

PBC

PREVISION BILAN CONTROLE
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

OEUVRE DES CRECHES DE NICE

Siège Administratif

6 rue Assalit

06000 NICE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2007

PBC

PREVISION BILAN CONTROLE
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

OEUVRE DES CRECHES DE NICE

Siège Administratif

6 rue Assalit

06000 NICE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2007
(Période du 1^{er} janvier 2007 au 31 décembre 2007)

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 ŒUVRE DES CRECHES, tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Direction. 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 d'exercice professionnel et la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes (CNCC). Ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III- VERIFICATION DES INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de votre Direction et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Nice, le 29 Février 2008
Le Commissaire aux Comptes,
PREVISION BILAN CONTROLE



Philippe GUILLARD

BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	47 959	29 983	17 976	22 006
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 881	17 873	9 008	10 858
Constructions	1 451 603	207 995	1 243 609	922 209
Installations techniques, matériel et outillage industriels	200 204	178 873	21 331	28 856
Autres immobilisations corporelles	2 733 840	2 090 307	643 534	651 001
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	30		30	30
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	574		574	574
Prêts	202 975	40 506	162 469	152 832
Autres immobilisations financières	3 065		3 065	2 849
TOTAL (I)	4 667 134	2 565 536	2 101 598	1 791 218
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	16 803		16 803	20 731
Autres créances	878 834		878 834	250 006
Valeurs mobilières de placement	1 206 552		1 206 552	1 206 552
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	834 040		834 040	1 093 736
Charges constatées d'avance (3)	17 056		17 056	15 463
TOTAL (II)	2 953 286		2 953 286	2 586 488
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 620 420	2 565 536	5 054 883	4 377 706
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 691 476	1 691 476
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	176 189	166 876
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	13 578	9 313
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 500 244	1 183 512
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	3 381 488	3 051 178
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	578 997	519 044
TOTAL (III)	578 997	519 044
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	62 279	56 552
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 257	91 348
Dettes fiscales et sociales	861 403	646 949
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 669	9 063
Autres dettes	3 373	3 572
Produits constatés d'avance (1)	39 418	
TOTAL (V)	1 094 399	807 484
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I à VI)	5 054 883	4 377 706
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 094 399	807 484
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	14 821	
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		2 434 907	2 295 872
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		2 434 907	2 295 872
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		2 854 515	2 834 484
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		41 984	160 506
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		94	120
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	5 331 499	5 290 982
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		751 973	707 485
Impôts, taxes et versements assimilés		310 946	295 915
Salaires et traitements		3 031 929	3 113 994
Charges sociales		1 080 701	1 096 816
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		207 170	203 748
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			2 413
Dotations aux provisions pour risques et charges		13 761	98 158
Autres charges		3 191	1 101
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	5 399 671	5 519 631
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 68 172	- 228 649
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		7 563	20 110
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	7 563	20 110
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		2 370	4 946
Intérêts et charges assimilées (5)		2 411	2 819
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	4 781	7 765
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	2 782	12 345
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 65 390	- 216 304

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		5 233	127 929
Sur opérations en capital		125 250	177 214
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		33 000	213 376
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	163 483	518 520
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		143	882
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		84 372	292 021
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	84 515	292 903
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	78 967	225 617
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	5 502 545	5 829 612
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	5 488 967	5 820 299
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		13 578	9 313
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		13 578	9 313
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier		19 146	16 378
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		169 473	169 473
Dons en nature			
TOTAL		169 473	169 473
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		169 473	169 473
Personnel bénévole			
TOTAL		169 473	169 473

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 5 054 883,36 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
13 577,87 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Faits caractéristiques de l'exercice.

Les travaux de l'extension de la crèche Rose de France (Rose de Sud) se sont terminés début décembre 2007. Cette extension va permettre l'accueil de 20 enfants supplémentaires. Les travaux qui se sont élevés à plus de 423 K € ont été subventionnés à 100 %.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

- 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Constructions	50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans à 20 ans
- Matériel et outillage	5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans à 10 ans
- Autres	5 ans

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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite sont provisionnés comptablement..

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la

masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	58 829
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
PRIVILEGE DU PRETEUR DE DEBIER	106 714
Total (1)	165 543

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
--------------------------	----------------

Total (2)	
------------------	--

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
--------------------------------	----------------

Total	
--------------	--

CREDIT BAIL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Total						

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	16 418	41 170	1 241	58 829	1 059	19 146
Immobilisations en cours						
Total	16 418	41 170	1 241	58 829	1 059	19 146

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	1 691 476			1 691 476
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	166 876	9 313		176 189
Résultat de l'exercice	9 313	13 578	9 313	13 578
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 183 512	442 282	125 550	1 500 244
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	3 051 178	465 173	134 863	3 381 488

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
SUBVENTION VILLE DE NICE	2 854 515	2 854 515	2 854 515		
Total	2 854 515	2 854 515	2 854 515		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/12/2007 Débit	31/12/2006 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) Mise à disposition gratuite des locaux de BB Soleil, St Pierre Estimation 2002, contrat ville du 12.01.2004	169 473	169 473
Total	169 473	169 473
862 - Prestations		
Total		
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL	169 473	169 473

Répartition par nature de ressources	31/12/2007 Crédit	31/12/2006 Crédit
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Prestations en nature Mise à disposition gratuite par la Ville de NICE	169 473	169 473
Total	169 473	169 473
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	169 473	169 473

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	46 369		1 591
Immobilisations corporelles			
Terrains	26 881		
Constructions sur sol propre	317 525		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	766 559		367 520
Installations techniques, matériel et outillage industriels	196 347		3 857
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 142 583		114 482
Matériel de transport	35 042		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	439 240		23 646
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	3 924 177		509 505
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	30		
Autres titres immobilisés	574		
Prêts et autres immobilisations financières	193 818		12 223
Total IV	194 423		12 223
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	4 164 968		523 318

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			47 959	
Immobilisations corporelles				
Terrains			26 881	
Constructions sur sol propre	0		317 525	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			1 134 079	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			200 204	
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 782	2 255 283	
Matériel de transport			35 042	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		19 371	443 515	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III	0	21 152	4 412 529	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			30	
Autres titres immobilisés			574	
Prêts et autres immobilisations financières			206 041	
Total IV			206 645	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	0	21 152	4 667 134	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				Total I
Autres immobilisations incorporelles				Total II
	24 362	5 621		29 983
Immobilisations corporelles				
Terrains	16 023	1 850		17 873
Constructions sur sol propre	129 934	6 178		136 113
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	31 940	39 942		71 882
Installations techniques, matériel et outillage industriels	167 491	11 382		178 873
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 608 792	106 835	1 782	1 713 845
Matériel de transport	33 321	1 721		35 042
Matériel de bureau et informatique, mobilier	323 751	35 528	17 859	341 420
Emballages récupérables et divers				
Total III	2 311 252	203 436	19 641	2 495 047
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 335 614	209 057	19 641	2 525 030

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
TOTAL GENERAL (I+II+III)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	286 544	96 246	- 87 453		373 997
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	232 500		- 27 500		205 000
Total II	519 044	96 246	- 114 953		578 997
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	38 136	2 370			40 506
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	2 413		2 413		
Autres dépréciations					
Total III	40 549	2 370	2 413		40 506
TOTAL GENERAL (I + II + III)	559 593	98 616	- 112 540		619 503

- d'exploitation	13 761		
Dont dotations et reprises : - financières	2 370		
- exceptionnelles	82 485		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)	202 975	202 975	
	Autres immobilisations financières	3 065	3 065	
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers, adhérents	16 803	16 803	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 009	2 009	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	425 281	425 281	
	Confédération, fédération, union, associations affiliées			
	Débiteurs divers	451 544	451 544	
	Charges constatées d'avance	17 056	17 056	
	Total	1 118 733	1 118 733	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	14 821	14 821		
	- à plus d'un an à l'origine	47 459	9 520	37 938	
	Emprunts et dettes financières diverses (1)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	117 257	117 257		
	Personnel et comptes rattachés	388 383	388 383		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	407 929	407 929		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	65 091	65 091		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 669	10 669		
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes	3 373	3 373		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	39 418	39 418		
	Total	1 094 399	1 056 460	37 938	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 311	10 386
Autres créances	451 024	233 745
PRESTATIONS CAF A RECEVOIR	429 658	201 861
UNIFORMATION A RECEVOIR	21 367	29 083
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	453 335	244 132

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 220	30 824
Dettes fiscales et sociales	594 323	543 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	630 543	574 308

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Produits d'exploitation	39 418	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	39 418	

Charges constatées d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation	17 056	15 463
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	17 056	15 463

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
REMBT UNIFORMATION	36 275
Total	36 275