

CPECF - AUDIT

Giraud & Associés - RCM Fiduciaire

S.A.S. au capital de 40 000 € - 384 073 342 RCS Marseille - APE 741 C

N° Identification intracommunautaire : FR 09 384 073 342

Société de Commissaires aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES
DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DES HAUTES ALPES
PEP 05**

Siège social : 12, Avenue Maréchal Foch – 05000 GAP

Siège administratif : Domaine des Marronniers – Bât Les Hirondelles – 05000 GAP

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

SIÈGE SOCIAL :

23, rue Pavillon - 13001 Marseille

Tél. 04 91 13 99 00 - Fax 04 91 13 99 09



www.cpecf.com

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES
DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DES HAUTES ALPES
PEP 05**

Siège social : 12, Avenue Maréchal Foch – 05000 GAP

Siège administratif : Domaine des Marronniers – Bât Les Hirondelles – 05000 GAP

RAPPORT GENERAL 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, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association PEP 05, 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. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous formulons une réserve quant au défaut d'application des nouveaux textes sur les actifs applicables aux associations à compter du 1er janvier 2005. Votre association a différé l'application de cette réforme en 2008 compte tenu de vos projets d'investissements importants.

Sous cette réserve, 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, introduites par la loi sur la sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Suite à l'adoption du règlement n° 99-03 du 29 avril 1999 du Comité de la réglementation comptable relatif au plan comptable général modifié notamment par le règlement n° 2000-06 du 7 décembre 2000 relatif aux passifs, n° 2002-10 du 12 avril 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs (modifié par le règlement n° 2003-07 du 12 décembre 2003) et n° 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs ; la mise en œuvre de ces nouvelles règles était applicable à votre association à compter du 1^{er} janvier 2005.

Le défaut d'application de ces nouvelles règles a donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Fait à Marseille le 25 avril 2008



Corine MAILLARD
Commissaire aux Comptes

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES
DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DES HAUTES ALPES PEP
05**

SIEGE SOCIAL : 12, Avenue Maréchal Foch - 05000 GAP

**SIEGE ADMINISTRATIF : Domaine des Marronniers
Bâtiment Les Hirondelles – 05000 GAP**

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

SOMMAIRE

BILAN CONSOLIDE

- Actif
- Passif
- Détail bilan actif
- Détail bilan passif

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

- Détail par établissement
- Détail compte de résultat

ANNEXE

BILAN ACTIF	BRUT	AMORTISS. PROVISIONS	NET au 31/12/2007	NET au 31/12/2006
ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobilisations incorporelles</u>	37 866	36 786	1 080	0
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Terrains	400 974	5 360	395 614	182 525
Constructions	4 593 637	1 291 172	3 302 465	625 071
Installations techniques	1 083 972	936 711	147 261	150 200
Autres immobilisations corporelles	752 808	577 369	175 439	191 866
Immobilisations corporelles en cours	44 170		44 170	27 397
Provision dépréciation immobilisations		37 715	-37 715	-53 246
<u>Immobilisations financières</u>				
Autres titres immobilisés	2 870		2 870	2 796
Autres immobilisations financières	10 457		10 457	6 856
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 926 753	2 885 112	4 041 641	1 133 465
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks</u>				
Matières premières, approv.	25 965		25 965	24 284
Avances et acomptes/ commandes	24 761		24 761	5 684
<u>Créances de fonctionnement</u>				
Débiteurs et comptes rattachés	515 556	50 102	465 454	511 668
Autres créances	1 406 881		1 406 881	114 265
<u>Valeurs mobilières de placement</u>	3 229 318		3 229 318	839 106
<u>Disponibilités</u>	960 791		960 791	2 758 203
<u>Charges constatées d'avance</u>	1 752		1 752	5 348
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 165 023	50 102	6 114 921	4 258 557
<u>Charges à répartir sur plusieurs exercices</u>	86 937		86 937	132 451
TOTAL DE L'ACTIF	13 178 713	2 935 214	10 243 498	5 524 473

BILAN PASSIF	NET au 31/12/2007	NET au 31/12/2006
FONDS PROPRES		
<u>Fonds dotation sans droit de reprise</u>	2 396 412	2 396 412
<u>Fonds dotation avec droit de reprise</u>		
<u>Réserves</u> Excédents affectés à l'investissement	1 130 276	715 882
Réserves de trésorerie	281 313	229 252
Réserve de compensation	53 115	30 033
<u>Résultats cumulés à reporter</u>	-41 873	94 022
Résultat de l'exercice consolidé	398 820	353 643
<u>Subventions d'investissement renouvelables</u>	1 614 563	214 817
<u>Comptes liaison long terme</u>		
<u>Provisions réglementées</u>		
TOTAL I	5 832 626	4 034 061
PROVISIONS pour RISQUES et CHARGES		
Provisions pour risques	336 445	341 496
Provisions pour charges	122 680	115 273
TOTAL II	459 125	456 769
FONDS DEBIES		
Sur subventions ou crédits de fonctionnement	110 573	170 267
Sur autres ressources		
TOTAL III	110 573	170 267
DETTES		
Emprunts et dettes auprès éta crédit	1 822 175	294 792
Concours bancaires courants	1 242 001	
Avances sur créances	7 448	14 302
<u>Dettes de fonctionnement</u>		
Dettes fournisseurs	298 489	126 752
Dettes fiscales et sociales	461 239	420 913
<u>Dettes diverses</u>		
Dettes s/ immobilisation et cptes rattachés		
Autres dettes	9 822	6 618
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	3 841 174	863 377
TOTAL DU PASSIF	10 243 498	5 524 473

Bilan actif

Document fin d'exercice

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311206
Capital souscrit non-appelé				
Capital souscrit non-appelé				
Immobilisations incorporelles	37 866,00	36 785,78	1 080,22	
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences	36 225,04	35 144,82	1 080,22	
Logiciels, licences, droits, ...	20500000 36 225,04		36 225,04	35 097,99
Amort. Logiciels, licenc droits ...	28050000	35 144,82	-35 144,82	-35 097,99
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles	1 640,96	1 640,96		
Autres immob. incorporelles	20800000 1 640,96		1 640,96	1 640,96
Amort. Autres immob. incorp.	28080000	1 640,96	-1 640,96	-1 640,96
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 875 559,93	2 848 326,19	4 027 233,74	1 123 812,76
Terrains	400 973,53	5 359,72	395 613,81	182 525,13
Terrains nus	21110000 111 242,52		111 242,52	111 242,52
Terrains aménagés	21120000 70 000,00		70 000,00	70 000,00
Terrains bâtis	21150000 194 400,00		194 400,00	
Agencements et aménag. terrains	21200000 25 331,01		25 331,01	6 184,61
Amort. Agencements, aménag. terrain	28120000	5 359,72	-5 359,72	-4 902,00
Constructions	4 593 636,91	1 291 171,69	3 302 465,22	625 070,87
Bâtiments	21310000 3 547 508,36		3 547 508,36	827 607,61
IGAAC Install gén agenc amén const	21350000 54 942,95		54 942,95	54 942,95
Bâtiments sur sol d'autrui	21410000 497 113,05		497 113,05	478 691,69
IGAAC sur sol d'autrui	21450000 494 072,55		494 072,55	494 072,55
Amort. Bâtiments sur sol propre	28131000	403 795,92	-403 795,92	-371 746,09
Amort. IGAAC sur sol propre	28135000	40 964,62	-40 964,62	-36 175,52
Amort. Bâtiments sur sol d'autrui	28141000	385 045,08	-385 045,08	-375 685,73
Amort. IGAAC sur sol d'autrui	28145000	461 366,07	-461 366,07	-446 636,59
Installations techn., mat., outil	1 083 971,74	936 710,73	147 261,01	150 200,02
Instal. et Matériels Cuisine	21512000 163 606,17		163 606,17	158 896,36
Instal. et Matériels Buanderie	21513000 53 028,47		53 028,47	53 028,47
Instal. et Matériels Ateliers prof.	21515000 62 440,91		62 440,91	60 549,94
Instal. Mat. Sécurité Surveillance	21517000 31 071,61		31 071,61	31 071,61
Instal. Mat. Usage Thérapeutique	21544000 46 320,28		46 320,28	37 599,09
Instal. et Matériels Usage Educatif	21545000 110 922,52		110 922,52	101 168,18
Matériels et outillages d'Entretien	21546000 238 432,26		238 432,26	235 462,12
Matériels d'Hébergement	21547000 180 548,29		180 548,29	169 571,88
Autres matériels	21548000 1 407,00		1 407,00	1 027,00
Mat. Instal. financés Taxe Apprenti	21550000 196 194,23		196 194,23	187 896,83
Amort. Instal. Mat. Cuisine	28151200	128 845,31	-128 845,31	-119 110,74
Amort. Instal. Mat. Buanderie	28151300	43 325,76	-43 325,76	-39 958,91
Amort. Instal. Mat. Ateliers prof.	28151500	57 618,11	-57 618,11	-56 621,99
Amort. Instal. Mat. Sécurité Survei	28151700	29 182,59	-29 182,59	-28 314,71
Amort. Instal. Mat. Thérapeutique	28154400	32 838,58	-32 838,58	-28 757,98
Amort. Instal. Mat. Educatif	28154500	84 524,62	-84 524,62	-74 713,83
Amort. Mat. Outillage Entretien	28154600	232 986,71	-232 986,71	-223 106,88
Amort. Mat. d'Hébergement	28154700	165 005,38	-165 005,38	-162 205,05
Amort. Autres matériels	28154800	1 027,00	-1 027,00	-1 027,00

Bilan actif

Document fin d'exercice

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311206
<i>Amort. Instal. Mat. financés par TA</i> 28155000		161 356,67	-161 356,67	-152 254,37
Autres immob. corporelles	752 807,52	615 084,05	137 723,47	138 619,78
<i>Matériel de transport</i> 21820000	343 837,03		343 837,03	327 232,63
<i>Matériel de bureau & informatique</i> 21830000	294 477,11		294 477,11	289 793,41
<i>Mobilier de bureau</i> 21840000	114 493,38		114 493,38	95 121,78
<i>Amort. Matériel de transport</i> 28182000		236 435,99	-236 435,99	-203 278,22
<i>Amort. Matériel de bureau & inform.</i> 28183000		275 053,53	-275 053,53	-255 157,65
<i>Amort. Mobilier de bureau</i> 28184000		65 879,40	-65 879,40	-61 846,04
<i>Prov. dépréc. immob. corporelles</i> 29100000		37 715,13	-37 715,13	-53 246,13
Immob. corporelles & inc.en cours	34 089,59		34 089,59	27 396,96
<i>Immob. corporelles en cours</i> 23100000	27 141,48		27 141,48	27 141,48
<i>Immo. incorporelles en cours</i> 23200000	6 948,11		6 948,11	255,48
Avances & acomptes	10 080,64		10 080,64	
<i>Avances et acomptes /immo. incorpo.</i> 23800000	10 080,64		10 080,64	
Immobilisations financières	13 326,73		13 326,73	9 652,01
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés	2 869,69		2 869,69	2 796,19
<i>Parts sociales BPA</i> 27241000	929,94		929,94	929,94
<i>Parts sociales CA</i> 27242000	1 812,91		1 812,91	1 739,41
<i>Parts sociales CASDEN</i> 27243000	126,84		126,84	126,84
Prêts				
Autres immob. financières	10 457,04		10 457,04	6 855,82
<i>Dépôts et cautionnements versés</i> 27500000	10 457,04		10 457,04	6 855,82
TOTAL I	6 926 752,66	2 885 111,97	4 041 640,69	1 133 464,77
Stocks et en-cours	25 964,51		25 964,51	24 283,87
Matières premières & approvisionnement				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises	25 964,51		25 964,51	24 283,87
<i>Stocks de marchandises</i> 37000000	25 964,51		25 964,51	24 283,87
Avances & acomptes versés/com.	24 760,91		24 760,91	5 684,08
Avances & acomptes versés/com.	24 760,91		24 760,91	5 684,08
<i>Fournisseurs - avances et acomptes</i> 40910000	24 760,91		24 760,91	5 684,08
Créances	1 922 436,89	50 102,30	1 872 334,59	625 932,65
Clients et comptes rattachés	515 555,89	50 102,30	465 453,59	511 668,06
<i>Usagers et org. de prise en charge</i> 41100000	463 201,71		463 201,71	305 865,63
<i>Créances douteuses ou litigieuses</i> 41600000	50 102,30		50 102,30	50 102,30
<i>Usagers - Prod. non facturés</i> 41800000	2 251,88		2 251,88	205 802,43
<i>Prov. dépréciation Cptes d'usagers</i> 49100000		50 102,30	-50 102,30	-50 102,30
Autres créances	1 406 881,00		1 406 881,00	114 264,59
<i>Subv. Equipement Etat</i> 44111000	986 820,00		986 820,00	
<i>Subv. Equipement Région</i> 44112000	220 380,00		220 380,00	
<i>Subv. Equipement Département</i> 44113000	96 072,20		96 072,20	28 480,00

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311206
<i>Subv. Equipement Communes</i>	44114000	73 460,00	73 460,00	
<i>Subv. Equipement CAF</i>	44116000			1 500,00
<i>Subv. exploitation Etat</i>	44171000			2 736,13
<i>Subv. exploitation Région</i>	44172000	3 500,00	3 500,00	3 556,17
<i>Etats - Produits à recevoir</i>	44870000	2 997,00	2 997,00	
<i>Fédération Générale des PEP Paris</i>	45100000			5 716,62
<i>Débours à récupérer FMR Vacances</i>	46120000	58,25	58,25	58,25
<i>Dépenses remboursées par un FAF</i>	46750000	16 296,11	16 296,11	68 440,12
<i>Autres cptes débiteurs/créditeurs</i>	46780000	183,00	183,00	183,00
<i>Gouter des enfants CAMSP</i>	46781000	165,10	165,10	260,54
<i>Produits à recevoir</i>	46870000	6 949,34	6 949,34	3 333,76
Capital souscrit -appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	3 229 318,49		3 229 318,49	839 105,94
Actions propres				
Autres titres	3 229 318,49		3 229 318,49	839 105,94
<i>Sicav BP Fructi Court</i>	50354000	55 859,54	55 859,54	
<i>Sicav BP NATEXIS Euribor Gestion</i>	50355000	2 178 370,14	2 178 370,14	
<i>Sicav CC Trésorerie</i>	50357000	870 838,81	870 838,81	839 105,94
<i>Certificats de dépôt</i>	50720000	124 250,00	124 250,00	
Disponibilités	960 790,74		960 790,74	2 758 202,67
Disponibilités	960 790,74		960 790,74	2 758 202,67
<i>Banque Populaire des Alpes</i>	51211000	585 151,58	585 151,58	2 489 175,07
<i>Banque Populaire du Midi</i>	51212000	16 891,98	16 891,98	13 615,52
<i>Crédit Agricole Alp.Prov. cpte prin</i>	51213000	83 127,54	83 127,54	149 597,09
<i>Crédit Agricole Alp.Prov Transferts</i>	51213100	4 400,71	4 400,71	9 572,80
<i>Crédit Coopératif</i>	51214000	0,46	0,46	0,46
<i>Crédit Mutuel CCM</i>	51215000	171 947,07	171 947,07	
<i>Caisse d'épargne PAC cpte courant</i>	51217000	68,05	68,05	68,05
<i>Caisse d'épargne Livret A</i>	51720000	85 033,73	85 033,73	82 674,07
<i>Casden BP Livret</i>	51750000	12 970,03	12 970,03	12 592,27
<i>Caisse</i>	53110000	1 108,52	1 108,52	687,34
<i>Régies d'avances et accreditifs</i>	54000000	91,07	91,07	220,00
Charges constatées d'avance	1 751,89		1 751,89	5 347,78
Charges constatées d'avance	1 751,89		1 751,89	5 347,78
<i>Charges constatées d'avance</i>	48600000	1 751,89	1 751,89	5 347,78
TOTAL II	6 165 023,43	50 102,30	6 114 921,13	4 258 556,99
Charges à répartir/plus.exerc.(III)	86 936,60		86 936,60	132 451,40
Charges à répartir/plus.exerc.	86 936,60		86 936,60	132 451,40
<i>Charges à étaler (fonctionnement)</i>	48180000	86 936,60	86 936,60	132 451,40
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	13 178 712,69	2 935 214,27	10 243 498,42	5 524 473,16

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311206
Capital				
Capital				
Fonds assoc. sans droit de reprise			379 727,27	379 727,27
Fds associatifs sans dt reprise			379 727,27	379 727,27
Fonds associatifs ss dt de reprise		10200000	128 417,58	128 417,58
Valeur du patrimoine intégré		10210000	90 820,51	90 820,51
Subv. invest. bien renouv. Etat		10261000	48 021,44	48 021,44
Subv. invest. bien renouv. Région		10262000	16 424,86	16 424,86
Subv. invest. bien renouv. Départmt		10263000	79 273,49	79 273,49
Subv. invest. bien renouv. CAF		10266000	16 769,39	16 769,39
Legs Donations			2 016 684,69	2 016 684,69
Legs donations (actifs imo.)			2 016 684,69	2 016 684,69
Legs donations (actifs immob.)		10250000	2 016 684,69	2 016 684,69
Réserves			1 464 704,69	975 166,69
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 464 704,69	975 166,69
Excédents affectés à l'investissemnt		10682000	1 130 276,34	715 881,59
Réserves de trésorerie		10685000	281 313,35	229 252,10
Réserves de compensation		10686000	53 115,00	30 033,00
Report à nouveau			-41 873,36	94 022,03
Report à nouveau			-41 873,36	94 022,03
Report à nouveau créateur non conv		11000000	176 414,65	113 567,26
Excédent 2005 à reprendre		11502005		503 897,99
Compte à créer		11502006	244 290,43	
Déficit 2005 à reprendre		11592005		-368,98
Report à nouveau débiteur non conv.		11900000	-343 053,32	-394 500,34
Report à nouveau débiteur ét. conv.		11905000	-119 525,12	-128 573,90
Résultat de l'exercice			398 819,78	353 642,61
Résultat de l'exercice			398 819,78	353 642,61
Subventions d'investissement			1 614 562,79	214 817,35
Subventions d'investissement			1 614 562,79	214 817,35
Subventions d'invest. Etat		13110000	1 162 627,72	175 807,72
Subventions d'invest. Régions		13120000	279 380,44	59 000,44
Subventions d'invest. Départements		13130000	260 369,98	123 123,98
Subventions d'invest. Communes		13140000	73 460,00	
Subventions d'invest. CAF		13160000	91 638,65	88 638,65
Subventions d'invest. Org. privés		13170000	35 965,46	35 965,46
Taxe d'apprentissage		13181000	196 194,24	187 896,84
Taxe Apprentissage à affecter		13181200	433,37	4 451,27
Subv. d'invest. Etat		13911000	-142 150,49	-137 658,54
Subv. d'invest. Régions		13912000	-58 861,10	-57 563,95
Subv. d'invest. Départements		13913000	-61 327,99	-55 853,20
Subv. d'invest. CAF		13916000	-61 810,83	-56 736,96

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311206
<i>Taxe d'apprentissage</i>	13981000		-161 356,66	-152 254,36
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL I			5 832 625,86	4 034 060,64
Fonds dédiés			110 573,12	170 266,72
Fonds dédiés			110 573,12	170 266,72
<i>Fonds dédiés subv. fonctionnement</i>	19400000		63 787,01	67 936,77
<i>Fonds dédiés R.T.T.</i>	19800000		46 786,11	102 329,95
Comptes Liaisons inter-êts				
Comptes Liaisons				
<i>Liaison siège - IRP Cluzel</i>	18519000		14,90	
<i>Liaison services annexes - IRP</i>	18529000		-14,90	
TOTAL I BIS			110 573,12	170 266,72
Provisions pour risques			336 444,70	341 495,70
Provisions pour risques			336 444,70	341 495,70
<i>Provisions risques d'emploi</i>	15160000		244 453,50	257 604,50
<i>Autres provisions pour risques</i>	15180000		91 991,20	83 891,20
Provisions pour charges			122 680,41	115 273,27
Provisions pour charges			122 680,41	115 273,27
<i>Prov. grosses réparations biens pro</i>	15720000		53 273,27	53 273,27
<i>Prov. grosses réparations biens loc</i>	15750000		54 407,14	47 000,00
<i>Autres provisions pour charges</i>	15800000		15 000,00	15 000,00
TOTAL II			459 125,11	456 768,97
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			3 064 176,01	294 791,85
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			3 064 176,01	294 791,85
<i>Emprunt C.D.C. région PACA</i>	16740000		749 445,82	291 488,32
<i>Emprunt Crédit Mutuel Marseille</i>	16750000		1 062 871,00	
<i>Intérêts courus</i>	16880000		9 858,11	3 303,53
<i>Intérêts courus</i>	51800000		34 801,08	
<i>Concours bancaires courants</i>	51900000		1 207 200,00	
Emprunts et dettes financ. divers			7,64	
Emprunts et dettes financ. divers			7,64	
<i>Fédération Générale des PEP Paris</i>	45100000		7,64	
Avanc. & acptes reçus/com en cours			7 448,25	14 302,00

Bilan passif

Document fin d'exercice

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311206
Av. & ac. reçus s/com. en cours			7 448,25	14 302,00
Usagers créditeurs - acomptes	41900000		7 448,25	14 302,00
Dettes fournisseurs & cptes rattachés			298 481,58	126 752,29
Dettes fournisseurs & cptes rattachés			298 481,58	126 752,29
Fournisseurs	40100000		289 707,86	97 177,44
Fournisseurs factures non parvenues	40810000		7 739,12	25 715,58
Adhérents cotisations PEP 05	45500000		1 034,60	3 859,27
Dettes fiscales et sociales			461 238,50	420 912,91
Dettes fiscales et sociales			461 238,50	420 912,91
Personnel - Rémunérations dues	42100000		1 475,61	923,00
Comité d'entreprise d'établissement	42200000		2 950,00	2 706,18
Dettes prov. pour congés à payer	42820000		128 609,97	116 012,25
Personnel - Autres charges à payer	42860000		4 944,18	7 910,87
Sécurité sociale - URSSAF	43100000		85 692,00	78 531,00
Mutuelle - MOCEN	43720000		2 159,16	1 869,69
Caisses de Retraite CPM	43730000		63 372,00	59 105,00
Caisse de Prévoyance CIPS	43731000		9 424,00	8 905,28
Caisse de Retraite CIPC Cadre	43732000		11 906,22	5 524,54
Caisse Prévoyance MEDERIC Cadre	43733000		4 084,00	12 002,71
Caisse Alloc. de chômage ASSEDIC	43740000		13 202,00	12 138,00
Charges Sociales s/Congés à payer	43820000		56 534,54	47 683,25
Taxe sur salaires	44710000		15 746,00	12 640,00
Formation professionnelle F.P.C.	44733000		34 093,69	31 581,35
Effort construction P.E.E.C.	44734000		10 890,00	9 998,60
Charges fiscales sur congés à payer	44820000		15 963,13	13 381,19
Etat - Autres charges à payer	44860000		192,00	
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes			9 822,35	6 617,78
Autres dettes			9 822,35	6 617,78
Personnel - I.J.S.S. de la CPAM	42871000		3 128,89	792,11
Charges à payer	46860000		6 693,46	5 825,67
Produits constatés d'avance				
Produits constatés d'avance				
TOTAL III			3 841 174,33	863 376,83
Ecarts de conversion passif (IV)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)			10 243 498,42	5 524 473,16

Compte de résultat consolidé

Détail des postes de charges	Au 31/12/2007	Au 31/12/2006
CHARGES D'EXPLOITATION		
Coût d'achat des marchandises	-3 540	-9 125
Achats de marchandises		
Variations de stocks de march.	-3 540	-9 125
Consommation exercice / tiers	948 278	866 654
Achats matières premières		
Achats autres approvisionnements		
Variation de stocks Mat./approv.		
Autres achats et charges externes	948 278	866 654
Impôts, taxes et vers. assimilés	295 786	264 108
Impôts, taxes et vers/ assimilés	295 786	264 108
Charges du personnel	3 591 948	3 341 317
Salaires et traitements	2 518 484	2 351 969
Charges sociales	1 073 464	989 348
Dotations aux amortis. & provisions	271 183	337 187
Amort. sur immobilisations	234 097	241 646
Provis. sur immobilisations		
Provis. sur actif circulant		13 077
Amort. pour risque et charges	34 928	74 314
Engagements à réaliser s/subventions	2 158	8 150
Autres charges	20 362	112 147
Autres charges	20 362	112 147
TOTAL I	5 124 018	4 912 288
QUOTES-PARTS RESULTATS / OP. COMMUNES (II)	1 621	1 649
Quotes-parts résultats/opérations communes	1 621	1 649
CHARGES FINANCIERES (III)	71 549	9 533
Dot. aux amort. & aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	71 549	9 533
Différences négatives de change		
Charges nettes/cess. mob. de placement		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)	21 137	2 299
Sur opérations de gestion	21 137	2 299
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements & provisions		
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION (V)		
Partic. salariés Expansion		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)		
Impôts sur les bénéfices		
Solde créditeur	398 820	353 643
Excédent	398 820	353 643
TOTAL GENERAL (CHARGES)	5 617 144	5 279 413

Compte de résultat consolidé

Détail des postes de produits	Au 31/12/2007	Au 31/12/2006
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Montant net Chiffre d'affaire (A)	2 253 444	506 397
Ventes de marchandises	470	155
Production vendue (B&S)	2 252 974	506 242
Autres produits d'exploitation (B)	3 092 247	4 595 474
Production stockée		
Production immobilisée	2 818 275	4 259 230
Subventions d'exploitation	182 210	138 682
Reprise /prov. & transferts charge	54 183	74 364
Autres produits	37 579	123 198
TOTAL (A+B)	5 345 692	5 101 870
QUOTES-PARTS RESULTATS / OP. COMMUNES (II)		
Quotes-parts résultats/opérations communes		
PRODUITS FINANCIERS (III)	124 669	93 736
De participations		
D'autres valeurs mobil. & créances		
Autres intérêts et produits assim.	6 578	14 563
Reprise/provis. & transf. charges		
Différ. positives de change		
Prod. nets/cess. valeurs mobilières de placement	118 092	79 174
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)	146 783	83 806
Sur opérations de gestion	12 622	8 114
Sur opér. de capital, cess. actifs	3 150	6 500
Sur opér. de capital, subv. d'inv.	25 440	28 306
Autres opér. de capital	0	160
Report s/ subv. attribuées	105 571	40 726
Reprises/prov. & transf. de charges		
Solde débiteur		
Déficit		
TOTAL GENERAL (PRODUITS)	5 617 144	5 279 413

RESULTAT COURANT NON FINANCIER	220 053	196 083
RESULTAT FINANCIER	53 120	84 203
RESULTAT COURANT	273 173	280 286
RESULTAT EXCEPTIONNEL	125 647	73 356
EXCEDENT	398 820	353 643

**COMPTE DE RESULTAT
CONSOLIDE 2007**
CHARGES

	Siège social & services	Siège administratif	Ets socio-éducatifs			Etablissements médico-sociaux					Ecritures éliminées	TOTAL
			CPM	AGDE	IME	SESSAD	ITEP	CMPP	CAMSP			
Achats	12 544	4 206	2 350	102 786	127 316	8 597	36 789	13 223	12 406	233 986	320 216	
Services extérieurs	299 786	13 175	1 812	61 967	70 959	11 163	36 261	74 114	95 896	1 212	431 148	
Autres services extérieurs	23 756	44 907	734	27 049	21 091	14 082	8 257	11 423	43 286		193 374	
Impôts et taxes	15	18 840	1 314	13 570	89 257	23 046	42 456	62 244	45 044		295 786	
Charges de personnel	817	298 313		220 077	1 138 609	263 227	531 467	637 662	509 898	8 123	3 591 948	
Autres charges gestion courante	13 276	8 832		26 621	63 080	12 415	25 775	26 786	21 898	176 700	21 984	
Charges financières		5 918					12 004	26 813	26 813		71 549	
Charges exceptionnelles	47	301		1	19 090	854	674	49	121		21 137	
Dotations aux amort./ chg ex.		5 768	17 663	36 295	126 042	6 434	28 130	7 285	6 480		234 097	
Dotations aux provisions		1 567						14 541	18 820		34 928	
Engagements /subvention expl.								2 158			2 158	
TOTAL DES CHARGES	350 242	401 827	23 874	488 366	1 655 444	339 820	721 813	876 298	780 662	420 021	5 218 325	
Résultat comptable excédent	85 970			7 586	83 922	48 899	94 896	449	84 048			
TOTAL GENERAL	436 212	401 827	23 874	495 952	1 739 366	388 718	816 709	876 746	864 711			

PRODUITS

Produits de fonctionnement	288 189	11 356		450 679	1 656 228	364 558	811 757	863 291	807 737	182 075	5 071 720
Production immobilisée											0
Subvention de fonctionnement	17 556	138 950		25 676	28		120	2 531	1	194 880	182 210
Autres produits gestion courante	5 752	196 755		1 049	26 250			4	4	43 066	37 579
Produits financiers	124 661	43 066		18 549	13 153	606	1 701	1	6 008		124 669
Produits exceptionnels	54	2 632	4 516		17 343	3 131	3 131	5 773	266		41 212
Reprise sur amort. et provisions		5 943	15 531						50 695		56 861
Transferts de charges											266
Report / subv. attribuées					26 364	20 422		5 147			102 628
TOTAL DES PRODUITS	436 212	398 703	20 047	495 952	1 739 366	388 718	816 709	876 746	864 711	420 021	5 617 144
Résultat comptable déficit		3 124	3 826								
TOTAL GENERAL	436 212	401 827	23 874	495 952	1 739 366	388 718	816 709	876 746	864 711		
Résultat comptable 2007	85 970	-3 124	-3 826	7 586	83 922	48 899	94 896	449	84 048		398 820
Reprise autorisée des résultats antérieurs					44 329	0	24 501	0	0		68 830
RESULTAT DE L'EXERCICE	85 970	-3 124	-3 826	7 586	128 251	48 899	119 397	449	84 048		467 650

Détail des postes		Au 311207	Au 311206
CHARGES D'EXPLOITATION			
Coût d'achat des marchandises		-3 539,79	-9 124,58
Achats de marchandises			
Variations de stocks de march.		-3 539,79	-9 124,58
<i>Variation stocks marchandises</i>	60370000	-3 539,79	-9 124,58
Consommation exercice /tiers		948 277,56	866 653,66
Achats matières premières			
Achats autres approvisionnements			
Variation de stocks Mat./approv.			
Autres achats et charges externes		948 277,56	866 653,66
<i>Eau & assainissement</i>	60611000	15 030,43	12 036,41
<i>Electricité</i>	60612000	39 823,17	40 432,43
<i>Produits pharmaceutiques</i>	60621000	8 590,75	7 675,31
<i>Fournitures médicales</i>	60622000	807,39	1 362,73
<i>Denrées alimentaires</i>	60623000	120 169,27	116 737,42
<i>Combustible Fioul</i>	60624100	34 375,20	33 975,41
<i>Combustible Gaz propane</i>	60624200	5 283,34	5 802,85
<i>Fournitures hôtelières</i>	60625000	5 040,48	1 971,33
<i>Carburants & fournitures de garage</i>	60626000	28 961,32	28 044,12
<i>Produits d'entretien</i>	60631000	9 068,79	7 868,81
<i>Petit matériel et outillage</i>	60632000	1 981,32	2 596,17
<i>Linge de maison & vêtements</i>	60633000	462,11	503,99
<i>Fournitures de bureau</i>	60641000	11 669,59	9 816,31
<i>Fournitures informatiques</i>	60642000	2 496,00	3 056,26
<i>Fournitures scolaires</i>	60671100	2 213,23	5 078,06
<i>Fournitures éducatives</i>	60671200	9 042,51	9 989,16
<i>Fournitures de formation profess.</i>	60672000	10 002,85	11 649,29
<i>Fournitures de sports & de loisirs</i>	60673000	890,07	758,42
<i>Fournitures de bibliothèque</i>	60683000	310,50	245,75
<i>Fournitures d'atelier entret. & rép.</i>	60687000	3 542,76	2 159,95
<i>Fournitures de jardin & décoration</i>	60688000	1 450,95	323,60
<i>Frais gestion placement ANV</i>	60800000	12 544,00	9 676,00
<i>Rabais, remises, ristournes / achat</i>	60900000		-28,56
<i>Sous traitance Kinésithérapie</i>	61111000	24 444,00	15 707,04
<i>Sous traitance Imagerie médicale</i>	61112000	789,71	1 330,03
<i>Sous traitance Laboratoires analyse</i>	61113000	1 649,59	806,35
<i>Sous traitance Consult. spécialisée</i>	61115000	1 087,83	897,29
<i>Sous traitance Orthophonie</i>	61116000	40 795,90	39 379,57
<i>Sous traitance Autres prest médical</i>	61118000	2 107,46	1 472,52
<i>Sous traitance Ergothérapie</i>	61121000	1 559,32	6 953,33
<i>Sous traitance Vacances & sorties</i>	61122000	11 395,37	8 428,48
<i>Sous traitance Sports</i>	61123000	7 337,89	8 324,76
<i>Sous traitance Travail Réadaptation</i>	61126000	2 002,37	4 280,06
<i>Sous traitance Autr prest médico-so</i>	61128000	5 290,10	4 243,52
<i>Séjours placement autres centres</i>	61147000	65 403,33	37 630,80
<i>Achats prest. éducatives & sportive</i>	61150000	38 264,80	26 168,80
<i>Achats prest. hébergement & restaur</i>	61160000	2 801,00	2 786,38
<i>Redevance crédit-bail mobilier</i>	61220000	488,83	
<i>Locations immobilières</i>	61320000	87 291,69	85 632,87
<i>Locations mobilières</i>	61350000	230,00	38,00
<i>Charges locatives & de copropriété</i>	61400000	3 205,59	3 337,92

Détail des postes		Au 311207	Au 311206
Entretien Rép Jardins & espace verts	61521000	3 477,16	4 589,29
Entretien Rép Bâtiments	61522000	28 700,70	30 729,52
Entretien Rép Matériel Outill médic	61551000	239,55	15,00
Entretien Rép Matériel de transport	61552000	15 495,29	15 930,80
Entretien Rép Mat & mobilier bureau	61553000	119,60	353,11
Entretien Rép Matériel éducatif	61555000	261,88	292,32
Entretien Rép Autres matériels	61558000	10 994,01	15 237,30
Maintenance sous contrat Bureau	61561000	10 823,46	8 638,74
Maintenance sous contrat Autres bie	61568000	8 823,57	5 270,92
Assurance multirisques (RAQVAM)	61610000	19 845,20	20 049,18
Assurance matériel transport	61630000	14 400,56	15 359,28
Etudes et recherche	61700000		308,40
Documentation générale	61820000	4 774,62	4 130,72
Documentation technique	61830000	713,30	641,80
Colloques Séminaires Conf. J.étude	61850000	2 302,80	2 239,14
Frais formation Salariés permanents	61861000	1 265,38	
Frais formation Directeur & Cadres	61862000	2 414,68	348,00
Contrôles annuels installations	61881000	10 351,18	4 239,48
Personnel détaché ou prêté à l'asso	62140000	32 714,89	31 934,72
Honoraires Médecins	62230000		100,00
Honoraires Commissaire aux comptes	62263000	14 950,00	16 398,20
Autres rémunérations et honoraires	62280000	10 363,92	6 544,71
Rémunérations assoc. de placement	62285000	6 779,00	9 031,00
Communication, publicité	62310000	11 138,94	2 650,76
Cadeaux	62340000	954,79	871,56
Catalogues et imprimés	62360000	3 107,20	3 071,94
Pourboires et dons courants	62380000	40,00	50,00
Transports sur achat (port)	62410000	37,30	103,39
Transports collectifs des usagers	62420000	32 162,70	25 916,64
Déplacements & missions du personn.	62510000	23 779,62	32 963,34
Frais de voyage des usagers	62530000	2 260,48	1 665,55
Frais de Missions	62560000	3 805,04	1 598,78
Compte à créer	62561000	1 875,46	
Frais de Réceptions	62570000	471,45	2 219,70
Affranchissements timbres	62630000	6 880,50	7 382,83
Téléphone	62650000	24 686,77	22 828,27
Services bancaires et assimilés	62700000	3 632,39	813,47
Cotisations organi. professionnels	62810000	13 711,76	12 961,36
Frais enc. Chèques Vacances	62880000	21,60	25,50
Impôts, taxes et vers. assimilés		295 786,47	264 107,95
Impôts, taxes et vers/ assimilés		295 786,47	264 107,95
Taxe sur salaires	63110000	197 000,57	174 094,19
Vers. transport (Gap, Agde Hérault)	63310000	5 775,84	5 048,89
FNAL allocation logement	63320000	9 854,66	9 154,59
FPC Formation profess. continue	63330000	58 815,75	54 346,06
PEEC Particip employeur effort cons	63340000	10 890,30	9 999,36
Taxe sur cotisation de prévoyance	63350000	2 408,45	2 286,96
Taxes foncières	63512000	6 059,00	7 485,00
Taxe d'habitation Autres imp locaux	63513000		1 007,00
Droits d'enregistrement et timbres	63540000	125,00	
Autres impôts, taxes, vers. assimil	63780000	2 274,96	2 365,38

Détail des postes		Au 311207	Au 311206
<i>Charges fiscales sur congés à payer</i>	63820000	2 581,94	-1 679,48
Charges du personnel		3 591 947,99	3 341 317,42
Salaires et traitements		2 518 483,68	2 351 969,46
<i>Salaires personnel administratif</i>	64111000	280 944,11	269 991,28
<i>Salaires personnel serv. généraux</i>	64112000	417 922,59	349 201,70
<i>Salaires personnel éducatif</i>	64113000	766 093,40	803 412,29
<i>Salaires personnel éduc. C.V.L.</i>	64113200	23 296,29	18 732,80
<i>Salaires personnel Educ. Nationale</i>	64114000	129 493,43	76 504,22
<i>Salaires personnel soins</i>	64115000	676 328,41	598 299,71
<i>Salaires personnel médecins</i>	64116000	179 790,56	177 284,58
<i>Salaires contrats spécifiques</i>	64117000	11 575,39	22 240,88
<i>Congés à payer</i>	64120000	12 597,72	-3 985,45
<i>Indemnités de départ</i>	64141000	16 904,07	37 971,70
<i>Ind. entretien Ass. Maternelles</i>	64142000	3 537,71	2 315,75
Charges sociales		1 073 464,31	989 347,96
<i>Cotisations URSSAF</i>	64510000	665 928,83	617 356,48
<i>Caisse Retraite Prévoyance employés</i>	64530000	151 694,30	143 114,96
<i>Cot. caisse retraite cadres</i>	64532000	73 755,70	71 600,35
<i>Cot. caisse retraite compl cadres</i>	64533000	966,10	
<i>Complément retraite Fonctionnaire</i>	64534000	25 799,60	15 008,45
<i>Cotisations ASSEDIC</i>	64540000	101 820,13	97 514,39
<i>Autres Charges sociales</i>	64700000	45,00	
<i>Comité d'entreprise</i>	64720000	36 038,92	33 736,03
<i>Médecine du travail, pharmacie</i>	64750000	8 496,38	8 031,00
<i>Autres charges de personnel</i>	64800000	68,06	6 833,84
<i>Charges sociales sur congés à payer</i>	64820000	8 851,29	-3 847,54
Dotations aux amortis. & provisions		269 025,02	329 037,23
Amort. sur immobilisations		234 097,02	241 645,62
<i>Dot/amort. immob. incoporelles</i>	68111000	18,50	823,20
<i>Dot/amort. immob. corporelles</i>	68112000	188 563,72	187 983,12
<i>Dot/amort. charges expl. à répartir</i>	68120000	45 514,80	52 839,30
Provis. sur immobilisations			
Provis. sur actif circulant			13 077,29
<i>Dot/prov. dépréciation créances</i>	68174000		13 077,29
Amort. pour risque et charges		34 928,00	74 314,32
<i>Dot/prov. risques & charges expl.</i>	68150000	34 928,00	74 314,32
Autres charges		20 362,29	112 146,64
Autres charges		20 362,29	112 146,64
<i>Bourses Vacances</i>	65740000	2 829,60	2 235,00
<i>Bourses Classes de découverte</i>	65750000	575,00	776,00
<i>Bourses disponibles pour ex. post.</i>	65760000	2 347,87	1 051,20
<i>Diminution tarifs Vacances</i>	65781000	5 110,00	15 394,00
<i>Diminution tarifs Classes découvert</i>	65782000	664,00	880,00
<i>Autres charges suite Sinistre biens</i>	65837000		71 584,82
<i>Cotisations statutaires</i>	65860000	8 832,27	8 649,02
<i>Autres charges de gestion courante</i>	65880000	3,55	11 576,60
TOTAL I		5 121 859,54	4 904 138,32
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)		1 621,30	1 648,96
Quotes-parts résultats/op comm.		1 621,30	1 648,96
<i>Quote-part serv gérés en commun</i>	65580000	1 621,30	1 648,96

Les PEP 05 CONSOLIDE
 Association Loi 1901
 Domaine des Marronniers
 Les Hironnelles 3 A
 05000 GAP

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 78243629900054
 NAF (APE) 853A
 N° Identifiant
 Période du 01/01/07
 au 31/12/07
 Tenue de compte : EURO

Comptabilité 100 14.03

Date de tirage 07/05/08

à 15:01:13

Page : 4

Détail des postes		Au 311207	Au 311206
CHARGES FINANCIERES (III)		71 548,93	9 533,45
Dot. aux amort. & aux provisions			
Intérêts et charges assimilées		71 548,93	9 533,45
<i>Intérêts des emprunts et dettes</i>	66110000	31 658,23	9 533,45
<i>Intérêts bancaires sur découverts</i>	66160000	39 890,70	
Différences négatives de change			
Charges nettes/cess. mob. de plac.			
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)		23 294,91	10 449,26
Sur opérations de gestion		20 872,29	2 240,22
<i>Charges excep. /opération gestion</i>	67100000	302,29	459,79
<i>Charges /exercices antérieurs</i>	67200000	20 570,00	1 780,43
Sur opérations en capital		264,62	59,04
<i>Valeur compt éléments d'actif cédés</i>	67500000	264,62	59,04
Dotations aux amort. & provis.		2 158,00	8 150,00
<i>Engagements à réaliser sur subventi</i>	68942000	2 158,00	8 150,00
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)			
Partic. salariés Expansion			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)			
Impôts sur les bénéfices			
Solde créditeur		398 819,78	353 642,61
Bénéfice		398 819,78	353 642,61
TOTAL GENERAL (CHARGES)		5 617 144,46	5 279 412,60

Détail des postes			Au 311207	Au 311206
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			585 506,61	506 396,89
Ventes de marchandises			470,44	154,75
<i>Cessions timbres et cartes postales</i> 70710000			36,37	3,18
<i>Cessions de denrées alimentaires</i> 70720000				36,00
<i>Cessions de copies</i> 70750000			434,07	115,57
Production vendue (B&S)			585 036,17	506 242,14
<i>Séjours Classes de découverte</i> 70621000			177 256,65	160 693,55
<i>Séjours Centres de vacances</i> 70622000			210 316,00	190 713,20
<i>Séjours Vacances Familiales</i> 70624000			17 456,50	12 854,00
<i>Accueil de stages de formation</i> 70625000			50 039,75	39 745,01
<i>Accueil de groupes divers</i> 70626000			64 235,00	60 244,50
<i>Prestations du SAPAD</i> 70628000			5 875,00	6 693,67
<i>Participation au transport & convoy</i> 70630000			25 840,24	10 925,11
<i>Repas du personnel (hors A.N.)</i> 70812000			14 661,78	14 133,72
<i>Prestations éducatives supplément.</i> 70825000			8 742,00	1 840,00
<i>Locations immobilières</i> 70832000				928,00
<i>Locations mobilières</i> 70835000			652,50	633,38
<i>Mise à disposition de personnel</i> 70840000			3 899,57	1 190,00
<i>Repas des hôtes occasionnels</i> 70881000			1 661,18	898,00
<i>Encarts publicitaires sur dépliants</i> 70882000			3 400,00	3 750,00
<i>Gestion services annexes du siège</i> 70888000			1 000,00	1 000,00
Autres produits d'exploitation (B)			4 760 185,02	4 595 473,57
Production stockée				
Production immobilisée			4 486 213,08	4 259 229,64
<i>Prod. immobilisée - Corporelles</i> 72200000				2 389,07
<i>Produits Tarification Prix Journée</i> 73130000			3 192 480,08	3 190 701,84
<i>Dotation Globale Ets et serv.</i> 73160000			1 169 205,00	941 541,60
<i>Autres Produits Ets et services</i> 73180000				5 407,13
<i>Forfait journalier Loi 19 janv 1983</i> 73200000			124 528,00	119 190,00
Subventions d'exploitation			182 210,03	138 681,93
<i>Subvention exploitation Etat</i> 74100000			163 418,45	118 564,45
<i>Subvention exploitation Région</i> 74200000			1 108,50	2 660,40
<i>Subvention exploitation Département</i> 74300000			12 127,08	12 127,08
<i>Subvention exploitation Communes</i> 74400000			1 530,00	1 530,00
<i>Subvention exploitation CAF</i> 74600000			2 000,00	2 150,00
<i>Subvention exploitation Org. privés</i> 74700000			2 026,00	1 650,00
Reprise /prov. & transferts charge			54 183,41	74 363,66
<i>Rep/prov. risques & charges exploit</i> 78150000			38 386,41	57 076,51
<i>Rep/prov. dépréciation immob.</i> 78160000			15 531,00	16 207,65
<i>Transferts de charges exploitation</i> 79100000			266,00	1 079,50
Autres produits			37 578,50	123 198,34
<i>Dons à l'association</i> 75400000			1 875,46	632,80
<i>Cotisations des adhérents</i> 75610000			4 701,27	3 429,40
<i>Cotisations Report années antérieur</i> 75620000			1 051,20	
<i>Indemnités journalières Prévoyance</i> 75831000			17 483,31	26 023,99
<i>Formation professionnelle</i> 75834000			8 121,07	17 642,45
<i>Rbt Assurance des personnes</i> 75836000			1 814,16	1 387,04
<i>Rbt Assurance des biens</i> 75837000			2 419,50	74 082,66

Les PEP 05 CONSOLIDE
Association Loi 1901
Domaine des Marronniers
Les Hirondelles 3 A
05000 GAP

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 78243629900054
NAF (APE) 853A
N° Identifiant
Période du 01/01/07
au 31/12/07
Tenue de compte : EURO

Comptabilité 100 14.03

Date de tirage 07/05/08

à 15:01:13

Page : 6

Détail des postes				Au 311207	Au 311206
<i>Compte à créer</i>	75880000			112,53	
TOTAL (A+B)				5 345 691,63	5 101 870,46
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)					
Quotes parts résultat/op. comm.					
PRODUITS FINANCIERS (III)				124 669,37	93 736,42
De participations					
D'autres valeurs mobil. & créances					
Autres intérêts et produits assim.				6 577,85	14 562,67
<i>Revenus de titres immobilisés</i>	76210000			80,30	87,23
<i>Revenus valeurs mobilières placemen</i>	76400000			8,33	
<i>Intérêts des comptes financiers déb</i>	76810000			6 489,22	14 475,44
Reprise/provis. & transf. charges					
Différ. positives de change					
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				118 091,52	79 173,75
<i>Produits nets /cessions VMP</i>	76700000			118 091,52	79 173,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)				146 783,46	83 805,72
Sur opérations de gestion				12 622,35	8 114,17
<i>Produits except. /opé. gestion</i>	77100000			1 515,94	874,92
<i>Produits /exercices antérieurs</i>	77200000			11 106,41	7 239,25
Sur opér. de capital, cess. actifs				3 150,00	6 500,00
<i>Produits de cession d'élém. d'actif</i>	77500000			3 150,00	6 500,00
Sur op. de capital, subv. d'invest				25 440,06	28 306,14
<i>Quote-part except. subv. invest.</i>	77700000			25 440,06	28 306,14
Autres opér. de capital					159,56
<i>Autres produits exceptionnels</i>	77800000				159,56
Report s/ subv. attribuées				105 571,05	40 725,85
<i>Report sur fonds dédiés RTT</i>	78941000			105 571,05	
<i>Report sur subventions attribuées</i>	78942000				40 725,85
Reprises/prov. & transf.de charges					
Solde débiteur					
Perte					
TOTAL GENERAL (PRODUITS)				5 617 144,46	5 279 412,60

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Le total du bilan s'élève à : 10.243.498,42 €

Le résultat de l'exercice est un excédent de : 398.819,78 €

1 – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis suivant les normes, principes et méthodes comptables résultant de la réglementation et notamment ceux issus :

- De l'avis du Conseil National de la Comptabilité du 17 juillet 1985 relatif au plan comptable des associations,
- De l'avis de conformité du Conseil National de la Comptabilité du 17 avril 1986 relatif au plan comptable des établissements sanitaires et sociaux publics et privés à but non lucratif,
- De l'instruction n° 87-67 du 16 mars 1987 relative à l'adaptation de l'instruction comptable applicable aux établissements publics hospitaliers (M21) aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif,
- Du règlement du Comité de Réglementation Comptable n° 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

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

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

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

- Constructions entre 20 et 50 ans soit de 2 à 5 %
- Agencement des constructions entre 5 et 10 ans soit de 10 à 20 %
- Matériels et outillage entre 3 et 10 ans soit de 10 à 33,33 %
- Matériels de transport sur 5 ans soit au taux de 20 %
- Matériel de bureau et informatique sur 3 et 5 ans soit aux taux de 20 % et 33,33 %
- Mobilier de 4 à 10 ans soit au taux de 10 à 25 %

Les subventions sont traitées suivant la méthode préconisée par le CNC et le Règlement 99-03 du 29 avril 1999.

Les contributions volontaires en nature ne sont pas évaluées.

Les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière que l'association devra verser au départ à la retraite de l'ensemble de ses salariés n'ont pu être estimés à la clôture des comptes 2007.

Une provision pour départ à la retraite est constatée dans vos comptes à hauteur de 240.879 € et représente un engagement partiel des salariés des établissements sanitaires et sociaux.

2 – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN

2-1 Mouvements ayant affectés les valeurs brutes des immobilisations

Immobilisations	A l'ouverture au 1 ^{er} janv. 2007	Augmentation	Diminution	Transfert	A la clôture au 31 déc. 2007
<u>Immobilisations Incorporelles</u>	<u>36 739</u>	<u>1 127</u>	-	-	<u>37 866</u>
Logiciels, licences informatiques...	35 098	1 127			36 225
Autres immobilisations incorporelles	1 641				1 641
<u>Terrains</u>	<u>187 427</u>	<u>213 546</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>400 974</u>
Terrains aménagés	181 243				181 243
Terrain bâti		194 400			194 400
Aménagements sur terrains	6 185	19 146			25 331
<u>Constructions sur sol propre</u>	<u>882 551</u>	<u>2 719 901</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 602 451</u>
Bâtiments	827 608	2 719 901			3 547 508
IGAAC	54 943				54 943
<u>Constructions sur sol d'autrui</u>	<u>972 764</u>	<u>18 421</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>991 186</u>
Bâtiments sur sol d'autrui	478 692	18 421			497 113
IGAAC sur sol d'autrui	494 073				494 073
<u>Installations techniques & matériels</u>	<u>1 036 271</u>	<u>48 502</u>	<u>801</u>	<u>0</u>	<u>1 083 972</u>
Instal. cuisine	158 896	4 710			163 606
Instal. buanderie	53 028				53 028
Instal. ateliers professionnels	60 550	1 891			62 441
Instal. sécurité et surveillance	31 072				31 072
Matériels thérapeutiques	37 599	8 721			46 320
Matériels usage éducatif	101 168	9 754			110 923
Matériels outillage d'entretien	235 462	3 771	801		238 432
Matériels d'hébergement	169 572	10 976			180 548
Autres Matériels	1 027	380			1 407
Installations gales financées par Taxe app.	187 897	8 297			196 194
<u>Autres immobilisations corporelles</u>	<u>712 148</u>	<u>61 468</u>	<u>20 808</u>	<u>0</u>	<u>752 808</u>
Matériel de transport	327 233	35 752	19 148		343 837
Matériel et mobilier de bureau	289 793	6 206	1 523		294 477
Mobilier	95 122	19 510	138		114 493
<u>Immobilisations en cours</u>	<u>27 397</u>	<u>16 773</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>44 170</u>
<u>Immobilisations financières</u>	<u>9 652</u>	<u>3 722</u>	<u>47</u>	<u>0</u>	<u>13 327</u>
Parts sociales	2 796	74			2 870
Dépôts et cautionnements versés	6 856	3 648	47		10 457
TOTAL	3 864 949	3 083 460	21 657	0	6 926 753

2-2 Mouvements ayant affectés les amortissements des immobilisations

Amortissements des immobilisations	A l'ouverture au 1 ^{er} janv. 2007	Augmentation	Diminution	Transfert	A la clôture au 31 déc. 2007
Immobilisations incorporelles	36 739	47	0	0	36 786
Logiciels, licences informatiques...	35 098	47			35 145
Autres immobilisations incorporelles	1 641				1 641
Terrains	4 902	458	0	0	5 360
Terrains aménagés	0				0
Aménagements sur terrains	4 902	458			5 360
Constructions sur sol propre	407 922	36 839	0	0	444 761
Bâtiments	371 746	32 050			403 796
IGAAC	36 176	4 789			40 965
Constructions sur sol d'autrui	822 322	24 089	0	0	846 411
Bâtiments sur sol d'autrui	375 686	9 359			385 045
IGAAC sur sol d'autrui	446 637	14 729			461 366
Installations techniques & matériels	886 071	50 639	0	0	936 711
Instal. cuisine	119 111	9 735			128 845
Instal. buanderie	39 959	3 367			43 326
Instal. ateliers professionnels	56 622	996			57 618
Instal. sécurité et surveillance	28 315	868			29 183
Matériels thérapeutiques	28 758	4 081			32 839
Matériels usage éducatif	74 714	9 811			84 525
Matériels outillage d'entretien	223 107	9 880			232 987
Matériels d'hébergement	162 205	2 800			165 005
Autres Matériels	1 027				1 027
Installations gales financées par Taxe app.	152 254	9 102			161 357
Autres immobilisations corporelles	520 282	76 511	19 424	0	577 369
Matériel de transport	203 278	52 305	19 148		236 436
Matériel et mobilier de bureau	255 158	20 172	276		275 054
Mobilier	61 846	4 033			65 879
TOTAL	2 678 238	188 582	19 424	0	2 847 397

2-3 Provision pour dépréciation des immobilisations

L'Association a décidé en 2005 de constituer une provision de 69.454 € correspondant à la dépréciation des biens suite à la cessation d'activité du Centre Permanent de Montagne à Saint Bonnet. La provision a été actualisée à fin 2006 à hauteur de 53.246 € (par une reprise de provision de 16.208 € et fin 2007 à hauteur de 37.715 € (par une reprise de provision de 15.531 €.

2-4 Autres titres immobilisés

Etat des parts sociales	A l'ouverture Au 1 ^{er} janvier 2007	Augmentation	Diminution	A la clôture au 31 décembre 2007
Banque Populaire Gap	930	0	0	930
Crédit Agricole Gap	1 739	74	0	1 813
CASDEN	127	0	0	127
TOTAL	2 796	74	0	2 870

2-5 Dépôts et cautionnements ont varié en 2007

Siège	Fournisseur de carburants	300
Centre J. Cluzel	Dépôt de garantie pour location villa Chorges	991
CMPP	Dépôt de garantie location divers locaux	7 214
CAMSP	Dépôt de garantie location divers locaux	<u>1 952</u>
		10 457

2-6 Etat des échéances des créances

Etat des échéances des créances	Solde au 31 déc. 2007	Échéances		
		- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
<u>Débiteurs et comptes rattachés</u>	<u>515 556</u>			
Usagers et organismes de prise en charge	463 202	463 202		
Créances douteuses	50 102	50 102		
Usagers produits non facturés	2 252	2 252		
	<u>1 406</u>			
<u>Autres créances</u>	<u>881</u>			
Personnel avances et comptes			0	
Subventions équipement & exploitation à recevoir	1 380			
	232	1 380	232	
Etat CNSA	986 820	986 820		
Région PACA	223 880	223 880		
Département Conseil Général	96 072	96 072		
Commune Ville de Gap	73 460	73 460		
Etat produit à recevoir	2 997	2 997		
Fédération Générale des PEP			0	
Débours à récupérer	58	58		
Dépenses remboursées par un FAF formation	16 296	16 296		
Autres comptes débiteurs / créditeurs	348	348		
Produits à recevoir	6 949	6 949		
TOTAL	1 922 437	1 922 437	0,00	0,00

} Subventions
d'investissement
pôle enfance
Domaine des
Marronniers

2-7 Valeurs mobilières de placements

Valeurs mobilières de placement	Solde au 31 déc. 2007
Sicav BP	55 860
Sicav BP	2 178 370
Sicav CC	870 839
Certificat de dépôt	124 250
TOTAL	3 229 318

Les valeurs en portefeuilles sont évaluées selon leur valeur d'acquisition

Une provision est éventuellement constatée si la valeur au 31 décembre est inférieure à la valeur d'achat.

Au 31 décembre 2007, le portefeuille s'élève en valeur d'acquisition à 3.229.318 €, la valeur du portefeuille était de 3.231.099,03 €, soit une plus-value latente de 1.781 €.

2-8 Etat de la trésorerie à court terme

Trésorerie à court terme	Solde au 31 déc. 2007
Banque Populaire des Alpes	585 152
Banque Populaire du Midi	16 892
Crédit Agricole Alpes Provence	87 528
Crédit Coopératif	0
Crédit Mutuel	171 947
Caisse d'épargne Provence Alpes Corse	68
<i>Comptes courants bancaires</i>	861 587
Livret Caisse d'épargne	85 034
Livret Casden Banque Populaire	12 970
<i>Comptes sur Livrets</i>	98 004
<i>Caisse</i>	1 200
TOTAL	960 791

2-9 Mouvements ayant affecté les provisions inscrites au bilan

Provisions pour risques et charges Fonds dédiés	Montant au 1 ^{er} janvier 2007	Dotation de l'exercice Augmentation	Reprise de l'exercice Diminution	Montant au 31 déc. 2007
Risques liés à des litiges	0			0
Centre Jean Cluzel	0			0
Risques liés à l'emploi	257 605			244 454
Siège administratif	2 008	1 567		3 575
CMPP	58 079	3 311		61 390
CAMSP	6 333	5 577		11 910
Centre Jean Cluzel	191 185		23 606	167 579
Autres risques	83 891			91 991
Siège administratif	8 000		3 000	5 000
CMPP CDD précarité	137	4 730	137	4 730
CAMSP CDD précarité	236	6 743	236	6 743
Centre Jean Cluzel	75 518			75 518
TOTAL (1) Risques	341 496	21 928	26 979	336 445
Charges pour grosses réparations biens en propriété	53 273			53 273
Centre Jean Cluzel	53 273			53 273
Charges pour grosses réparations biens en location	47 000			54 407
CMPP	27 000	6 500	3 076	30 424
CAMSP	20 000	6 500	2 517	23 983
Autres charges	15 000			15 000
Centre Jean Cluzel	15 000			15 000
TOTAL (2) Charges	115 273	13 000	5 593	122 680
Créances douteuses (3)	50 102			50 102
Services annexes Vacances-Sapad	37 628			37 628
Centre J. CLUZEL usagers	12 474			12 474
Dépréciation des immobilisations (4)	53 246			37 715
Centre Permanent Montagne			15 531	37 715
Total des Provisions (1+2+3+4)	560 117	34 928	48 103	546 942
Fonds dédiés RTT	102 330			46 786
Siège administratif	2 943		2 943	0
Centre Jean Cluzel	93 572		46 786	46 786
CMPP	2 560		2 560	0
CAMSP	3 255		3 255	0
Fonds dédiés sur crédits non reconduct.	67 937			63 787
Siège administratif	-	49 534		49 534
CAMSP	52 824		50 695	2 129
CMPP	15 113	2 158	5 147	12 124
Total des Fonds dédiés (5)	170 267	51 692	111 386	110 573
TOTAL GENERAL (1 à 5)	730 384	86 620	159 489	657 515

2-10 Etat des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

		Moins d'un an	Plus 1 an Moins 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts				
Emprunts CDC	749.445,82	24.945,00	99.101,00	625.399,82
Emprunts Crédit Mutuel	1.062.871,00	50.760,00	203.040,00	809.071,00
Intérêts courus/emprunts	9.858,11	9.858,11		
	1.822.174,93	85.563,11	302.141	1.434.470,82
Dettes auprès Etablissements crédit				
Concours bancaire DAILLY	1.207.200,00	1.207.200,00		
Intérêts courus	34.801,01	34.801,01		
	1.242.001,01	1.242.001,01		

Les emprunts contractés au cours de l'exercice 2007 s'élèvent à 1.535.969 €.

Les emprunts remboursés au cours de l'exercice 2007 s'élèvent à 15.140 €.

2-11 Etat des échéances des autres dettes

Etat des échéances des dettes	Solde au 31 déc. 2007	Échéances		
		- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
<u>Dettes de fonctionnement</u>	<u>298 482</u>			
Fournisseurs	289 708	289 708		
Fournisseurs factures non parvenues	7 739	7 739		
Adhérents PEP année scolaire 2005-2006	1 035	1 035		
<u>Dettes sociales et fiscales</u>	<u>461 239</u>			
Personnel rémunération due	1 476	1 476		
Comité d'entreprise	2 950	2 950		
Dettes / provision congés à payer	128 610	128 610		
Personnel autres charges à payer	4 944	4 944		
Caisses et organismes sociaux	189 839	189 839		
Charges sociales / provision CP	56 535	56 535		
Charges fiscales	60 730	60 730		
Charges fiscales / provision CP	15 963	15 963		
Etat - autres charges à payer	192	192		
<u>Autres dettes</u>	<u>9 822</u>			
Subventions d' exploitation		0		
Cpam IJJS arrêt maladie maternité AT	3 129	3 129		
Charges à payer	6 693	6 693		
TOTAL	769 542	769 542	0,00	0,00

2-12 Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	au 31/12/2007
Dépenses concernant l'exercice 2008	1 752
TOTAL	1 752

Produits constatés d'avance	au 31/12/2007
Produits concernant l'exercice 2008	0
TOTAL	0

Charges à répartir sur plusieurs exercices	au 30/12/2007	au 31/12/2006	au 31/12/2005
Rénovation IME de 1994 (Centre Jean Cluzel)	86 937	130 405	152 139
Contribution ASSEDIC Préretraites (Centre J. Cluzel)	0	2 047	11 418
TOTAL	86 937	132 451	163 557

3 – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

3-1 Etat des subventions perçues en 2007

Etat des subventions perçues en 2007	Siège	SAPAD	Rendre les SEP accessibl.	CMPP CAMSP	Le Cosse Agde	IME Ctre J. Cluzel
--------------------------------------	-------	-------	---------------------------	------------	---------------	--------------------

FONCTIONNEMENT

ETAT 163 418						
Taxe apprentissage Centre J. CLUZEL	28					
Santé Jeunesse & sport Séj. Famille					1500	
Education nat. (postes détachés)	113 008					
Travail et emploi (contrats aidés CEJ)	10 291				10 220	
Travail et emploi (contrats aidés CAE)	14 543				13 828	
REGION 1 109						
Contrat Emploi Jeune	1 109					
DEPARTEMENTS 12 127						
Hautes Alpes		4 000	8 000			
Hérault (contrat CEC)					127	
COMMUNES 1 530						
Gap		530	1 000			
ORGANISMES 4 026						
CAF 05			2 000			
Mutuelles		2 026				
Entreprises (taxe apprentissage)						
TOTAL 182 210	138 978	6 556	11 000	0	25 676	0

INVESTISSEMENT

ETAT				986 820		
REGION PACA	39 670			180 710		
DEPARTEMENT Conseil Général	137 246					
COMMUNE Ville de Gap	13 220			60 240		
CAF des Hautes-Alpes					3 000	
ENTREPRISES (taxe apprentis.)						4 308
TOTAL 1 425 214	190 136	0	0	1 227 770	3 000	4 308

3-2 Etat des résultats à affecter par établissement

	RESULTAT DE L' EXERCICE 2007	RESULTAT ANTERIEUR à reprendre	Dépenses non opposables autorités tarification	RESULTAT A AFFECTER
Vacances	-0,5			
Classes découvertes	-17			
Rendre SEP acc	5 226			
SAPAD	-44,8			
SIEGE Social	80 806			
<i>Total 1</i>	<i>85 970</i>			<i>85 970</i>
SIEGE Administratif médico-social	- 2 898	16 052	2 769	15 923
SIEGE Administratif secteur non conventionné	- 226			- 226
<i>Total 2</i>	<i>- 3 124</i>			
CLUZEL IME	83 922	44 329	7 785	136 036
CLUZEL ITEP	94 896	24 501	215	119 612
CLUZEL SESSAD	48 899		929	49 828
CMPP	449		5 042	5 491
CAMSP	84 048		6 418	90 466
<i>Total 3</i>	<i>312 214</i>	<i>68 830</i>	<i>20 389</i>	<i>401 433</i>
AGDE	7 586	- 30 901		- 23 315
St-BONNET	- 3 826	- 308 139		- 311 965
<i>Total 4</i>	<i>3 760</i>	<i>- 339 040</i>		<i>- 335 280</i>
<i>Total 1+2+3+4</i>	<i>398 820</i>			

4- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : Néant

Engagements reçus : Convention de cautionnement à hauteur de 100 % des prêts CDC et Crédit Mutuel par le Conseil Général Hautes Alpes

Dettes garanties par des sûretés réelles : Néant

Crédit bail : Néant

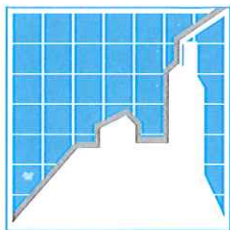
Effectif moyen de l'Association : 114 salariés pour 87,23 € TP dont 2 détachés de l'EN et 9 mis à disposition par l'EN

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 – Article 20) : 175.175 €

5 – BILAN FINANCIER DE L'ASSOCIATION

BIENS	2004	2005	2006	2007
Biens stables				
Immobilisations incorporelles nettes	1 932	823	0	1 080
<u>Immobilisations corporelles brutes</u>				
* Terrains	127 427	127 427	187 427	400 974
* Constructions	1 857 268	1 888 764	1 855 315	4 593 637
* Installations techniques	997 563	1 033 247	1 036 271	1 083 972
* Autres immobilisations corporelles	718 144	724 202	712 148	752 808
Immobilisations corporelles en cours			27 397	44 170
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	2 663	2 732	2 796	2 870
Autres immobilisations financières	6 856	6 856	6 856	10 457
Charges à répartir sur plusieurs exercices	216 396	163 557	132 451	86 937
Autres				
TOTAL II	3 928 249	3 947 608	3 960 661	6 976 903
Fonds de roulement d'investissement négatif I-II				
Actifs stables d'exploitation				
Reports à nouveau déficitaires sous contrôle	79 702	0	0	0
Résultats déficitaires sous contrôle tiers financeurs	0	0	0	0
TOTAL IV	79 702	0	0	0
Fonds de roulement d'exploitation négatif III-IV				
Fonds de roulement net global négatif				
Valeurs d'exploitation				
Stocks	17 320	14 568	24 284	25 965
Avances et acomptes versés	5 592	6 955	5 684	24 761
Organismes payeurs, usagers	350 103	531 672	561 770	515 556
Créances diverses d'exploitation	60 978	54 000	114 265	1 406 881
Créances irrécouvrables admises en NV				
Charges constatées d'avance	10 842	8 879	5 348	1 752
Autres				
TOTAL VI	444 835	616 074	711 351	1 974 914
Besoin en fonds de roulement VI-V			39 418	1 110 098
Liquidités				
Valeurs mobilières de placement	16 642	135 078	839 106	3 229 318
Disponibilités	3 353 119	3 243 881	2 758 203	960 791
Autres				
TOTAL VIII	3 369 761	3 378 959	3 597 309	4 190 109
Trésorerie positive VIII-VII	3 369 761	3 378 959	3 597 309	2 948 108
TOTAL DES BIENS II+IV+VI+VIII	7 822 547	7 942 641	8 269 321	13 141 927

FINANCEMENTS	2004	2005	2006	2007
Financements stables				
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 396 412	2 396 412	2 396 412	2 396 412
Excédents affectés à l'investissement	527 707	527 707	715 882	1 130 276
Subventions d'investissement renouvelables	213 407	199 117	214 817	1 614 563
Amortissements				
* Aménagement terrain	3 404	4 254	4 902	5 360
* Constructions	1 165 403	1 229 454	1 230 244	1 291 172
* Installations techniques	816 009	858 622	886 071	936 711
* Autres immobilisations corporelles	530 736	508 321	520 282	577 369
Résultats gestion hors L 312-1	-39 304	-204 263	126 502	89 504
Report à nouveau hors L 312-1	-95 567	-137 904	-280 933	-166 639
Provisions sur réalisations d'immobilisations				
Dettes financières	300 049	303 115	294 792	1 822 175
Crédit bail				
Autres				
TOTAL I	5 818 256	5 684 835	6 108 971	9 696 902
Fonds de roulement d'investissement positif I-II	1 890 007	1 737 227	2 148 310	2 719 999
Financements stables d'exploitation				
Réserve de trésorerie	229 052	229 252	229 252	281 313
Réserve de compensation		3 033	30 033	53 115
Reports à nouveau excédentaires sous contrôle	0	140 826	374 955	124 765
Résultats excédentaires sous contrôle tiers financeurs	220 585	488 804	227 141	309 316
Provisions/risques et charges	629 640	439 531	456 769	459 125
Fonds dédiés	257 935	202 843	170 267	110 573
TOTAL III	1 337 212	1 504 289	1 488 417	1 338 208
Fonds de roulement d'exploitation positif III-IV	1 257 510	1 504 289	1 488 417	1 338 208
Fonds de roulement net global positif	3 147 517	3 241 516	3 636 727	4 058 207
Dettes d'exploitation				
Avances reçues	17 361	8 933	14 302	7 448
Fournisseurs d'exploitation	167 527	139 357	126 752	298 489
Dettes sociales et fiscales	442 778	427 783	420 913	461 239
Dettes diverses d'exploitation	8 566	34 184	6 618	9 822
Provisions pour dépréciation	3 465	106 479	103 348	87 817
Produits constatés d'avance	27 382	36 781	0	0
Fonds déposés / ressources à reverser				
Autres				
TOTAL V	667 079	753 517	671 933	864 816
Excédent de financement d'exploitation VI-V	222 244	137 443		
Financements à court terme				
Fournisseurs d'immobilisation				
Concours bancaires courants				
Fonds des majeurs protégés				
Autres Cession Créances Prof. Dailly				1 242 001
TOTAL VII	0	0	0	1 242 001
Trésorerie négative VIII-VII				
TOTAL DES FINANCEMENTS I+III+V+VII	7 822 547	7 942 641	8 269 321	13 141 927



CPECF - AUDIT

Giraud & Associés - RCM Fiduciaire

S.A.S. au capital de 40 000 € - 384 073 342 RCS Marseille - APE 741 C

N° Identification intracommunautaire : FR 09 384 073 342

Société de Commissaires aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES
DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DES HAUTES ALPES
PEP 05**

Siège social : 12, Avenue Maréchal Foch – 05000 GAP

Siège administratif : Domaine des Marronniers – Bât Les Hirondelles – 05000 GAP

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

SIÈGE SOCIAL :

23, rue Pavillon - 13001 Marseille
Tél. 04 91 13 99 00 - Fax 04 91 13 99 09



www.cpecf.com

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES
DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DES HAUTES ALPES
PEP 05**

Siège social : 12, Avenue Maréchal Foch – 05000 GAP

Siège administratif : Domaine des Marronniers – Bât Les Hirondelles – 05000 GAP

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

Exercice clos le 31 décembre 2007

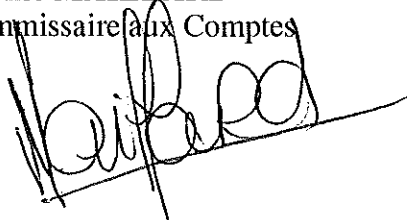
Mesdames, Messieurs,

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

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Marseille le 25 avril 2008

Corine MAILLARD
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Maillard', written over a horizontal line.