 058	2 058
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 901 588</b>	<b>2 737 511</b>	<b>3 164 078</b>	<b>2 723 537</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	427 179		427 179	439 882
Autres créances	65 873		65 873	46 085
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )	1 647 249		1 647 249	1 971 515
Disponibilités	380 278		380 278	354 936
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	9 357		9 357	8 519
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 529 937</b>		<b>2 529 937</b>	<b>2 820 937</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 431 525</b>	<b>2 737 511</b>	<b>5 694 014</b>	<b>5 544 474</b>



## COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/12/2007	31/12/2006
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	4 024 276		4 024 276	4 014 698
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>4 024 276</b>		<b>4 024 276</b>	<b>4 014 698</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			187 81 830	484 009 428 639
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>4 106 293</b>	<b>4 927 346</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			593 651 280 957 1 915 094 494 963	631 034 237 763 1 771 821 843 770
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges			287 809 10 728 680	342 882 72 593 378
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 583 881</b>	<b>3 900 241</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>522 411</b>	<b>1 027 105</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b> Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b> Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 043 76 311	1 834 42 069
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>78 354</b>	<b>43 903</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			28 027	32 387
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>28 027</b>	<b>32 387</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>50 327</b>	<b>11 515</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>572 738</b>	<b>1 038 620</b>

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2007</i>	<i>31/12/2006</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 500	5 160
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>8 500</b>	<b>5 160</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	618	666
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>7 618</b>	<b>666</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>882</b>	<b>4 494</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 193 147</b>	<b>4 976 409</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 619 527</b>	<b>3 933 295</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>573 620</b>	<b>1 043 114</b>

**ANNEXE**

## ANNEXE

L'obligation d'établir une annexe résulte de l'article 8 du Code de Commerce.

Son contenu est réglementé par la loi du 30 Avril 1983, décret du 29 Novembre 1983 et éventuellement les textes subséquents.

Il comprend :  
des informations obligatoires,  
des informations d'importance significative.

Son objectif est de compléter le Bilan et le Compte de Résultat par des données nécessaires à l'obtention d'une image fidèle de l'entreprise.

L'Annexe est structurée en trois parties :

- I. Les faits caractéristiques de l'exercice.
- II. Les principes, règles et méthodes comptables.
- III. Les notes explicatives et les autres états financiers.

Convention de présentation des comptes annuels :

- Les sommes sont toujours calculées au centime et imprimées en euros par suppression des centimes.
- Les parenthèses signifient que le montant du solde est de sens contraire au sens habituel.

## **I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **I1 - Information concernant les effectifs (variation)**

L'association emploie 120 salariés au 31 décembre 2007

### **I2 - Information concernant les structures :**

L'association gère deux centres de production :

- E.E.A.P. Les Genêts
- MAS Les Bruyères

### **I3 - Information concernant l'activité de l'exercice :**

L'association a réalisé un chiffre d'affaires de 4 014 495 euros contre 4 006 755 euros en 2006 soit une augmentation de 7 740 euros.

### **I4 - Eléments essentiels d'évolution de la structure financière :**

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2007 l'association a réalisé des investissements pour un montant de : 728 967 euros entièrement autofinancés ou à l'aide des aides zrr 2005, 2006 et 2007 perçues pour un montant global au 31.12.2007 de : 1 169 229 euros.

### **I5 - Evénements postérieurs à la date de clôture de l'exercice :** aucun événement

## **II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **INTRODUCTION**

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.

Les informations qui suivent concernent par poste analysé :

- les modes et méthodes d'évaluation,
- les dérogations pratiquées aux principes, règles et méthodes comptables,
- les changements de présentation des comptes,
- les précisions jugées nécessaires s'il y a lieu.

Application des textes de base du plan comptable général et notamment du règlement n°00-06 relatif aux passifs ( arrêté du 17 janvier 2001), et le règlement n°2002-10 du CRC sur les dépréciations des actifs.

### **21 - LES POSTES DE L'ACTIF DU BILAN**

#### **212 - VALEURS IMMOBILISEES**

Valeur brute des immobilisations incorporelles :

- Frais d'établissement :
- . Frais de logiciels acquis.

Dépréciation des immobilisations incorporelles :

. Ce poste est amorti suivant le principe de l'étalement linéaire et sur la durée de la protection juridique du droit.

Valeur brute des immobilisations corporelles :



a) Modes et méthodes d'évaluation appliqués :

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires d'achat, hors frais d'acquisitions).

Dépréciation technique des immobilisations corporelles :

A) Les méthodes de calcul de la dépréciation technique reposent sur les principes suivants :

- Processus d'étalement de la valeur brute sur la durée d'utilisation retenue assimilée à la durée de vie et par conséquent sans prise en considération d'une valeur résiduelle.

- Le décompte peut être, soit linéaire, soit dégressif en fonction de formules spécifiques aux catégories et modes d'utilisation des immobilisations, formules déterminées dans le plan d'amortissement.

- Des amortissements ou des provisions exceptionnels peuvent être décomptés ou repris lorsque la valeur d'inventaire d'une immobilisation est jugée notablement supérieure ou inférieure à la valeur nette comptable.

B) Les durées d'utilisation retenues sont celles habituellement pratiquées dans la profession :

- Constructions 20 à 40 ans
- AAI des constructions 5 à 12 ans
- Installations techniques 5 à 10 ans
- Matériel outillage industriel 3 à 10 ans
- Matériel de bureau & inform. 3 à 8 ans
- Mobilier de bureau 6 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 6 ans

Les immobilisations acquises d'occasion peuvent supporter selon les circonstances des durées d'utilisation plus courtes.

C) Le processus d'étalement linéaire sans valeur résiduelle a été appliqué.

D) Aucun amortissement exceptionnel, ni aucune reprise exceptionnelle n'ont été comptabilisés.

Valeur brute des immobilisations financières :

- Les titres de participations et les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Dépréciation des immobilisations financières :

*A - Titre de participations*

- Lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur d'entrée, la différence est constatée sous forme de provision pour dépréciation.

*B - Autres titres immobilisés :*

- Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation.

**22 - LES POSTES DU PASSIF DU BILAN****221- PROVISIONS REGLEMENTEES****Introduction :**

Les provisions réglementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant.

**Provisions réglementées relatives à d'autres éléments d'actif :***Amortissements dérogatoires :*

L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées.  
L'entreprise pratique l'amortissement fiscal maximum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.

*Autres provisions réglementées :*

- Plus value réinvestie

**222 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Le montant figurant en provision pour charges correspond aux engagements d'indemnités de fins de carrières.

**Autres informations:**

Le montant d'heures acquises par les salariés dans le cadre du DIF est de : 4 628 heures.  
Aucun salarié n'a fait valoir ses droits à la date de clôture des comptes.

Le montant de la provision pour congés à payer au 31.12.2007 s'élève à 122 224 euros et a été constaté dans le compte 428200 : Dette provisionnée pour congés à payer.

Le montant de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants s'est élevé pour l'année 2007 à 177 724 euros.

**INFORMATIONS  
BILAN ET RESULTAT**

## IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	<b>13 751</b>		
Terrains	3 300		
Constructions sur sol propre	2 273 227		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements	1 735 409		150 888
Installations techniques, matériel et outillage industriels	583 391		151 413
Installations générales, agencements, aménagements	280 330		120 352
Matériel de transport	110 295		33 355
Matériel de bureau, informatique, mobilier	191 746		52 126
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			220 833
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 177 698</b>		<b>728 968</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 058		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 058</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 193 507</b>		<b>728 968</b>

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS ETABLISST, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			<b>13 751</b>	
Terrains			3 300	
Constructions sur sol propre			2 273 227	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			1 886 297	
Installations techn.,matériel et outillages industriels			734 804	
Installations générales, agencements divers			400 682	
Matériel de transport		20 887	122 763	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			243 872	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			220 833	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>20 887</b>	<b>5 885 779</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			2 058	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>2 058</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>20 887</b>	<b>5 901 588</b>	

## AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT AUTRES IMMO. INCORPORELLES	<b>11 534</b>	<b>783</b>		<b>12 318</b>
Terrains		331		331
Constructions sur sol propre	826 193	69 156		895 349
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements	1 084 256	89 161		1 173 417
Installations techniques, matériel et outillage	418 393	46 521		464 914
Installations générales, agencements	25 940	34 915		60 855
Matériel de transport	47 076	22 574	20 269	49 381
Matériel de bureau, informatique, mobilier	56 578	24 367		80 946
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 458 436</b>	<b>287 026</b>	<b>20 269</b>	<b>2 725 193</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 469 971</b>	<b>287 809</b>	<b>20 269</b>	<b>2 737 511</b>

<i>Ventilation des dotations</i>	<i>Linéaires</i>	<i>Dégressifs</i>	<i>Exceptionnels</i>	<i>Dotations dérogat.</i>	<i>Reprises dérogat.</i>
FRAIS ETABL., RECHERCHE AUT. IMMO. INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions et installations					
Install. techniques, outillage					
Install. générales, agencements					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique					
Emballages récupérables					
<b>IMMO. CORPORELLES</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges 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, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	390 897	10 728		401 625
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>390 897</b>	<b>10 728</b>		<b>401 625</b>
Provisions sur immobilisations incorporelles Provisions sur immobilisations corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participation Provisions sur autres immobilis. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciations				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>390 897</b>	<b>10 728</b>		<b>401 625</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		10 728		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	427 179	427 179	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	65 873	65 873	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	9 357	9 357	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>502 409</b>	<b>502 409</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles	1 523	1 523		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	911 775	105 364	328 928	477 483
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 098	25 098		
Personnel et comptes rattachés	122 224	122 224		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 948	98 948		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 390	10 390		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 936	7 936		
Groupe et associés				
Autres dettes	488	488		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 178 381</b>	<b>371 970</b>	<b>328 928</b>	<b>477 483</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	109 576			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				



**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

**31/12/2007**

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	184 351.19
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	118 478.44
41810000 clients fact à établir	118 478.44
<b>AUTRES CREANCES</b>	65 872.75
43870000 cotisations oeth	65 872.75
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	184 351.19

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

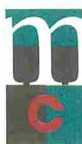
**31/12/2007**

<b>CHARGES A PAYER</b>	199 278.25
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	1 522.79
16880000 intérêts courus s/emprunts	1 522.79
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>	7 318.46
40810000 fourn. fact non parvenues	7 318.46
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	190 437.00
42820000 Dettes provisionnées pour congés pa	122 224.00
43820000 Charges sociales sur congés payés	68 213.00
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	199 278.25

**DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

31/12/2007

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	9 357.09
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	9 357.09
48600000 charges constatées d'avance	9 357.09
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	9 357.09



midi CENTRE

EXPERTS COMPTABLES

COMMISSAIRES AUX COMPTES

CABINET DE CONSEILS ASSOCIÉS

**ASSOCIATION LES GENETS**  
**48170 CHATEAUNEUF DE RANDON**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31 décembre 2007**

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE

AU CAPITAL DE 183 000 EUROS

RCS TOULOUSE 427 280 441 . APE 741C

SIRET : 427 280 441 000 28

Société d'Expertise Comptable inscrite aux tableaux

de l'Ordre de la Région de Toulouse Midi-Pyrénées

et de l'Ordre de la Région de Montpellier.

Sc  Je Commissariat aux comptes

membre de la compagnie régionale de Toulouse

"La Tour Raynalde"

4, Boulevard d'Estourmel

12000 RODEZ

Téléphone 05 65 73 71 22

Télécopieur 05 65 68 59 55

E-mail : [rodez@midi-centre.com](mailto:rodez@midi-centre.com)

"Maison des Lois"

2, impasse Michel-Labrousse

BP 53637 . 31036 TOULOUSE CEDEX 1

Téléphone 05 61 19 03 60

Télécopieur 05 61 19 03 69

E-mail : [toulouse@midi-centre.com](mailto:toulouse@midi-centre.com)



**ASSOCIATION LES GENETS**  
**48170 CHATEAUNEUF DE RANDON**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31 décembre 2007**

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 31.12.2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association LES GENETS, 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 le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS -**

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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'anomalie significative.

Un audit consiste à examiner, par sondage, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.



**midi CENTRE**

EXPERTS COMPTABLES COMMISSAIRES AUX COMPTES CABINET DE CONSEILS ASSOCIÉS



Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS -**

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

### ***Règles et principes comptables.***

L'avis 2007-5 du Conseil National de la Comptabilité du 4 mai 2007 a apporté des modifications aux règles comptables régissant le secteur médico-social à compter des exercices ouverts le 1<sup>er</sup> janvier 2007.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié l'application de ces méthodes et les informations fournies dans les notes de l'annexe.

### ***Estimations comptables.***

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association concernant l'évaluation des engagements pour retraites du personnel portés dans les comptes.

### ***Conclusion.***

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.





### **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES -**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications 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 de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

**Fait à RODEZ, le 2 juin 2008**

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
CABINET de Conseils Associés MIDI CENTRE**


**Bernard GALY**



**midi CENTRE**

EXPERTS COMPTABLES COMMISSAIRES AUX COMPTES CABINET DE CONSEILS ASSOCIÉS

## BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2007</i>	<i>31/12/2006</i>
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 751	12 318	1 434	2 217
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	3 300	331	2 969	3 300
Constructions	4 159 524	2 068 766	2 090 758	2 098 187
Installations techniques, matériel, outillage	734 804	464 914	269 890	164 998
Autres immobilisations corporelles	767 318	191 181	576 136	452 777
Immobilisations en cours	220 833		220 833	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 058		2 058	2 058
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 901 588</b>	<b>2 737 511</b>	<b>3 164 078</b>	<b>2 723 537</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	427 179		427 179	439 882
Autres créances	65 873		65 873	46 085
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	1 647 249		1 647 249	1 971 515
(dont actions propres : )				
Disponibilités	380 278		380 278	354 936
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	9 357		9 357	8 519
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 529 937</b>		<b>2 529 937</b>	<b>2 820 937</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 431 525</b>	<b>2 737 511</b>	<b>5 694 014</b>	<b>5 544 474</b>



## BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2007	31/12/2006
Capital social ou individuel                      dont versé :	1 431 857	1 431 857
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation    dont écart d'équivalence :		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours                      )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes                      )	2 108 531	1 065 417
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>573 620</b>	<b>1 043 114</b>
Subventions d'investissement		7 000
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 114 009</b>	<b>3 547 388</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	401 625	390 897
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>401 625</b>	<b>390 897</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles	1 523	1 763
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	911 775	1 021 351
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs                      )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 098	48 535
Dettes fiscales et sociales	231 562	310 514
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 936	220 140
Autres dettes	488	3 886
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>1 178 381</b>	<b>1 606 188</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 694 014</b>	<b>5 544 474</b>

*Résultat de l'exercice en centimes*

573 620.34

*Total du bilan en centimes*

5 694 014.29

## COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2007</i>	<i>31/12/2006</i>
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	4 024 276		4 024 276	4 014 698
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>4 024 276</b>		<b>4 024 276</b>	<b>4 014 698</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			187 81 830	484 009 428 639
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>4 106 293</b>	<b>4 927 346</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			593 651 280 957 1 915 094 494 963	631 034 237 763 1 771 821 843 770
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges			287 809  10 728 680	342 882  72 593 378
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 583 881</b>	<b>3 900 241</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>522 411</b>	<b>1 027 105</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b> Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 043  76 311	1 834  42 069
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>78 354</b>	<b>43 903</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			28 027	32 387
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>28 027</b>	<b>32 387</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>50 327</b>	<b>11 515</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>572 738</b>	<b>1 038 620</b>

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2007</i>	<i>31/12/2006</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 500	5 160
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>8 500</b>	<b>5 160</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	618	666
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>7 618</b>	<b>666</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>882</b>	<b>4 494</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 193 147</b>	<b>4 976 409</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 619 527</b>	<b>3 933 295</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>573 620</b>	<b>1 043 114</b>



**ANNEXE**

## ANNEXE

L'obligation d'établir une annexe résulte de l'article 8 du Code de Commerce.

Son contenu est réglementé par la loi du 30 Avril 1983, décret du 29 Novembre 1983 et éventuellement les textes subséquents.

Il comprend :  
des informations obligatoires,  
des informations d'importance significative.

Son objectif est de compléter le Bilan et le Compte de Résultat par des données nécessaires à l'obtention d'une image fidèle de l'entreprise.

L'Annexe est structurée en trois parties :

- I. Les faits caractéristiques de l'exercice.
- II. Les principes, règles et méthodes comptables.
- III. Les notes explicatives et les autres états financiers.

Convention de présentation des comptes annuels :

- Les sommes sont toujours calculées au centime et imprimées en euros par suppression des centimes.
- Les parenthèses signifient que le montant du solde est de sens contraire au sens habituel.

**I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

**I1 - Information concernant les effectifs (variation)**

L'association emploi 120 salariés au 31 décembre 2007

**I2 - Information concernant les structures :**

L'association gère deux centres de production :

- E.E.A.P. Les Genêts
- MAS Les Bruyères

**I3 - Information concernant l'activité de l'exercice :**

L'association a réalisé un chiffre d'affaires de 4 014 495 euros contre 4 006 755 euros en 2006 soit une augmentation de 7 740 euros.

**I4 - Eléments essentiels d'évolution de la structure financière :**

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2007 l'association a réalisé des investissements pour un montant de : 728 967 euros entièrement autofinancés ou à l'aide des aides zrr 2005, 2006 et 2007 perçues pour un montant global au 31.12.2007 de : 1 169 229 euros.

**I5 - Evénements postérieurs à la date de clôture de l'exercice :**  
aucun événement

## **II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **INTRODUCTION**

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.

Les informations qui suivent concernent par poste analysé :

- les modes et méthodes d'évaluation,
- les dérogations pratiquées aux principes, règles et méthodes comptables,
- les changements de présentation des comptes,
- les précisions jugées nécessaires s'il y a lieu.

Application des textes de base du plan comptable général et notamment du règlement n°00-06 relatif aux passifs ( arrêté du 17 janvier 2001), et le règlement n°2002-10 du CRC sur les dépréciations des actifs.

### **21 - LES POSTES DE L'ACTIF DU BILAN**

#### **212 - VALEURS IMMOBILISEES**

##### Valeur brute des immobilisations incorporelles :

- Frais d'établissement :
- . Frais de logiciels acquis.

##### Dépréciation des immobilisations incorporelles :

. Ce poste est amorti suivant le principe de l'étalement linéaire et sur la durée de la protection juridique du droit.

##### Valeur brute des immobilisations corporelles :

a) Modes et méthodes d'évaluation appliqués :

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires d'achat, hors frais d'acquisitions).

Dépréciation technique des immobilisations corporelles :

A) Les méthodes de calcul de la dépréciation technique reposent sur les principes suivants :

- Processus d'étalement de la valeur brute sur la durée d'utilisation retenue assimilée à la durée de vie et par conséquent sans prise en considération d'une valeur résiduelle.

- Le décompte peut être, soit linéaire, soit dégressif en fonction de formules spécifiques aux catégories et modes d'utilisation des immobilisations, formules déterminées dans le plan d'amortissement.

- Des amortissements ou des provisions exceptionnels peuvent être décomptés ou repris lorsque la valeur d'inventaire d'une immobilisation est jugée notablement supérieure ou inférieure à la valeur nette comptable.

B) Les durées d'utilisation retenues sont celles habituellement pratiquées dans la profession :

- Constructions 20 à 40 ans
- AAI des constructions 5 à 12 ans
- Installations techniques 5 à 10 ans
- Matériel outillage industriel 3 à 10 ans
- Matériel de bureau & inform. 3 à 8 ans
- Mobilier de bureau 6 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 6 ans

Les immobilisations acquises d'occasion peuvent supporter selon les circonstances des durées d'utilisation plus courtes.

C) Le processus d'étalement linéaire sans valeur résiduelle a été appliqué.

D) Aucun amortissement exceptionnel, ni aucune reprise exceptionnelle n'ont été comptabilisés.

Valeur brute des immobilisations financières :

- Les titres de participations et les autres titres immobilisés sont inscrits à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Dépréciation des immobilisations financières :



*A - Titre de participations*

- Lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur d'entrée, la différence est constatée sous forme de provision pour dépréciation.

*B - Autres titres immobilisés :*

- Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'entrée, la différence est constatée par une provision pour dépréciation.

**22 - LES POSTES DU PASSIF DU BILAN**

**221- PROVISIONS REGLEMENTEES**

Introduction :

Les provisions réglementées sont constituées en fonction du code général des impôts les régissant.

Provisions réglementées relatives à d'autres éléments d'actif :

*Amortissements dérogatoires :*

L'amortissement dérogatoire représente la différence entre le calcul des amortissements fiscaux pratiqués et le cumul des dépréciations techniques constatées.  
L'entreprise pratique l'amortissement fiscal maximum autorisé dans le respect des durées d'utilisation retenues pour le calcul des dépréciations techniques. Les systèmes d'amortissement sont soit dégressifs (éventuellement exceptionnels) soit linéaires en fonction de la législation en vigueur.

*Autres provisions réglementées :*

- Plus value réinvestie

**222 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Le montant figurant en provision pour charges correspond aux engagements d'indemnités de fins de carrières.

**Autres informations:**

Le montant d'heures acquises par les salariés dans le cadre du DIF est de : 4 628 heures.  
Aucun salarié n'a fait valoir ses droits à la date de clôture des comptes.

Le montant de la provision pour congés à payer au 31.12.2007 s'élève à 122 224 euros et a été constaté dans le compte 428200 : Dette provisionnée pour congés à payer.

Le montant de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants s'est élevé pour l'année 2007 à 177 724 euros.

**INFORMATIONS  
BILAN ET RESULTAT**

## IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	<b>13 751</b>		
Terrains	3 300		
Constructions sur sol propre	2 273 227		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements	1 735 409		150 888
Installations techniques, matériel et outillage industriels	583 391		151 413
Installations générales, agencements, aménagements	280 330		120 352
Matériel de transport	110 295		33 355
Matériel de bureau, informatique, mobilier	191 746		52 126
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			220 833
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 177 698</b>		<b>728 968</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 058		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 058</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 193 507</b>		<b>728 968</b>

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS ETABLISST, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			<b>13 751</b>	
Terrains			3 300	
Constructions sur sol propre			2 273 227	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			1 886 297	
Installations techn., matériel et outillages industriels			734 804	
Installations générales, agencements divers			400 682	
Matériel de transport		20 887	122 763	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			243 872	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			220 833	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>20 887</b>	<b>5 885 779</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			2 058	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>2 058</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>20 887</b>	<b>5 901 588</b>	

## AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT AUTRES IMMO. INCORPORELLES	<b>11 534</b>	<b>783</b>		<b>12 318</b>
Terrains		331		331
Constructions sur sol propre	826 193	69 156		895 349
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements	1 084 256	89 161		1 173 417
Installations techniques, matériel et outillage	418 393	46 521		464 914
Installations générales, agencements	25 940	34 915		60 855
Matériel de transport	47 076	22 574	20 269	49 381
Matériel de bureau, informatique, mobilier	56 578	24 367		80 946
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 458 436</b>	<b>287 026</b>	<b>20 269</b>	<b>2 725 193</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 469 971</b>	<b>287 809</b>	<b>20 269</b>	<b>2 737 511</b>

<i>Ventilation des dotations</i>	<i>Linéaires</i>	<i>Dégressifs</i>	<i>Exceptionnels</i>	<i>Dotations dérogat.</i>	<i>Reprises dérogat.</i>
FRAIS ETABL., RECHERCHE AUT. IMMO. INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions et installations					
Install. techniques, outillage					
Install. générales, agencements					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique					
Emballages récupérables					
<b>IMMO. CORPORELLES</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges 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, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	390 897	10 728		401 625
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>390 897</b>	<b>10 728</b>		<b>401 625</b>
Provisions sur immobilisations incorporelles Provisions sur immobilisations corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participation Provisions sur autres immobilis. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciations				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>390 897</b>	<b>10 728</b>		<b>401 625</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		10 728		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	427 179	427 179	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	65 873	65 873	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	0	0	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	9 357	9 357	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>502 409</b>	<b>502 409</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles	1 523	1 523		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	911 775	105 364	328 928	477 483
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 098	25 098		
Personnel et comptes rattachés	122 224	122 224		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 948	98 948		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 390	10 390		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 936	7 936		
Groupe et associés				
Autres dettes	488	488		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 178 381</b>	<b>371 970</b>	<b>328 928</b>	<b>477 483</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	109 576			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

31/12/2007

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	184 351.19
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	118 478.44
41810000 clients fact à établir	118 478.44
<b>AUTRES CREANCES</b>	65 872.75
43870000 cotisations oeth	65 872.75
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	184 351.19



**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

**31/12/2007**

<b>CHARGES A PAYER</b>	<b>199 278.25</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>1 522.79</b>
16880000 intérêts courus s/emprunts	1 522.79
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	<b>7 318.46</b>
40810000 fourn. fact non parvenues	7 318.46
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>190 437.00</b>
42820000 Dettes provisionnées pour congés pa	122 224.00
43820000 Charges sociales sur congés payés	68 213.00
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	<b>199 278.25</b>

**DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

31/12/2007

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	9 357.09
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b> 48600000 charges constatées d'avance	9 357.09 9 357.09
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	9 357.09