

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

APRONEF

Association déclarée d'intérêt public

**26, rue Dragon
13006 Marseille**

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

APRONEF
Association déclarée d'intérêt public
26, rue Dragon
13006 Marseille

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 Générale du 15 septembre 2005, et en application de l'article 81 de la loi 93-122 du 29 janvier 1993, qui fait obligation aux associations percevant une subvention de l'Etat ou de Collectivités locales au moins égale à cent cinquante trois mille Euros, de nommer un Commissaire aux comptes, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **APRONEF** tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi sur la sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Le premier chapitre de l'annexe expose les règles et méthodes comptables.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié de la mise en œuvre des méthodes comptables visées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

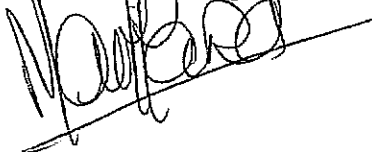
III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 30 mai 2008

Corine MAILLARD
Commissaire aux Comptes



Comptes Annuels

APRONEF
26 RUE DRAGON

13006 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2007 au 31/12/2007
Durée 12 mois

No SIRET 78288668300021
Code NAF 853K

Document établi par :

Tel.
Fax.
Siret

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2007			31/12/2006
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 895	6 658	2 237	598
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	723 796	204 154	519 642	313 094
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	97 264	44 403	52 861	46 140
	Autres immobilisations corporelles	94 585	78 889	15 696	21 686
	Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts	41 499		41 499	17 157	
Autres immobilisations financières	4 934		4 934	1 159	
TOTAL (I)	970 988	334 104	636 884	399 849	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	167 321	38 579	128 742	146 769
	Autres créances	312 751		312 751	25 245
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	123 481		123 481	64 631	
Disponibilités	323 329		323 329	391 144	
Charges constatées d'avance	2 106		2 106	2 625	
TOTAL (II)	928 988	38 579	890 409	630 414	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	1 899 976	372 683	1 527 293	1 030 262	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

7 750

1 617

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2007	31/12/2006
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	272 030	272 030
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	103 665	272 030
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	69 710	69 710
	Report à nouveau	178 131	154 080
	Résultat de l'exercice	3 804	24 050
	Total des fonds propres	523 675	519 871
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	406 944	184 745	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	406 944	184 745	
Total des fonds associatifs	930 619	704 616	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	42 214	41 170	
Total des provisions	42 214	41 170	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	62 000		
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	62 000		
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	123 481		
Emprunts et dettes financières divers	90 452	94 924	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 999	53 262	
Dettes fiscales et sociales	185 108	128 391	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 049	3 401	
Produits constatés d'avance	3 371	4 498	
Total des dettes	492 461	284 476	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 527 293	1 030 262	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 804,01	24 050,45	
(1) Dont à moins d'un an	452 215	239 758	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	123 481		

Compte de Fonctionnement et de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2007	31/12/2006
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	674 763	421 863
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	918 000	829 354
	Dons		
	Cotisations	1 240	70
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	7 481	2 335
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	154 337	132 162
	Autres produits	27 270	19 799
Total des produits de fonctionnement	1 783 091	1 405 583	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	305 647	252 633
	Impôts, taxes et versements assimilés	68 766	44 644
	Rémunération du personnel	878 912	734 057
	Charges sociales	325 731	269 660
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	47 943	38 877
	Dotation aux provisions	80 793	41 170
	Autres charges	14 410	53
	Total des charges de fonctionnement	1 722 202	1 381 094
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	60 889	24 489
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	11 837	3 033
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	11 837	3 033
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	72 726	27 522
	Produits exceptionnels	21 829	1 643
	Charges exceptionnelles	28 751	5 114
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(6 922)	(3 471)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	62 000	
	TOTAL DES PRODUITS	1 816 757	1 410 259
	TOTAL DES CHARGES	1 812 953	1 386 208
	EXCEDENT ou INSUFFISANCE	3 804	24 050
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2007
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 412		10 217		2 735	8 895
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 412		10 217		2 735	8 895
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	161 626		23 081			184 707
sur sol d'autrui	323 608		215 480			539 089
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	68 385		29 888		1 009	97 264
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	6 241					6 241
Matériel de bureau, informatique et mobilier	125 632		6 047	26 098	17 236	88 344
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	685 493		274 496	26 098	18 245	915 645
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	18 316		28 117			46 433
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 331		28 117			46 448
TOTAL	705 237		312 830	26 098	20 980	970 988

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2007
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	815	8 578	2 735	6 658
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	815	8 578	2 735	6 658
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	86 736	8 072		94 808
sur sol d'autrui	85 405	23 941		109 346
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	22 246	23 166	1 009	44 403
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	6 241			6 241
Matériel de bureau, mobilier	103 946	52 390	83 687	72 648
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	304 573	107 569	84 697	327 446
TOTAL	305 388	116 147	87 431	334 104

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2007
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	41 170	42 214	41 170	42 214
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		41 170	42 214	41 170	42 214
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		38 579		38 579
	Autres	24 482		24 482	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	24 482	38 579	24 482	38 579
TOTAL GENERAL		65 653	80 793	65 653	80 793
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		80 793	65 653		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2007	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	41 499	4 450	37 049
	Autres immobilisations financières	4 934	3 300	1 634
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	167 321	167 321	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	610	610	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	312 141	312 141	
	Charges constatées d'avances	2 106	2 106	
	TOTAL DES CREANCES		528 611	489 929
Prêts accordés en cours d'exercice		2 849		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2007	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	123 481	123 481		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	90 452	50 207	17 888	22 358
	Fournisseurs et comptes rattachés	85 999	85 999		
	Personnel et comptes rattachés	72 271	72 271		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 947	89 947		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 890	22 890		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	4 049	4 049		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	65 371	65 371			
TOTAL DES DETTES		554 461	514 215	17 888	22 358
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 472			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 527 293** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 816 757** euros et un total **charges** de **1 812 953** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 804** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2007** et finit le **31/12/2007**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* constructions	40 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

Engagements indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date et de l'ancienneté qui sera acquise à la date de départ en retraite. L'écart constaté est ensuite réparti sur le nombre d'année restant à courir et incrémentée sur le montant de l'engagement à constater. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portées sur le compte "provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2007
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt.p.à.p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 412		10 217		2 735	8 895
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 412		10 217		2 735	8 895
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	161 626		23 081			184 707
sur sol d'autrui	323 608		215 480			539 089
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	68 385		29 888		1 009	97 264
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	6 241					6 241
Matériel de bureau, mobilier	125 632		6 047	26 098	17 236	88 344
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	685 493		274 496	26 098	18 245	915 645
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	18 316		28 117			46 433
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 331		28 117			46 448
TOTAL	705 237		312 830	26 098	20 980	970 988

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2007
			Dotations	Diminutions	
Etat exprimé en euros					
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	815	8 578	2 735	6 658
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	815	8 578	2 735	6 658
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	86 736	8 072		94 808
	sur sol d'autrui	85 405	23 941		109 346
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	22 246	23 166	1 009	44 403
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	6 241			6 241
	Matériel de bureau, mobilier	103 946	52 390	83 687	72 648
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	304 573	107 569	84 697	327 446	
TOTAL		305 388	116 147	87 431	334 104

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2007	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour fluctuation des cours					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92					
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMEENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	41 170	42 214	41 170	42 214	
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		41 170	42 214	41 170	42 214	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients		38 579		38 579
		Autres	24 482		24 482	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		24 482	38 579	24 482	38 579
TOTAL GENERAL		65 653	80 793	65 653	80 793	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		80 793	65 653			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2007	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	41 499	4 450	37 049
	Autres immobilisations financières	4 934	3 300	1 634
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	167 321	167 321	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	610	610	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	312 141	312 141	
	Charges constatées d'avances	2 106	2 106	
		TOTAL DES CREANCES	528 611	489 929
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		2 849		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2007	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	123 481	123 481		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	90 452	50 207	17 888	22 358
	Fournisseurs et comptes rattachés	85 999	85 999		
	Personnel et comptes rattachés	72 271	72 271		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 947	89 947		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	22 890	22 890		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	4 049	4 049		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	65 371	65 371			
	TOTAL DES DETTES	554 461	514 215	17 888	22 358
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 472			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Total des Produits à recevoir		3 589
Autres créances		3 589
<i>FOURNISSEURS AVOIRS NON PARVEN</i>	<i>958</i>	
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>2 631</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2007

		31/12/2007
Total des Charges à payer		117 546
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 794
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	<i>17 794</i>	
Dettes fiscales et sociales		99 316
<i>DETTES PROV.CONGES PAYES</i>	<i>57 155</i>	
<i>DETTES PROV.PRECARITE</i>	<i>6 769</i>	
<i>REPOS COMPENSATEUR A PAYER</i>	<i>8 347</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONG.PAYES</i>	<i>18 165</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/PRECARITE</i>	<i>2 136</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/REPOS COMPE</i>	<i>2 240</i>	
<i>ETAT CH.A PAYER S/CONGES PAYES</i>	<i>3 567</i>	
<i>CHARGES FISCALES S/REPOS COMPE</i>	<i>442</i>	
<i>CHARGES FISCALES S/PRECARITE</i>	<i>494</i>	
Autres dettes		437
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	<i>437</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2007
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 106
PROXITHERM		390	
VANNUCCI		14	
AXA ASSURANCES		851	
DOCUMENTATION ABONNEMENT		158	
CANADA REDEVANCE		127	
DATA BUREAU		73	
TELECOMMUNICATION		452	
EDF-GDF		41	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 106

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2007
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			65 371
AXA SINISTRES		3 371	
FONDS DEDIES		62 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			65 371

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Total des produits exceptionnels		21 829
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 829
<i>LIBERALITES RECUES</i>	<i>150</i>	
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>21 679</i>	
Total des charges exceptionnelles		28 751
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		26 998
<i>PENALITES AMENDES FISCALES PEN</i>	<i>322</i>	
<i>CREANCES IRRECOURRABLES</i>	<i>26 676</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 753
<i>VNC Immobilisations corporelle</i>	<i>1 753</i>	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 922)

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré		168 365		168 365
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	272 030		168 365	103 665
- 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	69 710			69 710
Report à nouveau	154 080	24 050		178 131
Résultat de l'exercice	24 050		24 050	
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	184 745	249 469	27 270	406 944
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL	704 616	441 885	219 686	926 815

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
CAF 13 CRECHE CANADA			4 000	4 000
CAF 13 CRECHE MARMOTS			4 000	4 000
CG13 HG FONSCOLOMBES			18 000	18 000
CG13 HG MICHELIS			18 000	18 000
CG13 HG CONVALESCENTS			18 000	18 000
TOTAL			62 000	62 000

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

ANNEXE - Elément 6.02

Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2007	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRESELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

ANNEXE - Elément 6.03

Frais d'établissement

31/12/2007	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2007

An Bilan

Prix marché

		31/12/2007	An Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises				
Valeurs mobilières de placement	PRODUITS DE TRESORERIE		123 481	123 504

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

31/12/2007

31/12/2006

	31/12/2007	31/12/2006
NON APPLICABLE		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.04

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2007	Montant	Recherche		Développement
			fondamentale	appliquée	
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche		NIA			
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	31/12/2007	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2007
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2007

EFFETS ESCOMPTE NON ECHUS	
---------------------------	--

NEANT

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

NEANT

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2007
		NEANT		
		TOTAL		

--	--

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

31 919

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Eléments 13

Effectif moyen

31/12/2007

Interne

Externe

	31/12/2007	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés		33	1
Ouvriers			
TOTAL		34	1

Annexe libre

Etat exprimé en euros

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

L'ASSOCIATION BENEFICIE DES LOCAUX DE LA CRECHE DES MARMOTS MIS A DISPOSITION PAR LE CONSEIL REGIONAL PACA ET DES LOCAUX DE LA CRECHE CANADA MIS A DISPOSITION PAR LE CROUS. LA VALEUR LOCATIVE ET LES CHARGES LOCATIVES N'ONT PAS ETE COMMUNIQUEES ET N'ONT PAS ETE MENTIONNEES SUR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT.