

Monique MARX

*Expert Comptable diplômé par l'Etat
Commissaire aux comptes membre de la Compagnie de Colmar*

ASSOCIATION LA CITE RELAIS

5 rue Saint Léon

67082 STRASBOURG CEDEX

Association inscrite au registre des Associations du tribunal d'Instance de Strasbourg

Volume XXVI N°45

Siret 77887085700027 Code NAF : 858 K

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes annuels

de l'exercice 2007

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association La Cité Relais tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de mes appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité directeur. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion émise ci dessus au titre de l'exercice 2007, je rends attentif au fait que la subvention FSE (Fonds social Européen) figurant au 31/12/2007 en produits à recevoir pour un montant de 75 950 € n'est pas versée au jour du rapport. Ainsi qu'il ressort de l'annexe, je précise également que le risque de non paiement pour la part des engagements non réalisés est provisionné à hauteur de 7 590 € pour la subvention FSE et 6 945 € pour la subvention FDI (Fonds départemental pour l'insertion).

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- J'ai vérifié que les règles comptables et les méthodes d'évaluation exposées dans l'annexe ont été correctement appliquées,
- J'ai porté une attention particulière sur le mode de calcul de la provision pour risque visée ci dessus.

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

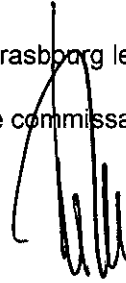
3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception du fait mentionné dans la première partie du rapport, je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Strasbourg le 02 juin 2008

Le commissaire aux comptes



M. MARX

Sommaire

1. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2007

Bilan au 31 décembre 2007

Compte de résultat au 31 décembre 2007

Compte de résultat par niveaux analytiques au 31 décembre 2007

Compte de résultat par soldes intermédiaires de gestion au 31 décembre 2007

2. ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

2.1. Règles et Méthodes Comptables

2.2. Autres informations

2.3. Informations chiffrées significatives

Etat des subventions d'investissements

Tableau de variation des Fonds associatifs

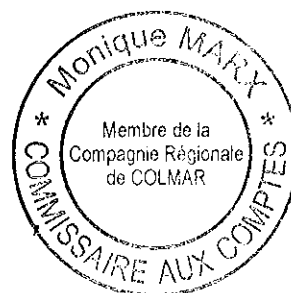
Etat de l'échéancier des emprunts

Tableau de variation Fonds dédié

Tableau de variation des provisions

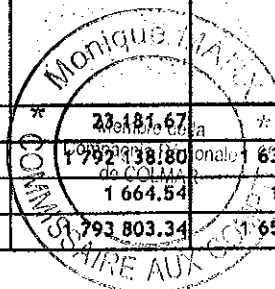
Charges à payer et produits à recevoir

Charges et produits constatés d'avance



Compte de résultat au 31 décembre 2007

C H A R G E S	Exercice 2007	Exercice 2006
Charges d'exploitation		
Achats de marchandise variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures variation de stock	68 918.61	56 154.50
Achats d'autres approvisionnements variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	120 310.00	120 237.28
Sous-traitance		
Services extérieurs et autres	142 912.77	151 190.81
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	63 912.88	62 451.83
- autres	5 851.16	6 283.33
Charges de personnel		
- salaires et traitements	877 139.33	779 050.58
- charges sociales	291 105.05	285 641.98
Dotations aux amortissements et provisions		
<i>Dotations aux amortissements :</i>		
- des immobilisations	117 632.64	116 527.87
- des charges d'exploitation à répartir		
<i>Dotations aux provisions :</i>		
- sur actif circulant	8 388.00	
- pour risques et charges d'exploitation	14 535.00	
Autres charges	36 627.73	29 878.91
TOTAL I	1 747 333.17	1 607 417.09
Charges financières		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	21 623.96	20 717.55
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement		
TOTAL II	21 623.96	20 717.55
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant		
Exercices antérieurs	510.44	-4 655.49
Sur opérations en capital	22 671.23	1 728.42
Dotations aux amortissements et provisions		
- dotations aux provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- dotations aux provisions réglementées : réserve des plus-values		-2 030.00
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	23 181.67	8 413.91
TOTAL DES CHARGES	1 792 138.80	1 636 548.55
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	1 664.54	15 575.72
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 793 803.34	1 652 124.27



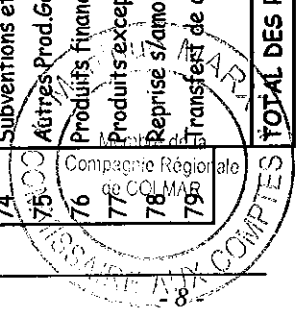
PRODUITS	Exercice 2007	Exercice 2006
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	5 240.00	4 191.50
- divers	320 869.18	289 043.04
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	871 671.00	838 432.00
Subventions d'exploitations et participations	276 289.00	265 818.92
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	241 614.53	233 974.77
TOTAL I	1 715 683.71	1 631 460.23
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilière de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	4 196.11	4 167.65
Reprises sur provisions		1 612.42
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	4 196.11	5 780.07
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	50 823.00	470.21
- exercices antérieurs	827.71	6 888.51
Sur opérations en capital	0.30	7 525.25
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- reprises sur provisions réglementées : réserve des plus-values nettes d'actif	22 272.51	
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	73 923.52	14 883.97
TOTAL DES PRODUITS	1 793 803.34	1 652 24.27
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 793 803.34	1 652 24.27

Compte de résultat par niveaux analytiques au 31 décembre 2007

	Réal 2006	B.P. 2007	Réal 2007	CHRS	Chantier d'insertion	FSL
DEPENSES						
60 Achats	176 391,78 €	169 516,00 €	189 228,61 €	99 794,65 €	88 158,96 €	1 275,00 €
61 Services Extérieurs	117 920,10 €	112 906,00 €	115 198,05 €	77 000,45 €	37 466,82 €	730,78 €
62 Autres Services Extérieurs	33 270,71 €	18 084,00 €	27 714,72 €	15 829,49 €	10 634,06 €	1 251,17 €
63 Impôts et Taxes	68 735,16 €	78 901,00 €	69 764,04 €	46 126,71 €	18 993,53 €	4 643,80 €
64 Frais de Personnel	1 064 692,56 €	1 177 904,00 €	1 168 244,38 €	671 832,35 €	425 983,41 €	70 428,62 €
65 Autres Charges de Gestion Courante	29 878,91 €	35 049,00 €	36 627,73 €	23 877,88 €	10 642,95 €	2 106,90 €
66 Intérêts Autres Dettes	20 717,55 €	21 669,00 €	21 623,96 €	15 718,45 €	5 757,86 €	147,65 €
67 Frais Exceptionnels	8 413,91 €	0,00 €	23 181,67 €	22 445,26 €	351,41 €	385,00 €
68 Dotation aux Amortissements, aux Provisions et Engagement RTT	116 527,87 €	106 063,00 €	140 555,64 €	81 856,38 €	56 579,10 €	2 120,16 €
TOTAL DES DEPENSES	1 636 548,55 €	1 720 092,00 €	1 792 138,80 €	1 054 481,62 €	654 568,10 €	83 089,08 €

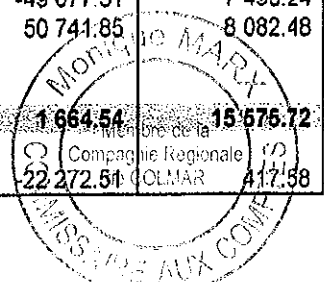
	Réal 2006	B.P. 2007	Réal 2007	CHRS	Chantier d'insertion	FSL
RECETTES						
70 Produits	293 234,54 €	287 427,00 €	326 109,18 €	60 333,27 €	182 786,31 €	82 989,60 €
708 Autres produits	838 432,00 €	871 671,00 €	871 671,00 €	871 671,00 €	0,00 €	0,00 €
74 Subventions et participations	265 818,92 €	264 199,00 €	276 289,00 €	26 000,00 €	250 289,00 €	0,00 €
7500 Autres Prod.Gestion Courante	233 974,77 €	193 741,00 €	241 614,53 €	30 702,00 €	208 097,73 €	2 814,80 €
76 Produits financiers	4 167,65 €	0,00 €	4 196,11 €	4 196,11 €	0,00 €	0,00 €
77 Produits exceptionnels	14 883,97 €	0,00 €	51 651,01 €	51 651,01 €	0,00 €	0,00 €
78 Reprise s/amortissements et provisions	1 612,42 €	103 054,00 €	22 272,51 €	22 272,51 €	0,00 €	0,00 €
795 Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES	1 652 124,27 €	1 720 092,00 €	1 793 803,34 €	1 066 825,90 €	641 173,04 €	85 804,40 €

Résultat comptable	15 575,72 €	0,00 €	1 664,54 €	12 344,28 €	-13 395,06 €	2 715,32 €
---------------------------	--------------------	---------------	-------------------	--------------------	---------------------	-------------------



Compte de résultat par soldes intermédiaires de gestion au 31 décembre 2007

	31/12/2007	31/12/2006
	Montant Net	Montant Net
CHIFFRE D'AFFAIRE	1 197 780.18	1 131 666.54
Ventes de marchandises		
- Achats de marchandises		
- Variation stock marchandises		
= MARGE COMMERCIALE		
Production vendue : Biens	18 103.53	13 943.15
+ Production vendue : Services	1 179 676.65	1 117 723.39
+ Production stockée		
+ Production immobilisée		
- Déstockage de production		
= PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 197 780.18	1 131 666.54
MARGE COMMERCIALE		
+ PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 197 780.18	1 131 666.54
- Variation de stock d'approvisionnements	-68 918.61	-56 154.50
- Achats sous traitance		
- Achats non stockés mat. 1ères et fournitures	-120 310.00	-120 237.28
- Autres charges externes	-142 912.77	-151 190.81
= VALEUR AJOUTEE	865 638.80	804 083.95
VALEUR AJOUTEE	865 638.80	804 083.95
+ Subventions d'exploitation	276 289.00	265 818.92
- Impôts, taxes et versements assimilés	-69 764.04	-68 735.16
- Salaires et traitements	-846 673.43	-772 206.00
- Charges sociales	-321 570.95	-292 486.56
= EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-96 080.62	-63 524.85
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-96 080.62	-63 524.85
+ Reprises s/charges exploitat° & transfert charges		
+ Autres produits	241 614.53	233 974.77
- Dotations aux amortissements et provisions	-140 555.64	-116 527.87
- Autres charges	-30.00	-0.05
= RESULTAT D'EXPLOITATION	4 948.27	53 922.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 948.27	53 922.00
+ Quotes-parts de résultat s/opé.en commun		
+ Produits financiers	4 196.11	4 167.65
- Quotes-parts de résultat s/opé.en commun	-36 597.73	-29 878.86
- Charges financières	-21 623.96	-20 717.55
= RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-49 077.31	7 493.24
Produits exceptionnels	73 923.52	16 496.39
- Charges exceptionnelles	-23 181.67	-8 413.91
= RESULTAT EXCEPTIONNEL (1)	50 741.85	8 082.48
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-49 077.31	7 493.24
+ RESULTAT EXCEPTIONNEL	50 741.85	8 082.48
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= RESULTAT NET COMPTABLE	1 664.54	15 576.72
(1) P.V. et M.V. s/cessions d'éléments d'actif	-22 272.51	-117.58



2. ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

2.1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément dispositions du plan comptable général et des particularités du secteur associatif.

Les principales règles d'évaluation sont les suivantes :

Subventions d'investissement allouées

Les subventions d'investissement sont comptabilisées directement en capitaux propres « subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables » lorsque le renouvellement du bien incombe à l'Association.

Dans le cas contraire, elles sont ramenées au résultat en fonction de la durée d'amortissement du bien financé.

➤ **Autres fonds dédiés**

Ce poste enregistre pour **9 225,00 €** les engagements restant à réaliser au titre de la subvention de la DDASS intitulée « violence, insertion, citoyenneté : du vécu déstabilisant à mobilisation structurante ».

Provisions pour risques

Les soldes de subventions de fonctionnement respectivement du FDI et FSE ont été constatés en totalité par le compte « produits à recevoir ». Cependant, ce solde risque de ne pas être versé pour sa totalité et ce au prorata des engagements non réalisés. Ce risque est évalué à **14 535 €** et a fait l'objet d'une provision qui impacte le résultat du chantier d'insertion.

Immobilisations et amortissements

Suite à l'application du règlement sur les actifs avec effet au 1^{er} janvier 2005, les règles d'évaluation sont les suivantes :

Coût d'acquisition des immobilisations

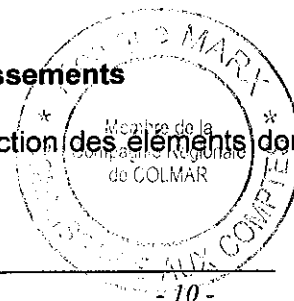
L'escompte de règlement est déduit du coût.

Par contre, au 31 décembre 2006, l'association n'a pas eu à se prononcer sur le mode de comptabilisation :

- des frais d'acquisition tels que les frais d'actes, d'enregistrement, d'honoraires de notaire et commissions éventuelles,
- des frais financiers intercalaires se rattachant éventuellement à une construction en cours.

Décomposition des biens immobiliers et base de calcul des amortissements

Seuls les biens immobiliers ont font l'objet d'une décomposition en fonction des éléments dont la durée d'utilisation est différente de la durée de la structure.



Ainsi, les coûts de construction ou de rénovation engagés sur les bâtiments acquis sont décomposés de la manière suivante :

- structure comprenant gros œuvre, chape, couverture, plâtrerie et carrelage
- menuiserie intérieure et extérieure
- électricité
- plomberie sanitaire
- cloisons
- chauffage-VMC
- revêtements de sols
- peinture.

Les biens immobiliers dont l'association est propriétaire sont destinés à servir durablement à la réalisation de l'objet social. En conséquence, la cession étant improbable, aucune valeur vénale n'est déduite de la base d'amortissement du fait qu'elle n'est pas mesurable

Méthode de calcul des amortissements et/ou dépréciations :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation pour les constructions et de la durée d'usage pour les autres biens, comme suit :

- constructions décomposées comme suit :

structure et assimilée	50 ans
menuiserie intérieure et extérieure	30 à 35 ans
électricité	30 à 35ans
plomberie sanitaire	30 à 35 ans
cloisons	30 à 35 ans
chauffage - VMC	20 à 25 ans
revêtements de sols	20 à 25 ans
peinture	10 à 20 ans
- Aménagements agencements
- Matériel de transport
- Matériel de bureau et informatique
- Mobilier

Il est précisé que l'association avait retenu la méthode prospective pour l'application du règlement sur les actifs.

Créances

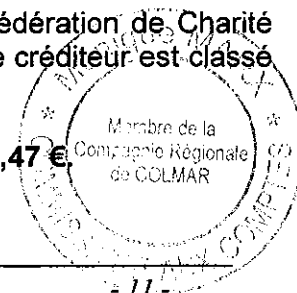
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Compte de liaison avec la Fédération de Charité

Le compte de liaison traduit le solde des opérations effectuées avec la Fédération de Charité dans le cadre de la mission de gestion confiée à l'Echelon Central. Le solde créditeur est classé en dettes d'exploitation, le solde débiteur dans la rubrique créances.

Au 31 décembre 2007 le solde du compte est créditeur à hauteur de **10 370,47 €**



Compte de liaison

Suite à la ventilation établie pour la première fois du bilan de clôture 2007 entre les différentes activités, les comptes de liaison traduisent le solde des opérations entre le CHRS et les autres activités.

Evaluation des valeurs de placement

Les valeurs de placement sont comptabilisées au coût d'acquisition.

Lorsque la valeur vénale à la clôture est inférieure au coût de l'acquisition, il est effectué une provision pour dépréciation correspondant à la différence entre le coût d'acquisition et la valeur vénale.

Produits constatés d'avance

Les produits perçus au cours de l'exercice qui concernent l'exercice suivant ou qui n'ont pas été utilisés totalement selon leur objet sont transférés en fin d'exercice au passif du bilan dans le compte « Produits constatés d'avance ».

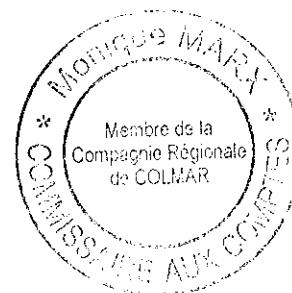
Engagement retraite

Au 31 décembre 2007 la totalité des engagements de retraites calculé selon la méthode des droits acquis pour l'ensemble du personnel, le montant par personne étant estimé par application des dispositions conventionnelles, s'élève à **48 467,00 €** (charges comprises).

Ce montant n'est pas provisionné.

2.3. AUTRES INFORMATIONS

L'Association a souscrit à effet au 1^{er} juillet 2002 un contrat d'assurance responsabilité civile mandataires sociaux. Elle prend en charge la cotisation à ce titre.



2.4. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	
Solde au 01/01/2007	779 254,44 €
Mouvements de l'exercice	0,00 €
Solde au 31/12/2007	779 254,44 €
ORIGINES DES SUBVENTIONS	
Caisse d'Epargne Chantier Insertion	3 500,00 €
VILLE DE STRASBOURG - Chantier Insertion	14 025,92 €
Fondation de France	5 335,72 €
Région Alsace Chantier Insertion	16 671,84 €
F.S.E.	1 327,36 €
VILLE DE STRASBOURG	52 386,92 €
MINISTERE JUSTICE	294 249,42 €
MINISTERE SANTE	276 972,42 €
CPM	20 000,00 €
Subventions perçues avant 1986	30 846,15 €
Fonds départemental insertion	43 688,77 €
Conseil Général 67 insertion	20 249,92 €
	779 254,44 €

ETAT DES VARIATIONS DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	779 254,44 €			779 254,44 €
Dons et legs en capital	10 588,81 €			10 588,81 €
Réserves	79 358,77 €	10 000,00 €		89 358,77 €
Report à nouveau gestion propre	18 578,39 €	6 468,64 €	9 185,26 €	15 861,77 €
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeur	-67 554,18 €		-42 255,02 €	-25 299,16 €
Dépenses non opposables	-52 482,18 €	-489,24 €		-52 971,42 €
Dépenses non admises		-13 473,44 €		-13 473,44 €
Résultat de l'exercice	15 575,72 €	1 664,54 €	15 575,72 €	1 664,54 €
FONDS PROPRES	783 319,77 €	4 170,50 €	-17 494,04 €	804 984,31 €
Fonds associatifs avec droit de reprise	149 045,80 €		20 000,00 €	129 045,80 €
Libéralités ayant le caractère d'apport sous condition				
Provisions règlementées	271 523,27 €		22 272,51 €	249 250,76 €
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	420 569,07 €	0,00 €	42 272,51 €	378 296,56 €
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS	1 203 888,84 €	4 170,50 €	24 778,47 €	1 183 280,87 €

Il est précisé que le report à nouveau de l'exercice est ventilé au 1^{er} janvier 2007 selon les dispositions prévues dans l'avis N°2007-05 du 4 mai 2007 du Conseil National de la comptabilité relatif aux établissements relevant de l'instruction budgétaire et comptable M22. Il se décompose comme suit :

- Dépenses refusées par l'autorité de tarification
- Dépenses non opposables aux tiers financeurs
- Report à nouveau sous contrôle des tiers financeurs comprenant ceux affectés à la réduction des charges d'exploitation d'une part, ceux affectés aux financements des mesures d'exploitation d'autre part.

ETAT DE L'ECHEANCIER DES EMPRUNTS

Origine	Solde au 31.12.2007	Échéance à - 1 an	Échéance + 1 an - de 5 ans	Échéance + 5 ans
Caisse d'épargne	88 928,59 €	12 704,08 €	50 816,34 €	25 408,17 €
Fédération de Charité	138 000,00 €	23 000,00 €	92 000,00 €	23 000,00 €
CDC	360 125,00 €	21 500,00 €	86 000,00 €	252 625,00 €
Intérêts courus	1 237,99 €	1 237,99 €		
TOTAL	588 291,58 €	58 442,07 €	228 816,34 €	301 033,17 €

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

	Situation début exercice	Ress. Dédiées ex	Ress engagées	Erg à réaliser	Utilisation report	Situation fin exercice
Action violence insertion citoyenneté	9 025,00 €					9 025,00 €
Formation des salariés handicapés	200,00 €					200,00 €
Total	9 225,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9 225,00 €

TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS

Nature	Valeur au 01.01.2007	Acquisitions	Sorties	Valeur au 31.12.2007
Logiciels	8 443,80 €	622,45 €		9 066,25 €
Constructions sols propre	1 882 412,90 €		52 930,43 €	1 829 482,47 €
IGAAC const S/ propre	161 934,74 €	39 686,60 €	12 093,65 €	189 527,69 €
Matériel à caractère spécifique	7 949,73 €	3 242,19 €		11 191,92 €
Matériel et Outillage	85 634,61 €	2 333,07 €		87 967,68 €
Matériel de transport	72 458,74 €	26 312,00 €		98 770,74 €
Matériel bureau et inform.	70 467,32 €	6 317,30 €		76 784,62 €
Mobilier	121 090,57 €	3 191,71 €		124 282,28 €
	2 410 392,41 €	81 705,32 €	65 024,08 €	2 427 073,65 €

TABLEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Nature	Valeur au 01.01.2007	Dotations	Reprises	Valeur au 31.12.2007
Logiciels	8 443,80 €	415,37 €		8 859,17 €
Constructions s/sols propre	448 861,82 €	61 853,07 €	28 020,55	482 694,34 €
IGACC Const. S/sols propre	99 259,29 €	11 207,64 €	14 731,02 €	95 735,91 €
Matériel à caractère spécifique	7 949,73 €	500,48 €		8 450,21 €
Matériel et Outillage	50 623,77 €	12 621,04 €		63 244,81 €
Matériel de transport	37 659,67 €	12 232,71 €	0,00 €	49 892,38 €
Matériel bureau et inform.	56 117,27 €	9 427,80 €	0,00 €	65 545,07 €
Mobilier	71 273,10 €	9 374,53 €	0,00 €	80 647,63 €
Total amortissements	780 188,45 €	117 632,64 €	42 751,57 €	855 069,52 €

TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS

Nature	Valeur au 01.01.2007	Dotations	Reprises	Valeur au 31.12.2007
Provisions pour risques et charges subvention FSE	0,00 €	14 535,00 €	-	14 535,00 €
Total	0,00 €	14 535,00 €	0,00 €	14 535,00 €

SUBVENTIONS ET PRODUITS A RECEVOIR

Subvention FSL 2007	30 905,90 €
Subvention FDI 2007	75 000,00 €
Subvention FSE 2007	75 950,00 €
Subvention ACI 2007	15 000,00 €
Participation séjour SICKHAROUKIDZE	536,38 €
Remboursement UNIFAF	22 045,65 €
Reversement France Télécom	126,12 €
Reversement Coca	41,98 €
	219 606,03 €



CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

E.S.F. Editeur	132,62 €
Editions VEKA	255,01 €
Formations ARCANES	250,00 €
Formations Reed Bussiness	2 703,65 €
Maintenance CAGL	535,50 €
Abonnement Direction	102,06 €
DNA	96,56 €
	4 075,40 €

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

CNASEA janvier 2008	2 067,97 €
	2 067,97 €

FACTURES FOURNISSEURS NON PARVENUES - CHARGES A PAYER

Congés payés courus	47 837,27 €
Charges sur CP courus	27 174,78 €
Honoraires CAC	4 485,00 €
	79 497,05 €

TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION

Nature	Valeur au 01.01.2007	Dotations	Reprises	Valeur au 31.12.2007
Provision pour créances douteuses	0,00 €	8 388,00 €	-	8 388,00 €
Total	0,00 €	8 388,00 €	0,00 €	8 388,00 €

