

AFOBAT

**Rapport général du
commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2007
AFOBAT
695, avenue des Nations Unies - 59100 Roubaix
Ce rapport contient 24 pages
Référence : JC/AMD

Fiduciaire du Nord

AFOBAT

Siège social : 695, avenue des Nations Unies - 59100 Roubaix

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Afobat, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêt 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.

Fiduciaire du Nord

2 Justification des appréciations

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

La note 2 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour :

- la comptabilisation des subventions d'investissement et le mode reprise de celles-ci exposés dans le point 2.3,
- la constatation des subventions dans les postes autres créances et autres dettes respectivement exposées dans les points 2.4 et 2.5,
- la comptabilisation de la provision pour indemnités de départ en retraite exposée au point 2.7.

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

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

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Marcq en Baroeul, le 6 juin 2008

Fiduciaire du Nord
Membre de KPMG S.A.



Eric Delebarre
Associé

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

	EXERCICE N				EXERCICE N-1
	Montant Brut	Amortissement	Montant net	Totaux	Montant net
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations Incorporelles	235 804	220 869	14 935		29 400
IMMOBILISATION CORPORELLES					
211- Terrains	745 291		745 291		745 291
212- Agencement, aménagements terrain	55 442	23 429	32 014		33 862
213- Bâtimens	8 502 070	1 902 597	6 599 472		6 670 713
214- Construction sur soi d'autrui	8 872 209	2 313 546	6 558 663		6 750 089
215 Installation techniques	4 386 256	2 480 357	1 905 899		1 696 725
218-Autres Immo Corporelles	942 361	858 760	83 601		94 779
23 Immo en cours			0		0
			0		0
	23 739 433	7 799 557	15 939 876		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
275- Dépôts et cautionnements				1 584	3 349
27- Autres Prêts				16 562	
TOTAL I				15 958 022	16 024 208
ACTIF CIRCULANTS					
STOCKS					
31 Matières Premières				64 364	26 564
32 Autres approvisionnement				983	163
				65 346	26 726
CREANCES					
41 Clients & comptes rattachés				252 920	223 441
49 provisions créances douteuses				-1 871	-1 110
40 Fournisseurs Débiteurs				742	1 422
42 Avances aux personnels & oppositions				261	1 125
43 Organismes sociaux				9 445	0
44 Subventions CCCA				219 583	1 028 680
44 Subventions Autres				169 582	0
44 Subventions Etat				0	0
44 Subvention Region				1 539 940	2 003 711
44 Taxes salaires				0	0
46 Débiteurs & Crédeurs Divers				75 818	80 170
47 Divers				2 116	68
				2 268 515	3 337 505
DISPONIBILITES					
50 Valeurs Mobilières de placement				1 607 815	0
51 Banques				307 513	667 196
53 Caisse				7 091	4 280
5 Virements Internes				65	96
				1 922 484	671 571
COMPTES DE REGULARISATION					
486 Charges constatées d'avance				6 359	16 176
TOTAL II				4 262 704	4 051 978
TOTAL I+II				20 220 726	20 076 186

EXERCICE N				EXERCICE N-1
CAPITAUX PROPRES	Montant	Déductions	Totaux	Montant Net
10 Autres réserves	0		0	0
11 Report à nouveau	-226 204		-226 204	-305 664
12 Résultat de l'exercice	-71 851		-71 851	20 199
13 Subvention d'investissement	22 705 271		22 705 271	21 905 327
139 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-7 070 427		-7 070 427	-6 212 128
TOTAL I			15 336 789	15 407 735
PROVISIONS POUR CHARGES			462 569	437 662
TOTAL II			462 569	437 662
DETTES				
16 Emprunt			0	0
19 Fonds dédiés			1 739	
40 Fournisseurs			892 472	1 384 993
41 Clients soisés créiteurs			0	
42 Personnel & comptes rattachés			326 854	316 098
43 Sécurité sociales & autres organismes sociaux			718 136	671 487
44 Subventions CCCA			528 880	600 310
44 Subventions Etat			0	60 242
44 Subventions Autres			0	178 694
44 Subventions Région			1 698 162	731 204
44 Taxes Salaires			14 322	11 912
44 Taxe d'Apprentissage			0	0
448 Autres impôts(444100+448600)			20 900	17 211
46 Autres débiteurs			73 442	101 950
47 Autres Divers			0	0
51 Compte bancaire créiteur				
5 Intérêt courus sur comptes bancaires				
COMPTES DE REGULARISATION				
487 Produits constatés d'avance			146 461	156 688
TOTAL III			4 421 369	4 230 789
TOTAL I+II+III			20 220 726	20 076 186

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2007

	SIEGE	ROUBAIX	MARLY	HESDIGNEUL	EXERCICE N	EXERCICE N-1
CHARGES EXPLOITATION						
501 Achats stockés-Matières premières et Fournitures	0	138 686	156 388	258 943	553 996	501 367
Variation de stocks	0	-7 244	-6 048	-17 624	-30 915	11 231
602 Achats stockés- autres approv.	0	16 813	18 345	23 764	58 922	53 916
Variation de stocks	0	0	-1 168	-6 537	-7 705	3 763
604 Achats d'études et de prestations de Service	0	0	1 200	1 793	2 993	1 537
606 Achats non stockés de matières et fournitures	19 563	127 284	138 469	166 953	452 270	392 013
61 Services Extérieurs	19 563	275 538	307 166	427 292	1 029 560	963 827
62 Autres Services Extérieurs	70 119	258 308	171 045	171 606	671 078	656 282
63 Impôts et taxes et versé assimilés	120 351	219 672	278 842	204 521	823 386	712 336
64 Charges de personnel	31 001	102 904	106 562	99 324	339 792	325 463
68 Dotations aux amort et provisions	357 150	1 789 501	1 930 355	1 939 098	6 016 104	5 365 840
65 Autres Charges de Gestion Courante	26 124	401 927	332 543	189 711	960 305	865 556
TOTAL I	3 705	8 051	6 507	7 754	26 017	40 305
66 CHARGES FINANCIERES	628 014	3 055 901	3 133 022	3 049 806	9 886 243	8 929 410
TOTAL II	2 658	0	0	0	2 658	3 491
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 658	0	0	0	2 658	3 491
TOTAL III	0	0	0	0	0	0
68 IMPOTS	0	6 965	18 184	3 205	28 354	17 211
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	630 672	3 062 866	3 151 206	3 052 511	9 897 255	8 963 531
PRODUITS EXPLOITATION						
70 Ventes de produits, prestations, marchand.	5 716	216 104	345 308	417 253	984 361	802 655
72 Production immobilisée	0	0	0	0	0	0
74 Subvention Exploitation	29 438	2 485 103	2 596 897	2 398 737	7 510 181	7 068 531
78 Reprise sur amortissements et provisions	0	0	14 522	11 466	25 988	18 341
75 Autres de produits de gestion courante	3 596	44 160	79 689	89 493	216 938	110 490
TOTAL I	38 750	2 745 373	3 036 416	2 916 948	8 737 487	8 000 018
76 PRODUITS FINANCIERS TOTAL II	32 581	0	0	0	32 581	39 289
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL III	23 633	386 012	308 353	173 484	891 362	798 697
79 TRANSFERT DE CHARGES TOTAL IV	0	58 703	53 719	51 531	163 952	145 726
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	94 864	3 190 088	3 398 488	3 141 964	9 825 404	8 983 730
SOLDE	-535 808	127 221	247 282	89 453	-71 851	20 199
TOTAL GENERAL	630 672	3 062 866	3 151 206	3 052 511	9 897 255	8 963 531

ANNEXE

Elément n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1er JANVIER AU 31 DECEMBRE 2007	Note n°
1	<u>I - FAITS SIGNIFICATIFS DE L EXERCICE</u>	1
1	<u>II - REGLES ET METHODES COMPTABLES</u>	
	Méthodes d'évaluation	1
	Calcul des amortissements et des provisions	1
	<u>III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</u>	
2	Etat de l'actif immobilisé	5
3	Etat des amortissements	6
4	Etat des provisions	7
5	Etat des échéances des créances et des dettes	8
6	Informations et commentaires sur:	
	10. Produit à recevoir	9
	11. Charges à payer	10
	12. Charges et produits constatés d'avance	11
	<u>IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</u>	
7	Provisions pour risques	12
8	Droit Individuel à la Formation (DIF)	13
9	Fonds dédiés	14

AFOBAT

695 avenue des nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2007 dont le total est de 20 220 726 € et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 9 897 255 € dégagant un déficit de 71 851 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2007.

Les notes n° 1 à 13, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

I ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L EXERCICE

Au cours de l'exercice 2007, les associations gérant les Foyers socio-éducatifs des CFA ont été dissoutes. Les bonis de liquidation ont été versés à l'AFOBAT et s'élèvent à 59 260€. Ils proviennent des soldes de trésorerie des associations et des subventions concernant les CFA non reversés par l'AFOBAT au moment de la dissolution.

II REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Application du Plan Comptable CFA de 1979 modifié par l'arrêté du 22 juin 1999)

Rappel des dispositions réglementaires :

L'article 1 du décret du 31 mai 2000 fait obligation aux centres de formation d'apprentis ou section d'apprentissage « d'établir une comptabilité distincte de celle de l'organisme gestionnaire, que celui-ci soit soumis aux règles de la comptabilité publique ou privée. Pour les centres de formation d'apprentis dont la comptabilité n'est pas tenu par un comptable public, les comptes doivent être certifiés par un commissaire aux comptes ».

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

1 Immobilisations corporelles

En application du règlement CRC N° 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif au traitement comptable des actifs, les investissements immobiliers ont fait l'objet d'un retraitement par l'application de la méthode prospective à compter du 1^{er} janvier 2005.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

▪ Constructions	25-30 et 40 ans
▪ Installations techniques	10 – 15 et 20 ans
▪ Matériel de transport	5 ans
▪ Mobilier	5 – 7 – 10 et 15 ans
▪ Matériel de bureau	5 – 10 – 15 ans
▪ Matériel pédagogique	15 et 10 ans
▪ Matériel informatique	3 – 5 et 7 ans

2 Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

3 Subventions d'investissement.

L'association bénéficie de subventions d'investissement en vue d'acquérir, de créer des valeurs immobilisées ou de financer des activités à long terme.

Elle a opté pour l'étalement de ces produits à raison des amortissements des biens subventionnés.

4 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieur à la valeur comptable.

Ce poste comprend notamment les subventions accordées et utilisées dont l'association est en attente de la perception des fonds.

5 Dettes

Ce poste comprend les subventions accordées qui n'ont pas encore fait l'objet d'une utilisation par l'association.

6 Valeurs mobilières de placement

La valeur brute des Valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat selon la méthode du Premier Entré, Premier Sorti. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée du montant de la différence.

7 Provision pour indemnités de départ en retraite

Les comptes de l'exercice clos intègrent la provision couvrant les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ en retraite.

L'augmentation de cet engagement au titre de l'année 2007 a été comptabilisée en dotation aux provisions pour risques au compte de résultat pour un montant de 50 895 €.

Cette provision pour indemnité de départ en retraite a été calculée selon la formule suivante :

$$V = I_{dr} * T_s * A_1 / A_2$$

I_{dr} : Indemnité de départ en Retraite calculée selon la convention collective ETAM/IAC du Bâtiment en fonction de l'ancienneté acquise par le salarié à l'âge de 60 ans.

T_s : taux de survie déterminé selon l'âge de l'individu à l'aide d'une grille de mortalité.

A_1 : Ancienneté acquise au 31 décembre 2007.

A_2 : Ancienneté acquise à l'âge de 60 ans.



@Internet-DGI

1^{er} EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION (Ne pas reporter le montant des écritures)

1^{er} EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

Février 2008 - 5 01157 1

N° 2054 - IMPRIMERIE NATIONALE

Désignation de l'entreprise AFOBAT										Néant <input type="checkbox"/>	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I				KA		KB		KC		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	224581	KE		KF	11223	
CORPORELLES	Terrains				KG	745291	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Coopératives	I9	KJ	8112000	KK		KL	178683	
		Sur sol d'autrui	Dont Coopératives	M1	KM	9043343	KN		KO	95694	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Dont Coopératives	M2	KP		KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Coopératives	M3	KS	3922150	KT		KU	493372	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	206391	KW		KX		
		Matériel de transport *			KY	122087	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	571917	LC		LD	46955	
	Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours				IH		II		IJ		
Avances et acomptes				IK		IL		IM			
TOTAL III				IN	22723179	IO		IP	814704		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
	Autres participations				8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés				IP		IR		IS		
	Prêts et autres immobilisations financières				IT	3349	IU		IV	16562	
	TOTAL IV				IQ	3349	IR		IS	16562	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	22951109	ØH		ØJ	842489		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation égale * ou évaluation par mise en équivalence	
						par virement de poste à poste				Valeur d'origine des Immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I				IT		IU		IW		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IV		IW	235804	IX		
CORPORELLES	Terrains				LX		IY	745291	LZ		
	Constructions	Sur sol propre			MA		MB	8290683	MC		
		Sur sol d'autrui			MD		ME	9139037	MF		
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions				MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				MJ	29265	MK	4386257	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencs, aménagements divers			MM		MN	206391	MO		
		Matériel de transport			MP		MQ	122087	MR		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			MS	4988	MT	613884	MU			
	Emballages récupérables et divers *			MV		MW			NX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		NA		NB		
Avances et acomptes				NC		NE		NF			
TOTAL III				NG	34253	NH	23503630	NI			
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				ØU		M7		ØW		
	Autres participations				ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés				2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				2E	1764	2F	18147	2G		
	TOTAL IV				NJ	1764	NK	18147	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØK	36017	ØL	23757581	ØM			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



Désignation de l'entreprise AFOBAT	Néant <input type="checkbox"/>
---	--------------------------------

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement de recherche et de développement TOTAL I		PA		PB		PC		PD	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	195180	PF	25688	PG		PH	220868
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	1574256	PN	249007	PO		PQ	1823263
	Sur sol d'autrui	PR	2126424	PS	289885	PT		PU	2416309
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	107483	PW	12197	PX		PY	119680
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2117943	QA	272000	QB	29265	QC	2360678
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	192348	QE	5443	QF		QG	197791
	Matériel de transport	QH	108684	QI	6702	QJ		QK	115386
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	504584	QM	45987	QN	4988	QO	545583
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	6731722	QV	881221	QW	34253	QX	7578690
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		QY	6926902	QZ	906909	RA	34253	RB	7799558

CADRE B VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE* CADRE C MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES*

Immobilisations amortissables	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Frais établissement et recherche TOTAL I	QY	ZI	2K	2L	2M
Immob. incorporelles TOTAL II	QZ	2N	2P	2R	2S
Terrains	RA	RB	RC	2T	2U
Constructions	Sur sol propre	RD	RE	RF	2V
	Sur sol d'autrui	RG	RH	RI	2X
	Inst. gales, agenc et am, des const.	RJ	RK	RL	2Z
Inst. techniques mat. et outillage	RM	RN	RO	3B	3C
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	RP	RQ	RR	3D
	Matériel de transport	RS	RT	RU	3F
	Mat. bureau et inform. mobilier	RV	RW	RX	3H
	Emballages récup. et divers	RY	RZ	SA	3K
TOTAL III	SB	SC	SD	SE	SF
Total général (I + II + III)	SG	SH	SJ	SK	SL

CADRE D

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices			SM	SN
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2055 - IMPRIMERIE NATIONALE Révisé 2006 - 5 011536 1

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Février 2008 - * 088548 I

N° 2056 - IMPRIMERIE NATIONALE

Désignation de l'entreprise: AEOBAT		Néant <input type="checkbox"/>			
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
	1	2	3	4	
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3I	TA	TD	TE	
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3J	TD	TE	TF	
Provisions pour baisse des prix (1) *	3Y	TG	TH	TJ	
Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA	IB	IC	ID	
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE	IF	IG	IH	
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies II du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	5Q	5P	5R	5S	
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
TOTAL II	5Z	5V	5W	5X	
	437662	50895	25988	462569	
	437662	50895	25988	462569	
sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	
	- corporelles	6E	6F	6G	
	- titres mis en équivalence	6J	6K	6L	
	- titres de participation	9U	9V	9W	
	- autres immobilisations financières (1) *	6G	6H	6I	
Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
TOTAL III	7B	7Y	7Z	7A	
	1109	761		1870	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	7B	7C	7D	
	438771	51656	25988	464439	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF		
	- financières	UG	UH		
	- exceptionnelles	UJ	UK		
		51656	25988		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.				10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.					
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 B de l'annexe III au CGI.					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

Désignation de l'entreprise : AFOBAT		Néant <input type="checkbox"/>									
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT		UY		LW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	252920		252920						
	Créance représentative de titres (Personne pour dépossession, prêts ou remis en garantie * (indiquer dans le détail) (1))	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	261		261						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	9445		9445						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VII								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VII								
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	1929085		1929085					
	Groupe et associés (2)	VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	78676		78676						
	Charges constatées d'avance	VS	6359		6359						
	TOTAUX		VT	2276746	VU	2276746	VV				
REVENUS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
	(1) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	892472		892472						
Personnel et comptes rattachés		8C	326854		326854						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	718136		718136						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	20900		20900						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW									
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	2241364		2241364						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	75181		75181						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		7L									
Produits constatés d'avance		8L	146461		146461						
TOTAUX		VY	4421368	VZ	4421368						
REVENUS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL						
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK									

1° EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

Février 2008 - 7 200607 1

N° 2057 - IMPRIMERIE NATIONALE

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

PRODUITS A RECEVOIR

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

Montant des PRODUITS A RECEVOIR inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
<u>CREANCES</u>	
Clients factures à établir	1 334,00
Subventions à recevoir	595 362,97
Divers produits à recevoir	74 735,17
Avoirs à recevoir	742,00
TOTAL	672 210,94

CHARGES A PAYER

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

Montant des CHARGES A PAYER inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
<u>DETTES</u>	
<u>Dettes Fournisseurs et comptes rattachés</u>	26 678,03 €
<u>Dettes Fiscales et sociales</u>	472 334,59 €
<i>Ch. soc. congés payés & primes</i> 150 055,79	
<i>Dettes prov. congés payés</i> 312 530,11	
<i>Produits à recevoir I.J.S.S.</i> 9 748,69	
<u>Autres Dettes</u>	73 441,53 €
<u>Intérêts courus sur comptes bancaires</u>	- €
TOTAL	572 454,15 €

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D AVANCE

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

	Charges	Produits
Charges & Produits d Exploitation	6 358,85	146 460,98
TOTAL	6 358,85 €	146 460,98 €

PROVISIONS POUR RISQUES

	Solde au 31/12/2006		Mouvements		Solde au 31/12/2007	
	Débit	Crédit	Dotations	Reprises	Débit	Crédit
Autres Provisions pour risques		- €				- €
Provision pour Départ en Retraite		437 661,81 €	50 895,04 €	25 988,00 €		462 568,85 €
Total	- €	437 661,81 €	50 895,04 €	25 988,00 €	- €	462 568,85 €

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Le nombre d heures qui n'ont pas fait l'objet de demande de droit à la formation pour les salariés est de 11500 heures au 31 décembre 2007,

FONDS DEDIES

Tableau de variation des fonds dédiés:

Comptes	Solde au 31/12/2006	Engagement de l'exercice compte 6894	Report des ressources sur l'exercice Compte 789	Solde au 31/12/2007
194800	0	1739,07		1739,07

Montant des fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été réalisée au cours des deux derniers exercices:

NEANT