

A.I.M.C.
106, avenue de France
74000 ANNECY

BILAN AU 31 DECEMBRE 2007

A.I.M.C.
106, avenue de France

74000 ANNECY
=====

BILAN AU 31 DECEMBRE 2007
=====

| | <u>Pages</u> |
|----------------------|--------------|
| Bilan actif & passif | 1 |
| Compte de résultat | 2 |
| Annexe | 3 à 8 |

ASSOCIATION DES INFIRMES MOTEURS CEREBRAUX

| ACTIF | Exercice 31/12/07 | | Exercice 2006 Net | PASSIF | | Exercice 31/12/2007 | Exercice 31/12/2006 | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | | Net | Net | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | <u>Immobilisations incorporelles</u> | | 2 951,23 | CAPITAUX PROPRES | | 3 039 550,99 | 3 256 181,95 | | | |
| | <u>Immobilisations corporelles</u> | | | Fonds associatif SDR | | | | 1 344 892,66 | 1 325 561,82 | |
| | Terrain Avenue de France | 24 298,08 | | 19 622,37 | 4 675,71 | | | Subventions invest. NR | 719 932,80 | 719 932,80 |
| | Terrain Poterie internat et siège | 15 244,90 | | | 15 244,90 | | | Réserve de trésorerie | 764 258,35 | 712 948,35 |
| | Terrain extension Goeland | 135 499,41 | | | 135 499,41 | | | Subventions invest. Renouv. | 461 118,87 | 447 561,80 |
| | Aménagement terrain (EAM) | 80 920,19 | | 189 856,74 | 56 677,16 | | | Dépenses refusées par autorité tarif. | -541 907,00 | -86 315,67 |
| | Construction C.A.T. | 680 258,38 | | 634 759,52 | 45 498,86 | | | Résultat ant. s/contrôle financeurs | -66 189,26 | 136 492,85 |
| | Construction Institut | 3 013 376,76 | | 1 620 675,77 | 1 392 700,99 | | | Résultat de l'exercice | 357 444,57 | |
| | Construction Goeland | 3 525 031,93 | | 277 501,71 | 3 247 530,22 | | | | | |
| | Construction Poterie | 508 961,54 | | 94 525,08 | 414 436,46 | | | | | |
| | Construction L.ARMAND | 105 128,64 | | 65 403,50 | 39 725,14 | | | | | |
| | Matériel et outillage | 585 218,25 | | 300 168,32 | 285 049,93 | | | | | |
| | Agencements const. et divers | 479 678,53 | | 400 972,68 | 82 733,88 | | | | | |
| | Matériel de transport | 1 057 586,78 | | 774 789,15 | 282 797,63 | | | | | |
| | Mobilier Matériel | 1 358 261,25 | | 1 051 929,37 | 306 331,88 | | | | | |
| Immobilisations en cours | 108 656,81 | | 108 656,81 | | | | | | | |
| Immobilisations financières | 49 274,14 | | 49 274,14 | | | | | | | |
| | 11 973 929,49 | 5 430 204,21 | 6 543 725,28 | | | 101 759,88 | 161 124,95 | | | |
| ACTIF CIRCULANT | <u>Stocks et en cours</u> | | 44 418,80 | DETTES | | 3 906 382,24 | 3 948 070,36 | | | |
| | <u>Créances</u> | | | Dettes financières | | | | 914,69 | 914,69 | |
| | Acpis s/commandes et avoirs fris | 1 826,38 | | 1 826,38 | 1 055,74 | | | Emprunts et dettes diverses | 2 303 830,11 | 1 683 982,15 |
| | Frais de séjour | 1 781 260,52 | | | 1 781 260,52 | | | Dépôts reçus | | |
| | Clients Atelier de Novel | 208 898,55 | | | 208 898,55 | | | Banques et CCP | | |
| | Débiteurs divers | 322 900,66 | | | 322 900,66 | | | Dettes d'exploitation | | |
| | Etat - TVA | 987,71 | | | 987,71 | | | Fournisseurs et comptes rattachés | 656 963,75 | 594 593,75 |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 340,71 | | | 1 340,71 | | | Dettes sur immobilisations | 17 171,99 | 88 421,46 |
| | Organismes sociaux et rattachés | 0,00 | | | 0,00 | | | Etat - Taxe sur CA et IS | 9 868,35 | 35 981,03 |
| | Valeurs mobilières de placement | 278 538,68 | | | 278 538,68 | | | Dettes sociales | 820 789,43 | 614 267,21 |
| | Disponibilités | 4 179 449,23 | | | 4 179 449,23 | | | Dettes fiscales | 58 354,94 | 40 185,66 |
| | - Banque et CCP | 9 270,63 | | | 9 270,63 | | | Crédits divers | 366 830,15 | 193 788,05 |
| | - Caisse | | | | | | | Personnel et comptes rattachés | 527 142,40 | 118 215,92 |
| | - Virements internes | | | | 0,00 | | | | | |
| | | 6 922 929,95 | | 0,00 | 6 922 929,95 | | | | | 8 668 248,05 |
| REGUL | Charges constatées d'avance | | 38 314,80 | REGUL | | | 0,00 | | | |
| | Charges à étaler | | | Produits constatés d'avance | | | | | | |
| | 18 937 224,09 | 5 430 204,21 | 13 507 019,88 | | | 13 507 019,88 | 17 003 007,25 | | | |

ASSOCIATION DES INFIRMES MOTEURS CEREBRAUX

| COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES 2007 | | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2007 | 2006 |
| PRODUITS | | |
| Produits divers Association | 22 431,07 | 33 933,18 |
| Frais de séjour | 12 305 398,07 | 11 100 246,52 |
| Chiffre d'affaires Atelier de Novel | 714 184,29 | 613 183,18 |
| Subventions d'exploitation | 6 044,90 | 76 921,30 |
| DDTE complément rémunérations | 548 263,59 | 500 188,08 |
| Autres produits gestion courante | 692 683,03 | 831 664,52 |
| Produits financiers | 33 124,78 | 24 474,13 |
| Reprises sur amortissements et provisions | 124 242,19 | 63 253,39 |
| Produits exceptionnels | 118 571,91 | 44 137,49 |
| Transfert de charges | 54 467,71 | 12 231,95 |
| Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs | 77 189,76 | 13 935,00 |
| TOTAL DES PRODUITS | 14 696 601,30 | 13 314 168,74 |
| CHARGES | | |
| Achats stockés | 257 059,91 | 52 766,77 |
| Variation de stocks | -35 668,08 | -30 807,93 |
| Achats | 656 098,95 | 612 547,99 |
| Achats de marchandises | 812,35 | 1 449,04 |
| Services extérieurs | 964 134,71 | 927 262,88 |
| Autres services extérieurs | 1 093 165,74 | 994 158,63 |
| Impôts et taxes | 621 045,34 | 588 398,72 |
| Charges de personnel | 9 580 708,11 | 8 957 970,36 |
| Autres charges de gestion courante | 25 421,97 | 81 785,43 |
| Charges financières | 149 262,69 | 144 106,98 |
| Charges exceptionnelles | 22 008,56 | 12 154,10 |
| Dotation aux amortissements et provisions | 1 000 193,48 | 831 543,92 |
| Impôts sur les bénéfices | 4 913,00 | 4 339,00 |
| TOTAL DES CHARGES | 14 339 156,73 | 13 177 675,89 |
| EXCEDENT DE L'ANNEE | 357 444,57 | 136 492,85 |
| TOTAUX | 14 696 601,30 | 13 314 168,74 |

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE I.M.C.

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2007

Durée : 12 mois

Total du bilan avant répartition :+ 13 507 019,88 €

Résultat : + 357 444,57 €

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

1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité d'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, en tenant compte des modifications apportées par l'arrêté du 12/12/2007 (JO du 26/12/2007 sur le nouveau plan comptable) et de l'instruction DGAS du 17/08/2007.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.

2 – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

En application de l'avis du CNC du 4 mai 2007, de l'instruction DGAS du 17 août 2007, de l'arrêté du 12 décembre 2007 et de l'instruction M22, la provision pour les congés payés et les charges correspondantes ont été comptabilisées à la clôture de l'exercice alors que ces charges n'étaient pas comptabilisées jusqu'à présent. Le montant au 31/12/2007 est de 599 860 €.

La dette non comptabilisée au 31/12/2006 a été comptabilisée ne moins des fonds propres (compte 114000) pour un montant total de 541 907 €.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

| | Valeur nette | Taux amort. |
|--------------------------------------|--------------|-------------|
| Frais de constitution..... | 0 | 0,00% |
| Frais de premier établissement..... | 0 | 0,00% |
| Frais d'augmentation de capital..... | 0 | 0,00% |

Frais de recherche Non applicable

| | Valeur nette | Taux amort. |
|--------------------------|--------------|-------------|
| Salaires et charges..... | 0 | 0,00% |
| Matière..... | 0 | 0,00% |
| Sous-traitance..... | 0 | 0,00% |

Fond commercial Non applicable

| | Valeur nette | Taux amort. |
|--------------------------------|--------------|-------------|
| Eléments achetés..... | 0 | 0,00% |
| Eléments réévalués..... | 0 | 0,00% |
| Eléments reçus en apports..... | 0 | 0,00% |

Actif immobilisé Les mouvements de l'exercice sont les suivants

| Immobilisations | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles..... | 21 168 | 3 130 | | 24 298 |
| Immobilisations corporelles..... | 11 668 011 | 691 616 | 459 270 | 11 900 357 |
| Immobilisations financières..... | 25 794 | 26 493 | 3 013 | 49 274 |
| Totaux..... | 11 714 973 | 721 239 | 462 283 | 11 973 202 |

| Amortissements | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles..... | 18 217 | 1 405 | | 19 622 |
| Immobilisations corporelles..... | 4 978 778 | 528 984 | 97 180 | 5 410 582 |
| Immobilisations financières..... | | | | |
| Totaux..... | 4 996 995 | 530 389 | 97 180 | 5 430 204 |

Association Départementale I.M.C.

Exercice clos le : 31/12/2007 Durée : 12 mois

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Créances représentées par des effets de commerce :

Non applicable

Clients.....

Autres créances.....

Etat des créances

2 357 579

| | Montant brut | A moins d'un an | A plus d'un an |
|--|--------------|-----------------|----------------|
| Actif immobilisé..... | | | |
| Actif circulant et charges d'avance..... | 2 357 579 | 2 357 579 | |

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

220 590

Créances rattachées à des participations.....

Immobilisations financières.....

Clients et comptes rattachés.....

Autres créances.....

Disponibilités.....

67 200

153 390

Charges constatées d'avance

40 365

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Association Départementale I.M.C.

Exercice clos le : 31/12/2007 Durée : 12 mois

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) Non applicable

| | Nombre | Nominal |
|-----------------------------------|--------|---------|
| Titres en début d'exercice..... | 0 | 0 |
| Titres émis..... | 0 | 0 |
| Titres remboursés ou annulés..... | 0 | 0 |
| Titres en fin d'exercice..... | 0 | 0 |

Parts bénéficiaires émises par l'entreprise Non applicable

| | |
|-------------|--|
| Nombre..... | |
| Valeur..... | |

Etendue des droits qu'elles confèrent

Provisions 1 274 783

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---------------|--------------|------------|--------------|
| Provisions réglementées..... | 217 098 | 1 041 137 | | 1 258 235 |
| Provisions pour risques et charges..... | 1 057 685 | 90 381 | 750 237 | 397 829 |
| Provisions pour dépréciation..... | | | | |
| | 1 274 783 | 1 131 518 | 750 237 | 1 656 064 |

La différence entre augmentation et comptes dotation et diminution et comptes reprises sur provisions provient du fait que certaines provisions ont été acceptées (augmentation) et que certains autres, dotés les années précédentes, ont été refusés (diminution). Ces provisions acceptées ou refusés ont été reprises sur les résultats des exercices antérieurs. Suite aux nouvelles dispositions, les provisions pour travaux ne sont plus comptabilisées en provisions pour risques et charges mais en « provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations ».

Fonds dédiés 41 397

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|----------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Fonds dédiés sur ressources..... | 82 587 | 36 000 | 77 190 | 41 397 |
| | 82 587 | 36 000 | 77 190 | 41 397 |

Il s'agit de ressources reçues sur 2007 n'ayant pas fait l'objet d'une dépense sur l'exercice.

Association Départementale I.M.C.

Exercice clos le : 31/12/2007 Durée : 12 mois

4 – NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etat des dettes

8 668 248

| | A l'ouverture | A un an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Etablissements de crédit..... | 3 906 382 | 164 031 | 603 928 | 3 138 423 |
| Dettes financières diverses..... | 2 304 745 | 2 304 745 | | |
| Fournisseurs..... | 656 964 | 656 964 | | |
| Dettes fiscales et sociales..... | 1 416 155 | 1 416 155 | | |
| Dettes sur immobilisations..... | 17 172 | 17 172 | | |
| Autres dettes..... | 366 830 | 366 830 | | |
| Produits constatés d'avance..... | | | | |
| Totaux | 8 668 248 | 4 925 897 | 603 928 | 3 138 423 |

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non applicable

| | | |
|--------------------------|--|--|
| Dettes fournisseurs..... | | |
| Fournisseurs..... | | |
| Autres dettes..... | | |

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

926 341

| | |
|---|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit..... | 38 201 |
| Emprunts et dettes financières diverses..... | 15 |
| Fournisseurs..... | 20 535 |
| Dettes fiscales et sociales..... | 693 101 |
| Autres dettes..... | 174 489 |

Les dettes fiscales et sociales incluent les provisions pour congés payés et les charges y afférents.

Produits constatés d'avance

0

Association Départementale I.M.C.

Exercice clos le : 31/12/2007 Durée : 12 mois

5 - AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers donnés

2 034 744

Intérêts sur emprunts restant dus : 2 009 744 € et formation prévue en 2009 pour un salarié embauché en 2007 pour un montant de 25 000 €.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Autres informations



FIDUCIAL

AUDIT

AGENCE D'ANNECY -D-

17, rue de Rumilly

74000 ANNECY

Tél. 04 50 10 07 83

Fax 04 50 10 07 61

**Association Départementale
Des Infirmes Moteurs Cérébraux
De Haute Savoie
(A.D.I.M.C)**

4 rue de la Poterie

74960 CRAN GEVRIER

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2007

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr

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 Départementale I.M.C., tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et 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.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Dans le cadre de notre mission, nous avons été conduits à contrôler notamment la comptabilisation des opérations de trésorerie réalisées au cours de l'exercice, et les opérations relatives aux subventions et dons reçus sur l'exercice.



.../...

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association, grâce, notamment, à la prise de connaissance et aux tests effectués sur les procédures mises en place par votre association pour appréhender ces opérations.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

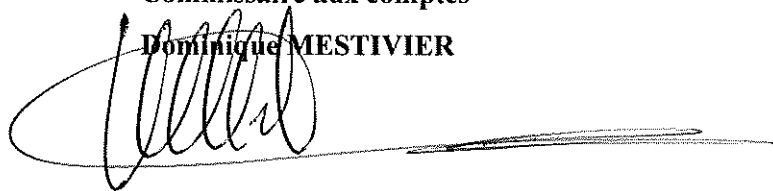
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Annecy, le 22 mai 2008

Pour Fidaudit

Commissaire aux comptes

Dominique MESTIVIER



| ACTIF | Exercice 31/12/07 | | Exercice 2006 Net | PASSIF | | Exercice 31/12/2007 | Exercice 31/12/2006 |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|-----|------------------------|------------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | | Net | Net | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | CAPITAUX PROPRES | | | |
| Immobilisations incorporelles | 24 298,08 | 19 622,37 | 4 675,71 | Fonds associatif SDR | | 1 344 892,66 | 1 325 561,82 |
| Immobilisations corporelles | 15 244,90 | | 15 244,90 | Subventions invest. NR | | 719 932,80 | 719 932,80 |
| Terrain Avenue de France | 135 499,41 | | 135 499,41 | Excédent affecté investissement | | 764 258,35 | 712 948,35 |
| Terrain Poterie internat et siège | 80 920,19 | | 80 920,19 | Réserve de trésorerie | | 461 118,87 | 447 561,80 |
| Terrain extension Goeland | 246 533,90 | 189 856,74 | 56 677,16 | Subventions invest. Renouv. | | -541 907,00 | -86 315,67 |
| Aménagement terrain (EAM) | 680 258,38 | 634 759,52 | 45 498,86 | Dépenses refusées par autorité tarif. | | -66 189,26 | 136 492,85 |
| Construction C.A.T. | 6 538 408,69 | 1 898 177,48 | 4 640 231,21 | Résultat ant. s/contrôle financeurs | | 357 444,57 | |
| Construction Institut | 508 961,54 | 94 525,08 | 414 436,46 | Résultat de l'exercice | | 3 039 550,99 | 3 256 181,95 |
| Construction Poterie | 105 128,64 | 65 403,50 | 39 725,14 | | | | |
| Construction L.ARMAND | 585 218,25 | 300 168,32 | 285 049,93 | PROVISIONS | | | |
| Matériel et outillage | 479 678,53 | 400 972,68 | 78 705,85 | Provisions réglementées pour immo | | 1 041 137,47 | 498 961,82 |
| Agencements const. et divers | 1 057 586,78 | 774 789,15 | 282 797,63 | Réserve trésorerie MPJ | | 217 097,77 | 217 097,77 |
| Matériel de transport | 1 358 261,25 | 1 051 929,37 | 306 331,88 | Provisions pour charges | | 397 828,58 | 558 723,58 |
| Mobilier Matériel | 108 656,81 | | 108 656,81 | Provisions RTT | | | |
| Immobilisations en cours | 49 274,14 | | 49 274,14 | Fonds dédiés sur ressources | | 41 397,14 | 82 586,90 |
| Immobilisations financières | | | | ONDS | | 1 697 460,96 | 1 357 370,07 |
| | 11 973 929,49 | 5 430 204,21 | 6 543 725,28 | Compte de liaison | | 101 759,88 | 161 124,95 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | DETTES | | | |
| Stocks et en cours | 138 456,88 | | 138 456,88 | Dettes financières | | | |
| Créances | 1 826,38 | | 1 826,38 | Emprunts et dettes diverses | | 3 906 382,24 | 3 948 070,36 |
| Acpts s/commandes et avoirs fis | 1 781 260,52 | | 1 781 260,52 | Dépôts reçus | | 914,69 | 914,69 |
| Frais de séjour | 208 898,55 | | 208 898,55 | Banques et CCP | | 2 303 830,11 | 1 683 982,15 |
| Clients Atelier de Novel | 322 900,66 | | 322 900,66 | Dettes d'exploitation | | | |
| Débiteurs divers | 987,71 | | 987,71 | Fournisseurs et comptes rattachés | | 656 963,75 | 594 593,75 |
| Etat - TVA | 1 340,71 | | 1 340,71 | Dettes sur immobilisations | | 17 171,99 | 88 421,46 |
| Personnel et comptes rattachés | 0,00 | | 0,00 | Etat - Taxe sur CA et IS | | 9 868,35 | 35 981,03 |
| Organismes sociaux et rattachés | 278 538,68 | | 278 538,68 | Dettes sociales | | 820 789,43 | 614 267,21 |
| Valeurs mobilières de placement | 4 179 449,23 | | 4 179 449,23 | Dettes fiscales | | 58 354,94 | 40 185,66 |
| Disponibilités | 9 270,63 | | 9 270,63 | Crédits divers | | 366 830,15 | 193 788,05 |
| - Banque et CCP | | | | Personnel et comptes rattachés | | 527 142,40 | 118 215,92 |
| - Caisse | | | | | | | |
| - Virements internes | | | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 40 364,65 | | 40 364,65 | REGUL | | | |
| Charges à étaler | | | | Produits constatés d'avance | | | 0,00 |
| | 6 922 929,95 | 0,00 | 6 922 929,95 | | | 8 668 248,05 | 7 318 420,28 |
| REGUL | | | | | | | |
| | 18 937 224,09 | 5 430 204,21 | 13 507 019,88 | | | 13 507 019,88 | 12 093 097,25 |

ASSOCIATION DES INFIRMES MOTEURS CEREBRAUX

COMpte DE RESULTAT CONSOLIDE 2007

| | 2007 | 2006 |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>PRODUITS</u> | | |
| Produits divers Association | 22 431,07 | 33 933,18 |
| Frais de séjour | 12 305 398,07 | 11 100 246,52 |
| Chiffre d'affaires Atelier de Novel | 714 184,29 | 613 183,18 |
| Subventions d'exploitation | 6 044,90 | 76 921,30 |
| DDTE complément rémunérations | 548 263,59 | 500 188,08 |
| Autres produits gestion courante | 692 683,03 | 831 664,52 |
| Produits financiers | 33 124,78 | 24 474,13 |
| Reprises sur amortissements et provisions | 124 242,19 | 63 253,39 |
| Produits exceptionnels | 118 571,91 | 44 137,49 |
| Transfert de charges | 54 467,71 | 12 231,95 |
| Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs | 77 189,76 | 13 935,00 |
| TOTAL DES PRODUITS | 14 696 601,30 | 13 314 168,74 |
| <u>CHARGES</u> | | |
| Achats stockés | 257 059,91 | 52 766,77 |
| Variation de stocks | -35 668,08 | -30 807,93 |
| Achats | 656 098,95 | 612 547,99 |
| Achats de marchandises | 812,35 | 1 449,04 |
| Services extérieurs | 964 134,71 | 927 262,88 |
| Autres services extérieurs | 1 093 165,74 | 994 158,63 |
| Impôts et taxes | 621 045,34 | 588 398,72 |
| Charges de personnel | 9 580 708,11 | 8 957 970,36 |
| Autres charges de gestion courante | 25 421,97 | 81 785,43 |
| Charges financières | 149 262,69 | 144 106,98 |
| Charges exceptionnelles | 22 008,56 | 12 154,10 |
| Dotation aux amortissements et provisions | 1 000 193,48 | 831 543,92 |
| Impôts sur les bénéfices | 4 913,00 | 4 339,00 |
| TOTAL DES CHARGES | 14 339 156,73 | 13 177 675,89 |
| EXCEDENT DE L'ANNEE | 357 444,57 | 136 492,85 |
| TOTAUX | 14 696 601,30 | 13 314 168,74 |



ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2007

Durée : 12 mois

Total du bilan avant répartition : + 13 507 019,88 €

Résultat : + 357 444,57 e

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

1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité d'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, en tenant compte des modifications apportées par l'arrêté du 12/12/2007 (JO du 26/12/2007 sur le nouveau plan comptable) et de l'instruction DGAS du 17/08/2007.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.

2 – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

En application de l'avais du CNC du 4 mai 2007, de l'instruction DGAS du 17 août 2007, de l'arrêté du 12 décembre 2007 et de l'instruction M22, la provision pour les congés payés et les charges correspondantes ont été comptabilisées à la clôture de l'exercice alors que ces charges n'étaient pas comptabilisées jusqu'à présent. Le montant au 31/12/2007 est de 599 860 €.

La dette non comptabilisée au 31/12/2006 a été comptabilisée ne moins des fonds propres (compte 114000) pour un montant total de 541 907 €.



3 – NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

| | Valeur nette | Taux amort. |
|--------------------------------------|--------------|-------------|
| Frais de constitution..... | 0 | 0,00% |
| Frais de premier établissement..... | 0 | 0,00% |
| Frais d'augmentation de capital..... | 0 | 0,00% |

Frais de recherche

Non applicable

| | Valeur nette | Taux amort. |
|--------------------------|--------------|-------------|
| Salaires et charges..... | 0 | 0,00% |
| Matière..... | 0 | 0,00% |
| Sous-traitance..... | 0 | 0,00% |

Fond commercial

Non applicable

| | Valeur nette | Taux amort. |
|--------------------------------|--------------|-------------|
| Eléments achetés..... | 0 | 0,00% |
| Eléments réévalués..... | 0 | 0,00% |
| Eléments reçus en apports..... | 0 | 0,00% |

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont les suivants

| Immobilisations | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles..... | 21 168 | 3 130 | | 24 298 |
| Immobilisations corporelles..... | 11 668 011 | 691 616 | 459 270 | 11 900 357 |
| Immobilisations financières..... | 25 794 | 26 493 | 3 013 | 49 274 |
| Totaux..... | 11 714 973 | 721 239 | 462 283 | 11 973 202 |

Amortissements

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles..... | 18 217 | 1 405 | | 19 622 |
| Immobilisations corporelles..... | 4 978 778 | 528 984 | 97 180 | 5 410 582 |
| Immobilisations financières..... | | | | |
| Totaux..... | 4 996 995 | 530 389 | 97 180 | 5 430 204 |



3 – NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Créances représentées par des effets de commerce : Non applicable

| | | |
|----------------------|--|--|
| Clients..... | | |
| Autres créances..... | | |

Etat des créances 2 357 579

| | Montant brut | A moins d'un an | A plus d'un an |
|--|--------------|-----------------|----------------|
| Actif immobilisé..... | | | |
| Actif circulant et charges d'avance..... | 2 357 579 | 2 357 579 | |

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan 220 590

| | |
|---|---------|
| Créances rattachées à des participations..... | |
| Immobilisations financières..... | |
| Clients et comptes rattachés..... | 67 200 |
| Autres créances..... | 153 390 |
| Disponibilités..... | |

Charges constatées d'avance 40 365

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise.



4 – NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) Non applicable

| | Nombre | Nominal |
|-----------------------------------|--------|---------|
| Titres en début d'exercice..... | 0 | 0 |
| Titres émis..... | 0 | 0 |
| Titres remboursés ou annulés..... | 0 | 0 |
| Titres en fin d'exercice..... | 0 | 0 |

Parts bénéficiaires émises par l'entreprise Non applicable

| | |
|-------------|--|
| Nombre..... | |
| Valeur..... | |

Etendue des droits qu'elles confèrent

Provisions 1 274 783

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---------------|--------------|------------|--------------|
| Provisions réglementées..... | 217 098 | 1 041 137 | | 1 258 235 |
| Provisions pour risques et charges..... | 1 057 685 | 90 381 | 750 237 | 397 829 |
| Provisions pour dépréciation..... | | | | |
| | 1 274 783 | 1 131 518 | 750 237 | 1 656 064 |

La différence entre augmentation et comptes dotation et diminution et comptes reprises sur provisions provient du fait que certaines provisions ont été acceptées (augmentation) et que certains autres, dotés les années précédentes, ont été refusés (diminution). Ces provisions acceptées ou refusés ont été reprises sur les résultats des exercices antérieurs.
 Suite aux nouvelles dispositions, les provisions pour travaux ne sont plus comptabilisées en provisions pour risques et charges mais en « provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations ».

Fonds dédiés 41 397

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|----------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Fonds dédiés sur ressources..... | 82 587 | 36 000 | 77 190 | 41 397 |
| | 82 587 | 36 000 | 77 190 | 41 397 |

Il s'agit de ressources reçues sur 2007 n'ayant pas fait l'objet d'une dépense sur l'exercice.



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etat des dettes

8 668 248

| | A l'ouverture | A un an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Etablissements de crédit..... | 3 906 382 | 164 031 | 603 928 | 3 138 423 |
| Dettes financières diverses..... | 2 304 745 | 2 304 745 | | |
| Fournisseurs..... | 656 964 | 656 964 | | |
| Dettes fiscales et sociales..... | 1 416 155 | 1 416 155 | | |
| Dettes sur immobilisations..... | 17 172 | 17 172 | | |
| Autres dettes..... | 366 830 | 366 830 | | |
| Produits constatés d'avance..... | | | | |
| Totaux | 8 668 248 | 4 925 897 | 603 928 | 3 138 423 |

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non applicable

| | | |
|--------------------------|--|--|
| Dettes fournisseurs..... | | |
| Fournisseurs..... | | |
| Autres dettes..... | | |

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

926 341

| | |
|---|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit..... | 38 201 |
| Emprunts et dettes financières diverses..... | 15 |
| Fournisseurs..... | 20 535 |
| Dettes fiscales et sociales..... | 693 101 |
| Autres dettes..... | 174 489 |

Les dettes fiscales et sociales incluent les provisions pour congés payés et les charges y afférents.

Produits constatés d'avance

0



5 – AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers donnés

2 034 744

Intérêts sur emprunts restant dus : 2 009 744 € et formation prévue en 2009 pour un salarié embauché en 2007 pour un montant de 25 000 €.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Autres informations





FIDUCIAL
AUDIT

AGENCE D'ANNECY - D-
17, rue de Rumilly
74000 ANNECY
Tél. 04 50 10 07 83
Fax 04 50 10 07 61

**Association Départementale
Des Infirmes Moteurs Cérébraux
De Haute Savoie
(A.D.I.M.C)**

4 rue de la Poterie

74960 CRAN GEVRIER

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2007

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr

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

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

Fait à Annecy, le 22 mai 2008

Pour Fidaudit

Commissaire aux comptes

Dominique MESTIVIER

