

COPIE

DOCUMENTS COMPTABLES

AA EAU ET RIVIERES  
DEFENSE DE L'ENVIRONNEMENT



VENELLE DE LA CASERNE

22200 GUINGAMP  
Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE  
168 AVENUE DE TY BOS

29000 QUIMPER  
02 98 52 23 52

AA EAU ET RIVIERES  
VENELLE DE LA CASERNE  
22200 GUINGAMP

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	p.24

FIDUCIAL EXPERTISE  
168 AVENUE DE TY BOS

29000 QUIMPER  
02 98 52 23 52

**RAPPORT  
DE FIDUCIAL EXPERTISE  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux termes de la mission de participation à l'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par AA EAU ET RIVIERES nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	704 281,72	euros
- Produits d'exploitation :	732 933,23	euros
- Excédent :	35 865,06	euros

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'association

Nos travaux -qui ne constituent pas un audit- ont été conduits en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19/09/1945 régissant l'Ordre des experts comptables et avec les normes générales et les normes de travail spécifiques à la mission de présentation édictées par cet Ordre et dans le respect des dispositions du règlement n° 99 - 01 du CRC.

A QUIMPER

Le 21/02/2008

Pour FIDUCIAL EXPERTISE  
Société d'Expertise Comptable



LOICK PAQUIER  
EXPERT-COMPTABLE

AA EAU ET RIVIERES  
VENELLE DE LA CASERNE  
22200 GUINGAMP

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	1 340	1 340		318
Fonds Commercial (1)				
Autres				
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>				
<b>Avances et acomptes</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	27 723	25 031	2 692	3 808
Autres	134 855	110 417	24 437	16 729
Immobilisations grevées de droits				
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>				
<b>Avances et acomptes</b>				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
<b>Participations</b>				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	160		160	160
Prêts				
Autres	1 502		1 502	1 502
<b>Total</b>	<b>165 580</b>	<b>136 788</b>	<b>28 792</b>	<b>22 517</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement	21 287		21 287	10 360
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				23 308
<b>Avances &amp; acomptes versés sur command</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	37 319		37 319	24 697
Autres	126 060		126 060	117 676
Valeurs mobilières de placement	400 600		400 600	339 570
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	86 700		86 700	128 413
Charges constatées d'avance (3)	3 523		3 523	883
<b>Total</b>	<b>675 490</b>		<b>675 490</b>	<b>644 907</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>841 070</b>	<b>136 788</b>	<b>704 282</b>	<b>667 423</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	514 604	479 021
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	35 865	35 583
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	15 016	
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>565 485</b>	<b>514 604</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 089	50 612
Dettes fiscales et sociales	64 449	64 695
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 259	37 513
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total</b>	<b>138 797</b>	<b>152 820</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>704 282</b>	<b>667 423</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>								
Ventes de marchandises		3 868	0,53		3 684	0,53	185	5,02
Production vendue (biens et services)		281 894	38,46		245 865	35,36	36 029	14,65
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>285 762</b>	<b>38,99</b>		<b>249 549</b>	<b>35,89</b>	<b>36 214</b>	<b>14,51</b>
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		384 890	52,51		393 227	56,56	-8 337	-2,12
Reprises sur prov. et amort, transfert		1 478	0,20		1 113	0,16	364	32,73
Cotisations		49 187	6,71		36 495	5,25	12 692	34,78
Autres produits		11 616	1,58		14 870	2,14	-3 253	-21,88
<b>Total</b>		<b>732 933</b>	<b>100,00</b>		<b>695 253</b>	<b>100,00</b>	<b>37 680</b>	<b>5,42</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>								
Achats de marchandises								
Variation des stocks		23 308	3,18		-13 731	-1,98	37 039	269,74
Achats de matière pre. et autres approv		549	0,07		5 558	0,80	-5 009	-90,12
Variation des stocks		-10 927	-1,49		16 055	2,31	-26 983	-168,06
Autres achats et charges externes		224 792	30,67		228 854	32,92	-4 062	-1,77
Impôts, taxes et versements assimilés		24 967	3,41		19 382	2,79	5 585	28,82
Salaires et traitements		349 852	47,73		320 557	46,11	29 295	9,14
Charges sociales		130 725	17,84		132 148	19,01	-1 423	-1,08
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		11 383	1,55		8 210	1,18	3 174	38,66
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges		65	0,01		89	0,01	-24	-26,88
<b>Total</b>		<b>754 715</b>	<b>102,97</b>		<b>717 122</b>	<b>103,15</b>	<b>37 593</b>	<b>5,24</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-21 781</b>	<b>-2,97</b>		<b>-21 868</b>	<b>-3,15</b>	<b>87</b>	<b>0,40</b>
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
<b>Produits financiers</b>								
De participation		56	0,01		92	0,01	-36	-39,11
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés		5 586	0,76		2 427	0,35	3 159	130,13
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P		1 580	0,22		8 632	1,18	-7 052	-81,70
<b>Total</b>		<b>7 222</b>	<b>0,99</b>		<b>11 151</b>	<b>1,60</b>	<b>-3 930</b>	<b>-35,24</b>
<b>Charges financières</b>								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>								
<b>Résultat financier</b>		<b>7 222</b>	<b>0,99</b>		<b>11 151</b>	<b>1,60</b>	<b>-3 930</b>	<b>-35,24</b>
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## COMPTE DE RESULTAT (2/2)

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>		-14 560	-1,99		-10 717	-1,54	-3 843	-35,86
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>								
Sur opérations de gestion				32 082	4,61	-32 082	-100,00	
Sur opérations en capital	51 484	7,02		14 447	2,08	37 037	256,37	
Reprises prov.et dép. et aux prov								
<b>Total</b>	<b>51 484</b>	<b>7,02</b>		<b>46 529</b>	<b>6,69</b>	<b>4 955</b>	<b>10,65</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital	500	0,07		229	0,03	271	118,66	
Dotations aux amort.et dép. et aux prov								
<b>Total</b>	<b>500</b>	<b>0,07</b>		<b>229</b>	<b>0,03</b>	<b>271</b>	<b>118,66</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		50 984	6,96		46 300	6,66	4 684	10,12
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices	559	0,08				559	#####	
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		35 865	4,89		35 583	5,12	282	0,79
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Engagements à réaliser sur des ressources affectées								
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>791 639</b>			<b>752 933</b>		<b>38 705</b>	<b>5,14</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>755 774</b>			<b>717 350</b>		<b>38 423</b>	<b>5,36</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>35 865</b>	<b>4,89</b>		<b>35 583</b>	<b>5,12</b>	<b>282</b>	<b>0,79</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>								
<b>Produits</b>								
Bénévolat	416 045					416 045	#####	
Prestations en nature	14 700					14 700	#####	
Dons en nature								
<b>Total</b>	<b>430 745</b>					<b>430 745</b>	<b>#####</b>	
<b>CHARGES</b>								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens et services	14 700					14 700	#####	
Personnel bénévole	416 045					416 045	#####	
<b>Total</b>	<b>430 745</b>					<b>430 745</b>	<b>#####</b>	

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



## ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Faits majeurs de l'exercice
- Nouvelles règles comptables sur les actifs
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

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

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.



## 2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### 3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

#### OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

#### COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

#### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

##### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

##### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles						

## 4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

## Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

## Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 340			1 340
Immobilisations corporelles.....	163 011	17 659	18 091	162 578
Immobilisations financières.....	1 662			1 662
<b>Total.....</b>	<b>166 013</b>	<b>17 659</b>	<b>18 091</b>	<b>165 580</b>

<i>Amortissements et provisions</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 023			1 340
Immobilisations corporelles.....	142 474			135 448
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>143 496</b>			<b>136 788</b>

## Créances représentées par des effets de commerce :

Usagers.....	
Autres créances.....	

## Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	1 502	1 502	
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	166 902	166 902	

## Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	124 622
Disponibilités.....	

## Charges constatées d'avance :

	3 523
--	-------

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....	479 021	514 604		514 604
Report à nouveau.....		35 583	35 583	
Résultat comptable de l'exercice...	35 583			35 865
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....		20 000	4 984	15 016
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
<b>Total.....</b>	<b>514 604</b>	<b>570 187</b>	<b>40 567</b>	<b>565 485</b>

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....	479 021	514 604		514 604
<b>Total (1) .....</b>	<b>479 021</b>	<b>514 604</b>		<b>514 604</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
<b>Total (3) .....</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>479 021</b>	<b>514 604</b>		<b>514 604</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
<b>Total</b>					

## TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

	Débiteur	Créditeur
<b>Nature du report à nouveau</b>		
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- à l'exercice.....		
- aux exercices ultérieurs.....		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....		
Report à nouveau gestion propre.....		
<b>Solde</b>		



## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D=A-B+C
<b>Subventions</b>				
<b>Total</b>				
<b>Apports, dons, legs</b>				
Apports				
<b>Sous-total</b>				
Dons manuels				
<b>Sous-total</b>				
Legs et donations				
<b>Sous-total</b>				
<b>Total</b>				

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>		35 865,06
- dont part du résultat sur gestion propre .....		35 865,06
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	23 089	23 089		
Dettes fiscales et sociales	64 449	64 449		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	51 259	51 259		
Produits constatés d'avance				
<b>Total :</b>	<b>138 797</b>	<b>138 797</b>		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....	
Emprunts et dettes financières diverses .....	
Fournisseurs.....	13 574
Dettes fiscales et sociales.....	38 187
Autres dettes .....	13 420

Produits constatés d'avance :

## 6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

## VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions				
Cotisations				
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
<b>Total</b>				

**6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

**2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**

Nature	Valorisation

## 7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Engagements reçus :

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..  
 Legs et donations acceptés par les organes  
 statutairement compétents.....  
 Ressources en nature stockées.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Droit d'usage des locaux .....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

### Engagements donnés :

Avals et cautions.....  
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....  
 Autres engagements .....

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti



### Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

#### Engagements

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :



**7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)****Engagements****de crédit bail :**

Terrains  
 Constructions  
 Inst. techn., mat. & out  
 Autres immo. corp.  
 Immo. en cours

	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
	Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	
<b>Totaux</b>							

(1) Selon contrat

**AUTRES INFORMATIONS**

AA EAU ET RIVIERES  
VENELLE DE LA CASERNE  
22200 GUINGAMP

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	1 340	1 340		318
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
215000 INST.TECHN.MAT. ET OUTILL. GG	15 471		15 471	19 265
215002 INST.TECHN.MAT. ET OUTILL.BIE	12 252		12 252	13 592
281500 AMORT.MAT. ET OUTILL.GGP		11 439	-11 439	-15 457
281502 AMORT.MAT. ET OUTILL. BIET		13 592	-13 592	-13 592
Installations tech., matériels, outillage	27 723	25 031	2 692	3 808
218102 AMENAG.AGENC.DIVERS BIET	52 296		52 296	52 296
218202 MATERIELS DE TRANSPORTS				8 080
218206 FOURGON BIET	13 324		13 324	
218300 MAT.INFORMAT. GGP	14 976		14 976	18 063
218301 MAT.INFORMAT. BREST AVA	3 431		3 431	2 127
218302 MAT.INFORMAT. BIET	15 276		15 276	15 276
218303 MAT.INFORMAT. BREST	1 957		1 957	1 957
218304 MAT.INFORMAT. RENNES	2 804		2 804	3 954
218305 MAT.INFORMAT.ROSTRONENLO	4 581		4 581	3 364
218306 MAT.INFORMAT. BIET	3 635		3 635	3 635
218307 MAT.INFORMAT. LORIENT AVA	3 871		3 871	2 699
218308 MAT INFO QUIMPER	1 527		1 527	1 527
218400 MOBILIER GGP	7 174		7 174	7 174
218402 MOBILIER BIET	9 244		9 244	9 244
218407 MOBILIER LORIENT	758		758	758
281812 AMORT.AMENAG.DIVERS BIET		52 296	-52 296	-52 296
281820 AMORT. FOURGON BIET		2 583	-2 583	
281822 AMORT.MAT.TRANSPORT				-8 080
281830 AMORT.MAT.INFO-GGP		15 896	-15 896	-14 196
281831 AMORT.MAT.INFO-BREST		493	-493	-493
281832 AMORT.MAT.INFO-BIET		15 276	-15 276	-15 276
281833 AMORT.MAT.INFO-BREST		1 392	-1 392	-1 392
281834 AMORT.MAT.INFO-RENNES		2 204	-2 204	-2 204
281835 AMORT.MAT.INFO-ROSTRONEN		1 975	-1 975	-1 975
281836 AMORT.MAT.INFO-BIET		1 495	-1 495	-1 495
281837 AMORT.MAT.INFO-LORIENT		211	-211	-211

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
281838 AMORT MAT INFO QUIMPER		137	-137	-137
281840 AMORT.MOBILIER GGP		7 398	-7 398	-6 609
281842 AMORT.MOBILIER BIET		8 605	-8 605	-8 605
281847 AMORT.MOBILIER LORIENT		455	-455	-455
Autres	134 855	110 417	24 437	16 729
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
271000 TITRES IMMOBILISES	160		160	160
Autres titres immobilisés	160		160	160
Prêts				
275000 DEPOTS MAA GGP	300		300	300
275004 DEPOTS ET CAUTIONN VERSES	702		702	702
275500 CAUTIONN.AFF.JURIDIQUE	500		500	500
Autres	1 502		1 502	1 502
<b>Total</b>	<b>165 580</b>	<b>136 788</b>	<b>28 792</b>	<b>22 517</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
311000 STOCKS MAT. PREMIERES	21 287		21 287	10 360
Matières premières,approvisionnement	21 287		21 287	10 360
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
371000 STOK GASPIDO				23 308
Marchandises				23 308
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
411001 CLIENTS ANIMATION 56	3 945		3 945	13 128
411002 CLIENTS BIET ANIMATIONS	19 497		19 497	4 264
411004 CLIENTS 22 DIVERS	478		478	
411005 CLIENTS DIVERS	4 696		4 696	
411006 CLIENT 35 ANIMATION	2 690		2 690	3 875
411010 CLIENT DIVERS	390		390	55
411013 CLIENTS DIVERS BREST	1 677		1 677	1 235
411031 CLIENTS DIVERS ANIMAT 56	150		150	
411032 CLIENTS BIET FORMATION	537		537	1 145

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
411040 CLIENT COLLOQUE	195		195	65
411100 CLIENTS VENTES	239		239	239
411193 CCPI	2 025		2 025	
411913 VILLE DE BREST	800		800	
418100 CLTS-FACT. A ETABLIR				691
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>37 319</b>		<b>37 319</b>	<b>24 697</b>
467302 AVANCESS BOUDARD	350		350	350
467303 AVANCES DIVERSES				350
467304 AVANCES LEGENDRE ET LEA	700		700	1 050
467306 AVANCES A DELAYE	350		350	350
467500 AGENCE DE L'EAU NSEJ				8 982
468700 DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR	124 622		124 622	106 560
401417 FOURNISSEURS DIVERS	38		38	
401427 FRANCE TELECOM				33
<b>Autres</b>	<b>126 060</b>		<b>126 060</b>	<b>117 676</b>
503000 V.M.P	250 600		250 600	189 570
506000 VMP OBLIGATIONS	150 000		150 000	150 000
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>400 600</b>		<b>400 600</b>	<b>339 570</b>
<b>Instruments de trésorerie</b>				
531000 CAISSE GGP	1 113		1 113	291
531002 CAISSE BIET	578		578	496
531012 CAISSE AQUARIUM	3		3	3
512000 B.F.C.C.	42 318		42 318	91 458
512102 C.M.B	36 218		36 218	30 974
512202 CREDIT AGRICOLE	2 897		2 897	1 516
512300 C.S.L	2 230		2 230	2 326
514000 C.C.P.	1 343		1 343	1 350
<b>Disponibilités</b>	<b>86 700</b>		<b>86 700</b>	<b>128 413</b>
486000 CHARGES CONST. D'AVANCE	3 523		3 523	883
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	<b>3 523</b>		<b>3 523</b>	<b>883</b>
<b>Total</b>	<b>675 490</b>		<b>675 490</b>	<b>644 907</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>841 070</b>	<b>136 788</b>	<b>704 282</b>	<b>667 423</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				

## BILAN ACTIF DETAIL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				



	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
106880 RESERVES DIVERSES	514 604	479 021
Réserves	514 604	479 021
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	35 865	35 583
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
apports		
legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
131901 SUBV. INVEST. VEOLIA	20 000	
139901 SUBV. VEOLIA AU RESULTAT	-4 984	
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	15 016	
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>565 485</b>	<b>514 604</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		

	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401260 DÉPLACEMENTS ADMINISTRAT.	559	659
401264 DISTRICT GUINGAMP	663	
401270 DEPLACEMENTS SALARIES	3 460	1 825
401360 EDF		272
401410 FOURNISSEURS DIVERS	3 539	10 008
401416 FOURNISSEURS DIVERS	818	2 310
401417 FOURNISSEURS DIVERS		91
401418 FOURNISSEURS DIVERS		200
401420 FRANCE TELECOM	350	
401421 FRANCE TELECOM		63
401425 FRANCE TELECOM		30
401426 FRANCE TELECOM	105	
401710 M.C.E.		73
401870 LE TELEGRAMME	21	20
408100 FRIS-FACT.NON PARVENUES	13 574	35 062
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 089	50 612
421000 PERSONNEL-REMUNER.DUES	364	
431000 SECURITE SOCIALE - URSSAF	10 834	11 352
437200 APRI	562	556
437300 A.G.R.R.	12 197	10 972
437400 ASSEDI	1 746	1 732
428200 PERS.DETTES PROV.CONG.PAY	23 780	25 559
438200 ORG.SOC. CHARG. S/CP A PAYER	9 321	9 797
438600 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	4 139	4 194
444000 ETAT-IMPOT SUR LES SOCIETES	559	
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	947	533
Dettes fiscales et sociales	64 449	64 695
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
411052 ETUDES		400
467102 ARRHEES BIET	35 786	37 113
467400 ATTENTE	240	
467500 AGENCE DE L'EAU NSEJ	1 813	
468600 DIVERS-CHARGES A PAYER	13 420	
Autres dettes	51 259	37 513
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total</b>	<b>138 797</b>	<b>152 820</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>704 282</b>	<b>667 423</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		

## BILAN PASSIF DETAIL

	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>								
707100 VTE DOC. DIVERSES SIEGE		345	0,05	328	0,05	17	5,13	
707101 VTE DOC DIVERSES 29 VIE A		40	0,01	160	0,02	-120	-75,00	
707104 VTE DOC DIVERSES 35 VIE A		186	0,03			186	#####	
707105 VTE DOC DIVERSES 56 VIE A				5	0,00	-5	-100,00	
707106 VTE DOC DIVERSES BIET		3 298	0,45	2 744	0,39	554	20,19	
707506 VENTES POSTERS BIET				447	0,06	-447	-100,00	
<b>Ventes de marchandises</b>		<b>3 868</b>	<b>0,53</b>	<b>3 684</b>	<b>0,53</b>	<b>185</b>	<b>5,02</b>	
701000 VENTE JEU PEDA		22 400	3,06	3 200	0,46	19 200	600,00	
701100 ABONNEMENTS REVUES		3 231	0,44	1 125	0,16	2 106	187,12	
701104 REVUES TRIMESTRIELLES				215	0,03	-215	-100,00	
701106 VENTES REVUES35				69	0,01	-69	-100,00	
706101 ANIM SCOLAIRE 29 AVA				1 148	0,17	-1 148	-100,00	
706102 ANIM SCOLAIRES BREST EE		17 615	2,40	1 112	0,16	16 503	#####	
706106 ANIM SCOLAIRES BIET		100 293	13,68	104 559	15,04	-4 266	-4,08	
706107 ANIM SCOLAIRES 56 EDUC		26 340	3,59	27 758	3,99	-1 418	-5,11	
706108 ANIM SCOLAIRES QUIMPER		41 376	5,65	41 780	6,01	-404	-0,97	
706109 ANIM SCOLAIRES 35 EDUC		20 502	2,80	20 980	3,02	-478	-2,28	
706126 ANIM SORTIE NATURE BIET		14 585	1,99	824	0,12	13 761	#####	
706146 FORMATION BIET		3 060	0,42	2 356	0,34	704	29,88	
706600 PREST. NON SCOL. 22 VIE AS		19 137	2,61	9 878	1,42	9 260	93,75	
706601 PREST. NON SCOL. 29 VIE A		487	0,07			487	#####	
706602 PREST. NON SCOL.BREST E		140	0,02			140	#####	
706604 PREST. NON SCOL. 35 VIE AS		355	0,05	1 554	0,22	-1 199	-77,17	
706605 PREST. NON SCOL. 56 VIE AS				388	0,06	-388	-100,00	
706606 COLONIE CLSH BIET		4 985	0,68	12 309	1,77	-7 324	-59,50	
706607 PREST NON SCOL 56 EDUC		40	0,01			40	#####	
706700 INSCRIPTION COLLOQUES		2 367	0,32	167	0,02	2 200	#####	
706806 ENTREES AQUARIUM				14 129	2,03	-14 129	-100,00	
708302 LOCATION EXPO				395	0,06	-395	-100,00	
708306 LOCATION EXPO		3 998	0,55	1 725	0,25	2 273	131,74	
708316 LOC MATERIEL DE SPORT		150	0,02			150	#####	
708500 PORT SUR JEU PEDA GASPI		833	0,11	196	0,03	637	324,63	
Production vendue (biens et services)		281 894	38,46	245 865	35,36	36 029	14,65	
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>285 762</b>	<b>38,99</b>	<b>249 549</b>	<b>35,89</b>	<b>36 214</b>	<b>14,51</b>	
Production stockée								
Production immobilisée								
740000 SUBV DIREN/MEDAD		111 780	15,25	111 780	16,08			
740001 SUBV.EJ NAT BREST VIE ASS				458	0,07	-458	-100,00	
740004 SUBV.EJ NAT RENNES VIE A		8 505	1,16	7 863	1,13	642	8,17	
740005 SUBV.EJ NAT ROSTRENEN V				3 634	0,52	-3 634	-100,00	
740006 SUBV.EJ NAT BIET		5 301	0,72	2 035	0,29	3 266	160,44	
740008 SUBV.EJ NAT 29 EDUC		2 903	0,40	6 177	0,89	-3 274	-53,00	
740009 SUBV.EJ NAT 35 EDUC		634	0,09	3 804	0,55	-3 170	-83,34	
740100 SUBV CONSEIL REGIONAL C		100 000	13,64	100 000	14,38			
740101 SUBV.EJ REG BREST VIE AS				166	0,02	-166	-100,00	
740104 SUBV.EJ REG RENNES VIE A		2 135	0,29	3 222	0,46	-1 087	-33,73	

## COMpte DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
740105 SUBV.EJ/AIDE EMPLOI REG		3 157	0,43	5 356	0,77	-2 199	-41,05	
740106 SUBV.EJ REG BIET				-283	-0,04	283	100,00	
740108 SUBV.EJ REG BREST EDUC		3 629	0,50	-311	-0,04	3 940	#####	
740109 SUBV.EJ REG 35 EDUC				5 808	0,84	-5 808	-100,00	
740200 AIDE FONCTIONNEMENT CG				6 500	0,93	-6 500	-100,00	
740204 AIDE FONCTIONNEMENT CG				2 750	0,40	-2 750	-100,00	
740400 CG22 FONCTIONNEMENT		6 500	0,89			6 500	#####	
740405 AIDE EJ CG22 ROSTRENEN		1 500	0,20	4 575	0,66	-3 075	-67,21	
740406 AIDE EJ CG22 BIET		48 155	6,57	44 285	6,37	3 870	8,74	
740408 SUBV CG29 EE		9 936	1,36	4 974	0,72	4 962	99,74	
740506 SUBV COM COM BIET		5 750	0,78	1 800	0,26	3 950	219,44	
740600 SUBV.DE FONCTIONNEMENT		28 129	3,84	28 941	4,16	-812	-2,81	
740800 SUBV AGENCE DE L'EAU		39 616	5,41	42 432	6,10	-2 816	-6,64	
740906 SUBV.FONJEP DDJS BIET		7 261	0,99	7 261	1,04			
<b>Subventions d'exploitation</b>		<b>384 890</b>	<b>52,51</b>	<b>393 227</b>	<b>56,56</b>	<b>-8 337</b>	<b>-2,12</b>	
791000 TRANSF.CHARGES EXPLOIT		1 478	0,20	1 113	0,16	364	32,73	
<b>Reprises sur prov. et amort, transfer</b>		<b>1 478</b>	<b>0,20</b>	<b>1 113</b>	<b>0,16</b>	<b>364</b>	<b>32,73</b>	
756100 ADHESIONS		49 187	6,71	36 495	5,25	12 692	34,78	
<b>Cotisations</b>		<b>49 187</b>	<b>6,71</b>	<b>36 495</b>	<b>5,25</b>	<b>12 692</b>	<b>34,78</b>	
751100 RED.POUR CONC.,BREVETS,				96	0,01	-96	-100,00	
758000 PDTS DIVERS DE GESTION		417	0,06	295	0,04	122	41,47	
758800 CONTRIB. VOLONT. DON IND.		11 199	1,53	14 479	2,08	-3 280	-22,65	
<b>Autres produits</b>		<b>11 616</b>	<b>1,58</b>	<b>14 870</b>	<b>2,14</b>	<b>-3 253</b>	<b>-21,88</b>	
<b>Total</b>		<b>732 933</b>	<b>100,00</b>	<b>695 253</b>	<b>100,00</b>	<b>37 680</b>	<b>5,42</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>								
Achats de marchandises								
603700 VAR. STOCK JEU PEDA GAS		23 308	3,18	-13 731	-1,98	37 039	269,74	
<b>Variation des stocks</b>		<b>23 308</b>	<b>3,18</b>	<b>-13 731</b>	<b>-1,98</b>	<b>37 039</b>	<b>269,74</b>	
601000 MAT PREMIERE JEU PEDA. G		549	0,07	5 558	0,80	-5 009	-90,12	
<b>Achats de matière pre. et autres approv</b>		<b>549</b>	<b>0,07</b>	<b>5 558</b>	<b>0,80</b>	<b>-5 009</b>	<b>-90,12</b>	
603100 VAR. STK. REVUES ACTES G		-10 927	-1,49	16 055	2,31	-26 983	-168,06	
<b>Variation des stocks</b>		<b>-10 927</b>	<b>-1,49</b>	<b>16 055</b>	<b>2,31</b>	<b>-26 983</b>	<b>-168,06</b>	
604100 S/T REVUES		19 917	2,72	19 580	2,82	337	1,72	
604200 S/T PUBLICATIONS VIE ASSO		11 710	1,60	20 242	2,91	-8 532	-42,15	
604206 S/T PUBLICATIONS EDUC EN		7 086	0,97	7 147	1,03	-61	-0,85	
606101 ELECT.-BREST		223	0,03	345	0,05	-122	-35,42	
606117 ELECTRICITE				189	0,03	-189	-100,00	
606127 GAZ LORIENT		-194	-0,03	796	0,11	-990	-124,36	
606131 EAU BREST		41	0,01	46	0,01	-4	-9,35	
606137 EAU LORIENT		47	0,01	28	0,00	20	69,91	
606205 CARBURANT CHANTIERS RI		63	0,01	70	0,01	-7	-10,01	
606206 CARBURANT FOURGON CRI		635	0,09	193	0,03	442	228,51	
606300 FOURNIT.GGP + BENEVOLES		2 563	0,35	1 447	0,21	1 116	77,13	
606301 FOURNIT. BREST		361	0,05	707	0,10	-346	-48,98	
606304 FOURNITRENNES		92	0,01			92	#####	



	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
606305 FOURNIT.ROSTRENEVLORI		1 343	0,18		740	0,11	603	81,42
606306 FOURNIT.BIET		4 184	0,57		16 140	2,32	-11 956	-74,08
606307 FOURNIT. LORIENT.EE		86	0,01		105	0,02	-18	-17,49
606308 FOURNIT.QUIMPER EE		134	0,02		206	0,03	-71	-34,75
606309 FOURNIT. RENNES EE		23	0,00				23	#####
606322 PETIT EQUIPEMENT AQUARI		28	0,00				28	#####
606326 ACHATS AQUARIUM					852	0,12	-852	-100,00
606332 PETIT MAT PEDA BREST		170	0,02		494	0,07	-323	-65,47
606336 PETIT MAT PEDA BIET		2 659	0,36		2 684	0,39	-25	-0,92
606337 PETIT MAT PEDA LORIENT		160	0,02		122	0,02	38	30,98
606338 PETIT MAT PEDA QUIMPER		307	0,04		337	0,05	-30	-9,00
606339 PETIT MAT PEDA RENNES		80	0,01		21	0,00	59	277,99
606400 PAPETERIE GGP + BENEVOL		2 565	0,35		3 195	0,46	-630	-19,72
606401 PAPETERIE BREST AVA		857	0,12		1 501	0,22	-644	-42,90
606402 PAPETERIE BREST EE		75	0,01		221	0,03	-146	-66,02
606404 PAPETERIE RENNES AVA		348	0,05		527	0,08	-180	-34,04
606405 PAPETERIE LORIENT AVA		649	0,09		123	0,02	526	428,58
606406 PAPETERIE BIET EE		2 390	0,33		2 021	0,29	369	18,27
606407 PAPETERIE LORIENT EE		204	0,03		540	0,08	-336	-62,21
606408 PAPETERIE QUIMPER EE		732	0,10		368	0,05	364	98,99
606409 PAPETERIE RENNES EE		23	0,00		18	0,00	5	30,23
606410 PHOTOCOPIES GGP + BENE		2 717	0,37		3 316	0,48	-599	-18,05
606411 PHOTOCOPIES BREST AVA					256	0,04	-256	-100,00
606412 PHOTOCOPIES BREST EE		2	0,00		39	0,01	-37	-94,61
606414 PHOTOCOPIES RENNES AVA		935	0,13		488	0,07	447	91,55
606415 PHOTOCOPIES LORIENT AVA					297	0,04	-297	-100,00
606416 PHOTOCOPIES BIET EE		149	0,02				149	#####
606417 PHOTOCOPIES LORIENT EE		234	0,03		269	0,04	-35	-12,90
606418 PHOTOCOPIES QUIMPER EE		164	0,02		381	0,05	-216	-56,84
606419 PHOTOCOPIES RENNES EE		232	0,03		334	0,05	-101	-30,35
611000 S/T GENERALE					70	0,01	-70	-100,00
611006 PRESTATAIRE CANOE KAYA					1 047	0,15	-1 047	-100,00
611200 LOGICIEL COMPTA					357	0,05	-357	-100,00
613100 LOCATION SALLES GGP		819	0,11		318	0,05	500	157,06
613104 LOCATION SALLES RENNES		349	0,05		159	0,02	189	118,76
613105 LOCATION SALLES LORIENT		152	0,02		15	0,00	137	912,60
613200 LOYERS GGP		7 791	1,06		6 847	0,98	944	13,79
613205 LOYERS ROSTRONEN		118	0,02		118	0,02		
613206 LOYERS BIET		9 101	1,24		10 391	1,49	-1 290	-12,41
613407 LOCATION CARS		508	0,07		560	0,08	-52	-9,29
613500 LOCATION MAT GGP		89	0,01				89	#####
613504 LOCATION MAT RENNES					30	0,00	-30	-100,00
613508 LOCATION MAT QUIMPER		72	0,01		24	0,00	48	200,00
615106 ENTRETIEN FOURGON BIET		130	0,02				130	#####
615200 ENTRETIEN DES LOCAUX		1 131	0,15				1 131	#####
615500 ENTRETIEN MAT INFORM. G		2 595	0,35				2 595	#####
615505 ENTRETIEN LORIENT (ORDI...		106	0,01		25	0,00	81	325,80
615506 ENTRETIEN BIET (ORDI,VTT,...		1 958	0,27		316	0,05	1 642	519,70
615600 MAINTENANCE MACH. A AFF					558	0,08	-558	-100,00
615606 MAINTENANCE BIET					77	0,01	-77	-100,00

## COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
616100 ASS. VIE ASSO + BENEVOLES		4 689	0,64		3 823	0,55	866	22,65
616106 ASS. EDUC ENVIR		2 652	0,36		2 821	0,41	-168	-5,96
618100 ACHAT DOC. VIE ASSOC		1 971	0,27		1 628	0,23	343	21,05
618101 DOC.GENERALE ET TECHN.					10	0,00	-10	-100,00
618106 ACHAT DOC EDUC ENVIR		292	0,04		289	0,04	3	1,04
618500 FRAIS COLL. SEMINAIRE VIE		99	0,01		69	0,01	30	43,48
618506 FRAIS SEMINAIRE EDUC ENV		115	0,02		400	0,06	-285	-71,25
618508 FRAIS SEMINAIRES QUIMPE					247	0,04	-247	-100,00
618510 INTERVENANT VIE ASSOC		1 609	0,22				1 609	#####
618514 INTERVENANT RENNES VIE					150	0,02	-150	-100,00
618516 INTERVENANT EDUC ENVIR		3 129	0,43		1 490	0,21	1 640	110,08
618518 INTERVENANT QUIMPER ED		1 800	0,25		3 833	0,55	-2 033	-53,04
622600 HONORAIRES EXPERT-COM		4 671	0,64		4 233	0,61	438	10,35
622700 FRAIS ACTES ET CONTENTIE		2 520	0,34		341	0,05	2 179	638,82
622820 HONORAIRE CAC		2 071	0,28		1 796	0,26	275	15,31
623006 PUBLICITES BIET (JARDIN)					661	0,10	-661	-100,00
623100 ANNONCES ET INSERTIONS		533	0,07		83	0,01	451	546,46
623800 DONS					48	0,01	-48	-100,00
624200 TRANSPORTS JEU PEDA GA		722	0,10		162	0,02	559	344,43
625000 IND REPAS GGP + BENEVOL		5 446	0,74		2 759	0,40	2 687	97,38
625001 IND REPAS BREST VIE ASSO		290	0,04		146	0,02	143	97,84
625002 IND REPAS BREST EDUC EN		102	0,01		160	0,02	-58	-36,32
625004 IND REPAS RENNES VIE ASS		138	0,02		154	0,02	-16	-10,21
625005 IND REPAS LORIENT VIE ASS		1 305	0,18		335	0,05	971	289,98
625006 IND REPAS BIET		1 428	0,19		1 455	0,21	-27	-1,87
625007 IND REPAS LORIENT EDUC		181	0,02		122	0,02	60	48,93
625008 IND REPAS QUIMPER EDUC		795	0,11		373	0,05	422	113,15
625009 IND REPAS RENNES EDUC		504	0,07		532	0,08	-28	-5,26
625100 FRAIS DEPL BENEVOLES		26 100	3,56		27 241	3,92	-1 141	-4,19
625200 FRAIS DEPLAC. SALARIES GG		9 993	1,36		5 863	0,84	4 130	70,44
625201 FRAIS DEPL. SAL BREST VIE		4 751	0,65		4 825	0,69	-74	-1,53
625202 FRAIS DEPLAC. SAL. BREST		3 038	0,41		2 991	0,43	48	1,59
625204 FRAIS DEPL. SAL. RENNES VI		1 193	0,16		1 782	0,26	-588	-33,01
625205 FRAIS DEPL. SAL. LORIENT VI		1 122	0,15		2 391	0,34	-1 269	-53,09
625206 FRAIS DEPLAC. SAL. BIET		4 222	0,58		4 589	0,66	-367	-7,99
625207 FRAIS DEPLAC. SAL LORIENT		2 897	0,40		2 364	0,34	534	22,58
625208 FRAIS DEPL. SAL. QUIMPER		3 673	0,50		4 170	0,60	-497	-11,92
625209 FRAIS DEPL. SAL. RENNES E		3 518	0,48		4 300	0,62	-782	-18,19
625500 DEPLACEMENTS BENEVOLE					915	0,13	-915	-100,00
626100 AFFRANCHIS. GGP + BENEV		15 060	2,05		7 746	1,11	7 313	94,41
626101 AFFRANCHIS. BREST VIE AS		908	0,12		610	0,09	297	48,67
626102 AFFRANCHIS. BREST EDUC		308	0,04		27	0,00	281	#####
626104 AFFRANCHIS. RENNES EDUC		197	0,03		1 065	0,15	-868	-81,47
626105 AFFRANCHIS. LORIENT VIE A		176	0,02		277	0,04	-101	-36,35
626106 AFFRANCHIS. BIET VIE ASSO		3 917	0,53		5 537	0,80	-1 621	-29,27
626107 AFFRANCHIS. LORIENT EDU		192	0,03		285	0,04	-92	-32,41
626108 AFFRANCHIS QUIMPER EDU		131	0,02		189	0,03	-58	-30,55
626109 AFFRANCHIS. RENNES EDUC		80	0,01		13	0,00	68	523,33
626200 TELEPHONE-FAX GGP + BEN		2 423	0,33		2 707	0,39	-284	-10,49
626201 TELEPHONE-FAX BREST VIE		804	0,11		474	0,07	329	69,43

## COMPTES DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
626202 TELEPHONE-FAX BREST ED		25	0,00				25	#####
626204 TELEPHONE-FAX RENNES VI		449	0,06	420	0,06		29	6,92
626205 TELEPHONE-FAX LORIENT VI		539	0,07	484	0,07		54	11,20
626206 TELEPHONE-FAX BIET		2 575	0,35	2 375	0,34		200	8,44
626207 TELEPHONE-FAX LORIENT E		278	0,04	849	0,12		-571	-67,23
626208 TELEPHONE-FAX QUIMPER		808	0,11	853	0,12		-46	-5,36
626209 TELEPHONE FAX RENNES E		257	0,04	222	0,03		35	15,72
626300 INTERNET GGP + BENEVOLE		949	0,13	693	0,10		255	36,82
626301 INTERNET BREST		335	0,05	332	0,05		3	0,90
626304 INTERNET RENNES		120	0,02	120	0,02			
626305 INTERNET ROSTRONEN		526	0,07	460	0,07		67	14,49
626306 INTERNET BIET		331	0,05	311	0,04		20	6,42
626307 INTERNET LORIENT		335	0,05	320	0,05		15	4,61
626308 INTERNET QUIMPER		335	0,05	321	0,05		14	4,36
627000 FRAIS BANQUE BFCC ET CC		348	0,05	331	0,05		17	5,07
627002 SERVICES BANCAIRES				3	0,00		-3	-100,00
627006 FRAIS BANQUE CMB ET CA		26	0,00	26	0,00		-1	-2,15
627806 FRAIS CHQ VACANCES		330	0,05	203	0,03		126	62,19
628100 COTISATION F.N.E		1 993	0,27	2 105	0,30		-112	-5,30
628110 INDEMNITE STAGE VIE ASSO				1 500	0,22		-1 500	-100,00
628116 INDEMNITE STAGE EDUC		3 250	0,44	450	0,06		2 800	622,22
628200 COTISATIONS VIE ASSO		12	0,00	471	0,07		-459	-97,45
628202 COTISATION AUTRES ASSOC				7	0,00		-7	-100,00
628206 COTISATIONS EDUC ENVIR		292	0,04	152	0,02		140	91,99
628208 COTIOS AUTRES ASSOC				71	0,01		-71	-100,00
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>224 792</b>	<b>30,67</b>	<b>228 854</b>	<b>32,92</b>		<b>-4 062</b>	<b>-1,77</b>
631100 TAXE SUR LES SALAIRES		18 398	2,51	13 565	1,95		4 833	35,63
633300 FORMATION PROF. CONTINU		6 569	0,90	5 817	0,84		752	12,93
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>24 967</b>	<b>3,41</b>	<b>19 382</b>	<b>2,79</b>		<b>5 585</b>	<b>28,82</b>
641000 SALAIRES BRUTS SIEGE		77 857	10,62	55 685	8,01		22 172	39,82
641001 SALAIRES BRUTS BREST VIE		24 547	3,35	22 350	3,21		2 197	9,83
641005 SAL BRUTS ROSTRENEN/LO		6 480	0,88				6 480	#####
641006 SALAIRES BRUTS BIET		98 751	13,47	68 790	9,89		29 961	43,55
641008 SALAIRE BRUTS QUIMPER		33 503	4,57	22 164	3,19		11 339	51,16
641009 SALAIRES BRUTS 35 EDUC		21 316	2,91				21 316	#####
641101 SALAIRES BRUTS JEUNES				1 361	0,20		-1 361	-100,00
641104 SALAIRES BRUTS EJ 35 VIE A		17 847	2,44	18 960	2,73		-1 113	-5,87
641105 SAL BRUTS EJ ROSTRONEN/				17 200	2,47		-17 200	-100,00
641106 SALAIRES BRUTS EJ BIET		19 781	2,70	50 311	7,24		-30 531	-60,68
641107 SALAIRES BRUTS EJ 56 EDU		18 140	2,47	17 696	2,55		444	2,51
641108 SAL BRUTS EJ 29 EDUC		18 032	2,46	17 696	2,55		336	1,90
641109 SAL BRUTS EJ 35 EDUC				19 340	2,78		-19 340	-100,00
641200 CONGES PAYES		-1 779	-0,24	5 739	0,83		-7 517	-131,00
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS		13 420	1,83	68	0,01		13 352	#####
641406 IND. ET AVANTAGES DIVERS		1 957	0,27	3 195	0,46		-1 238	-38,75
<b>Salaires et traitements</b>		<b>349 852</b>	<b>47,73</b>	<b>320 557</b>	<b>46,11</b>		<b>29 295</b>	<b>9,14</b>
645100 URSSAF GGP		19 197	2,62	14 648	2,11		4 549	31,05
645101 URSSAF BREST VIE ASSO		7 009	0,96	6 649	0,96		360	5,41
645104 URSSAF RENNES VIE ASSO		5 379	0,73	5 976	0,86		-596	-9,98



	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
645105 URSSAF ROSTRENEEN LORIE		1 189	0,16		5 423	0,78	-4 235	-78,08
645106 URSSAF BIET		31 033	4,23		35 171	5,06	-4 138	-11,76
645107 URSSAF LORIENT EDUC		5 009	0,68		5 577	0,80	-568	-10,19
645108 URSSAF QUIMPER EDUC		14 023	1,91		12 098	1,74	1 925	15,91
645109 URSSAF RENNES EDUC		6 194	0,85		6 096	0,88	98	1,61
645200 APRI SIEGE		292	0,04		207	0,03	86	41,32
645204 APRI 29 VIE ASSO		79	0,01		81	0,01	-2	-2,60
645204 APRI 35 VIE ASSO		55	0,01		64	0,01	-9	-14,43
645205 APRI ROSTRENEEN LORIENT		22	0,00		58	0,01	-36	-62,32
645206 APRI BIET		367	0,05		405	0,06	-38	-9,35
645207 APRI 56 EDUC		57	0,01		60	0,01	-4	-6,06
645208 APRI 29 EDUC		158	0,02		136	0,02	23	16,89
645209 APRI 35 EDUC		66	0,01		66	0,01	1	1,00
645300 A.G.R.R. 22 VIE ASSO		6 165	0,84		4 328	0,62	1 838	42,46
645301 A.G.R.R. 29 VIE ASSO		1 861	0,25		1 795	0,26	66	3,66
645304 A.G.R.R. 35 VIE ASSO		1 353	0,18		1 434	0,21	-82	-5,69
645305 A.G.R.R. ROSTRENEEN LORIE		492	0,07		1 300	0,19	-809	-62,20
645306 A.G.R.R. BIET		9 078	1,24		9 009	1,30	69	0,76
645307 A.G.R.R. LORIENT EDUC		1 372	0,19		1 339	0,19	33	2,49
645308 AGRR QUIMPER EDUC		3 907	0,53		3 015	0,43	892	29,57
645309 AGRR 35 EDUC		1 616	0,22		1 463	0,21	153	10,44
645400 ASSEDC SIEGE		3 231	0,44		2 362	0,34	869	36,77
645401 ASSEDC 29 VIE ASSO		1 019	0,14		1 003	0,14	15	1,53
645404 ASSEDC 35 VIE ASSO		741	0,10		805	0,12	-65	-8,04
645405 ASSEDC ROSTRENEEN/LORI		269	0,04		733	0,11	-464	-63,30
645406 ASSEDC BIET		4 919	0,67		5 060	0,73	-141	-2,79
645407 ASSEDC LORIENT EDUC		753	0,10		752	0,11	1	0,13
645408 ASSEDC 29 EDUC		2 139	0,29		1 693	0,24	445	26,29
645409 ASSEDC 35 EDUC		885	0,12		821	0,12	63	7,69
645800 COT.CHARGES SOC. S/CP		-476	-0,06		1 558	0,22	-2 034	-130,56
647500 MED.DU TRAVAIL-PHARMACI		1 274	0,17		961	0,14	313	32,59
<b>Charges sociales</b>		<b>130 725</b>	<b>17,84</b>		<b>132 148</b>	<b>19,01</b>	<b>-1 423</b>	<b>-1,08</b>
Dotations aux amort. et aux prov.								
681100 DOT.AMORT.IMMOB.INCORP.		318	0,04				318	#####
681200 DOT.AMORT.IMMOB.CORP.		11 066	1,51		8 210	1,18	2 856	34,79
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		11 383	1,55		8 210	1,18	3 174	38,66
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
654000 PERTE CREADNE DE L'EX.		65	0,01				65	#####
658000 CHARGES DIV. DE GESTION		0	0,00		89	0,01	-89	-99,73
<b>Autres charges</b>		<b>65</b>	<b>0,01</b>		<b>89</b>	<b>0,01</b>	<b>-24</b>	<b>-26,88</b>
<b>Total</b>		<b>754 715</b>	<b>102,97</b>		<b>717 122</b>	<b>103,15</b>	<b>37 593</b>	<b>5,24</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-21 781</b>	<b>-2,97</b>		<b>-21 868</b>	<b>-3,15</b>	<b>87</b>	<b>0,40</b>

## COMPTES DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
<b>Produits financiers</b>								
761000 PRODUITS FINANCIERS		56	0,01	92	0,01		-36	-39,11
De participation		56	0,01	92	0,01		-36	-39,11
D'autres valeurs mobilières et créances								
764000 REVENUS DE V.M.P		5 586	0,76	2 427	0,35		3 159	130,13
Autres intérêts et produits assimilés		5 586	0,76	2 427	0,35		3 159	130,13
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
767000 PRODUITS NETS/CESSIONS		1 580	0,22	8 632	1,18		-7 052	-81,70
Produits nets sur cessions de V.M.P		1 580	0,22	8 632	1,18		-7 052	-81,70
<b>Total</b>		<b>7 222</b>	<b>0,99</b>	<b>11 151</b>	<b>1,60</b>		<b>-3 930</b>	<b>-35,24</b>
<b>Charges financières</b>								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>								
<b>Résultat financier</b>		<b>7 222</b>	<b>0,99</b>	<b>11 151</b>	<b>1,60</b>		<b>-3 930</b>	<b>-35,24</b>
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

## COMPTE DE RESULTAT (2/2) DETAIL

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>		-14 560	-1,99		-10 717	-1,54	-3 843	-35,86
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>								
771800 DONS EXCEPT. ( LEGS...)				32 082	4,61	-32 082	-100,00	
Sur opérations de gestion				32 082	4,61	-32 082	-100,00	
775200 PDTS CESSION IMMOB.COR	600	0,08				600	#####	
775600 PROD. CESS.ELT.ACT.IMMO				229	0,03	-229	-100,00	
778000 AUTRES PDTS EXCEPTIONN	229	0,03				229	#####	
778800 INDEMNITES DE JUSTICE	45 671	6,23		14 218	2,05	31 453	221,22	
777901 QUOTE-PART SUBV.VEOLIA	4 984	0,68				4 984	#####	
Sur opérations en capital	51 484	7,02		14 447	2,08	37 037	256,37	
Reprises prov.et dép. et transf de ch								
<b>Total</b>	<b>51 484</b>	<b>7,02</b>		<b>46 529</b>	<b>6,69</b>	<b>4 955</b>	<b>10,65</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>								
Sur opérations de gestion								
675600 VAL.COMPT.ACTIF CED.IMM				229	0,03	-229	-100,00	
678800 DOMMAGES ET INTERETS	500	0,07				500	#####	
Sur opérations en capital	500	0,07		229	0,03	271	118,66	
Dotations aux amort.et dép. et aux prov								
<b>Total</b>	<b>500</b>	<b>0,07</b>		<b>229</b>	<b>0,03</b>	<b>271</b>	<b>118,66</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>50 984</b>	<b>6,96</b>		<b>46 300</b>	<b>6,66</b>	<b>4 684</b>	<b>10,12</b>	
Participation des salariés aux résultats								
695110 IS DES PERSO. NON LUCRAT	559	0,08				559	#####	
Impôts sur les bénéfices	559	0,08				559	#####	
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>35 865</b>	<b>4,89</b>		<b>35 583</b>	<b>5,12</b>	<b>282</b>	<b>0,79</b>	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Engagements à réaliser sur des ressources affectées								
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>791 639</b>			<b>752 933</b>		<b>38 705</b>	<b>5,14</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>755 774</b>			<b>717 350</b>		<b>38 423</b>	<b>5,36</b>	

## COMpte DE RESULTAT (2/2) DETAIL

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		35 865	4,89		35 583	5,12	282	0,79
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>								
<b>Produits</b>								
Bénévolat		416 045					416 045	#####
Prestations en nature		14 700					14 700	#####
Dons en nature								
<b>Total</b>		<b>430 745</b>					<b>430 745</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES</b>								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens et services		14 700					14 700	#####
Personnel bénévole		416 045					416 045	#####
<b>Total</b>		<b>430 745</b>					<b>430 745</b>	<b>#####</b>



**Cabinet Colin Henrio**

Groupe Ouest Conseils Audit

**Experts comptables  
Commissaires aux comptes**

Cabinet de Vannes

Pierre Chastanet  
Anne-Françoise Dugor  
Géraldine Le Breton  
Céline Letang  
Jean-Yves Pichon

Cabinet de Lorient

Corinne Alos  
David Tripon

**ASSOCIATION EAU ET RIVIERES DE BRETAGNE**

**Venelle de la Caserne**

**22200 – GUINGAMP**

**RAPPORT GENERAL**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE DU**

**1<sup>ER</sup> JANVIER 2007 AU 31 DECEMBRE 2007**



**siège social / cabinet de VANNES**

"Golfe Affaires" - 36 A, Bd de la Résistance, allée de Tréhornec - BP 92 - 56003 Vannes cedex  
tél. 02 97 26 73 00 - fax 02 97 26 73 01 - e-mail : vannes@colin-henrio.com  
S.A.S. au capital de 1 000 000 € - R.C. 66 B 16 Siret 876 680 166 00041

**cabinet de LORIENT**

Parc d'Activités Armor Océan - 2, rue de Bretagne - 56260 Larmor-Plage  
tél. 02 97 87 78 00 - fax 02 97 37 67 39 - e-mail : lorient@colin-henrio.com  
R.C. 77 B 61 Siret 876 680 165 00033

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre Conseil Régional de Bretagne - Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
www.colin-henrio.fr

**ASSOCIATION EAU ET RIVIERES DE BRETAGNE**

Venelle de la Caserne

22200 – GUINGAMP

**EXERCICE DU 1<sup>er</sup> JANVIER 2007 AU 31 DECEMBRE 2007**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

**STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE**

**CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**



Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par 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 EAU ET RIVIERES DE BRETAGNE, 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 et la Direction Générale de l'Association. 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 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.

## **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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

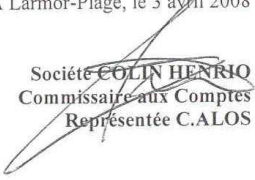
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes 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 de votre Association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Larmor-Plage, le 3 avril 2008

  
Société COLIN HENRIQ  
Commissaire aux Comptes  
Représentée C. ALOS



**Cabinet Colin Henrio**

Groupe Ouest Conseils Audit

Experts comptables  
Commissaires aux comptes

Cabinet de Vannes

Pierre Chastanet  
Anne-Françoise Dugor  
Géraldine Le Breton  
Céline Letang  
Jean-Yves Pichon

Cabinet de Lorient

Corinne Alos  
David Tripon

## ASSOCIATION EAU ET RIVIERES DE BRETAGNE

Venelle de la Caserne

22200 – GUINGAMP

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE DU

1<sup>ER</sup> JANVIER 2007 AU 31 DECEMBRE 2007



siège social / cabinet de VANNES

"Golfe Affaires" - 36 A, Bd de la Résistance, allée de Tréhornec - BP 92 - 56003 Vannes cedex

tél. 02 97 26 73 00 - fax 02 97 26 73 01 - vannes colin-henrio.com

S.A.S. au capital de 1 000 000 € - R.C. 66 B 16 Siret 876 680 166 00041

cabinet de LORIENT

Parc d'Activités Armor Océan - 2, rue de Bretagne - 56260 Larmor-Plage

tél. 02 97 87 78 00 - fax 02 97 37 67 39 - lorient colin-henrio.com

R.C. 77 B 61 Siret 876 880 166 00033

Carte d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre Conseil Régional de Bretagne - Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes  
www.colin-henrio.fr



ASSOCIATION EAU ET RIVIERES DE BRETAGNE

Venelle de la Caserne

22200 – GUINGAMP

EXERCICE DU 1<sup>er</sup> JANVIER 2007 AU 31 DECEMBRE 2007

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2007




Mesdames, Messieurs,

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

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

A Larmor-Plage, le 3 avril 2008

  
Société COLIN HENRIO  
Commissaire aux Comptes  
Représentée C. ALOS