

S.A.R.L. COGEB S ADEC EUROPE  
11, rue d'Alsace  
BP 413  
76504 Elbeuf cedex

tél. : 02 32 96 52 00  
fax : 02 35 81 64 14  
e-mail : contact@cogeb s.com

**FEDERATION GENERALE  
DES ASSOCIATIONS DEPARTEMENTALES  
DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC  
108, Avenue Ledru Rollin  
75 011 - PARIS**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31/12/2007**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la **Fédération Générale des Associations Départementales des Pupilles de l'Enseignement Public**, 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 diligence 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 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 L823-9, 1<sup>o</sup> alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, nous n'avons pas d'observation à formuler sur les principes comptables adoptés et la présentation des comptes tels qu'ils sont décrits dans l'annexe des comptes annuels.

## **-III- VERIFICATIONS ET 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'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 de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ELBEUF, le 15 mai 2008  
Le commissaire aux comptes,  
La SARL COGEBS ADEC EUROPE  
Représentée par  
**Bénédicte BREANT DELIENS.**



|                                |                         |                   |                |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| FEDERATION GENERALE DES AD PEP | Bilan actif             | N° Siret          | 78445331800049 |
| 108 AVENUE LEDRU ROLLIN        |                         | NAF (APE)         | 853K           |
| 75011 PARIS                    | Document fin d'exercice | N° Identifiant    |                |
|                                |                         | Période du        | 01/01/07       |
|                                |                         | au                | 31/12/07       |
|                                |                         | Tenue de compte : | EURO           |

Sage 100 Comptabilité 15.01

Date de tirage 19/05/08

à 20:05:21

Page : 1

| Détail des postes                    | Valeurs brutes      | Amortis. et provisions | Valeurs nettes      | Au 31/12/06         |
|--------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| Immobilisations incorporelles        | 128 561,07          | 91 293,98              | 37 267,09           | 29 807,38           |
| Frais d'établissement                |                     |                        |                     |                     |
| Frais de recherche & développement   |                     |                        |                     |                     |
| Concessions, brevets, licences       | 128 561,07          | 91 293,98              | 37 267,09           | 29 807,38           |
| Autres immob. incorporelles          |                     |                        |                     |                     |
| Avances et acomptes                  |                     |                        |                     |                     |
| Immobilisations corporelles          | 1 408 741,53        | 382 967,42             | 1 025 774,11        | 312 226,31          |
| Constructions                        | 1 232 502,94        | 254 277,12             | 978 225,82          | 250 253,79          |
| Installations techn., mat., outil    |                     |                        |                     |                     |
| Autres immob. corporelles            | 176 238,59          | 128 690,30             | 47 548,29           | 61 972,52           |
| Immob. corporelles en cours          |                     |                        |                     |                     |
| Avances & acomptes                   |                     |                        |                     |                     |
| Immobilisations financières          | 1 933 523,06        | 258 105,85             | 1 675 417,21        | 1 625 914,78        |
| Participations                       |                     |                        |                     |                     |
| Créances rattach. à des particip.    |                     |                        |                     |                     |
| Autres titres immobilisés            | 13 566,79           |                        | 13 566,79           | 13 566,79           |
| Prêts aux AD                         | 1 682 884,13        | 150 137,92             | 1 532 746,21        | 1 519 665,37        |
| Autres prêts (PEEC)                  | 230 758,57          | 107 967,93             | 122 790,64          | 91 398,88           |
| Autres immob. financières            | 6 313,57            |                        | 6 313,57            | 1 283,74            |
| <b>TOTAL I</b>                       | <b>3 470 825,66</b> | <b>732 367,25</b>      | <b>2 738 458,41</b> | <b>1 967 948,47</b> |
| Stocks et en-cours                   | 8 257,00            |                        | 8 257,00            |                     |
| Marchandises                         | 8 257,00            |                        | 8 257,00            |                     |
| Créances                             | 351 658,40          | 106 091,49             | 245 566,91          | 91 069,28           |
| Clients et comptes rattachés         | 322 669,40          | 106 091,49             | 216 577,91          | 38 531,99           |
| Autres créances                      | 28 989,00           |                        | 28 989,00           | 52 537,29           |
| Valeurs mobilières de placement      | 2 351 196,84        |                        | 2 351 196,84        | 2 086 113,95        |
| Actions propres                      |                     |                        |                     |                     |
| Autres titres                        | 2 351 196,84        |                        | 2 351 196,84        | 2 086 113,95        |
| <b>Disponibilités</b>                | <b>66 493,52</b>    |                        | <b>66 493,52</b>    | <b>595 283,51</b>   |
| Disponibilités                       | 66 493,52           |                        | 66 493,52           | 595 283,51          |
| Charges constatées d'avance          | 31 244,96           |                        | 31 244,96           | 41 591,48           |
| Charges constatées d'avance          | 31 244,96           |                        | 31 244,96           | 41 591,48           |
| <b>TOTAL II</b>                      | <b>2 808 850,72</b> | <b>106 091,49</b>      | <b>2 702 759,23</b> | <b>2 814 058,22</b> |
| Charges à répartir/plus.exerc.(III)  |                     |                        |                     |                     |
| Charges à répartir/plus.exerc.       |                     |                        |                     |                     |
| Ecart de conversion actif (V)        |                     |                        |                     |                     |
| Ecart de conversion actif            |                     |                        |                     |                     |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b> | <b>6 279 676,38</b> | <b>838 458,74</b>      | <b>5 441 217,64</b> | <b>4 782 006,69</b> |

FEDERATION GENERALE DES AD PEP

## Bilan passif

108 AVENUE LEDRU ROLLIN

75011 PARIS

Document fin d'exercice

N° Siret 78445331800049

NAF (APE) 853K

N° Identifiant

Période du 01/01/07

au 31/12/07

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 15.01

Date de tirage 19/05/08

à 20:05:21

Page : 2

| Détail des postes                              |  |  | Valeurs nettes | Au 311206    |
|------------------------------------------------|--|--|----------------|--------------|
| <b>Capitaux propres</b>                        |  |  | 856 227,01     | 856 531,91   |
| Fonds associatifs sans droit repri             |  |  | 839 427,13     | 839 427,13   |
| Fonds associatifs avec droit repri             |  |  | 16 799,88      | 17 104,78    |
| <b>Réserves</b>                                |  |  | 2 471 445,32   | 2 326 933,54 |
| Réserves statutaires                           |  |  | 210 105,42     | 206 991,36   |
| Réserve caisse des prêts                       |  |  | 1 759 743,41   | 1 699 850,11 |
| Réserve caisse solidarité                      |  |  | 340 932,82     | 309 328,40   |
| Autres réserves                                |  |  | 160 663,67     | 110 663,67   |
| <b>Report à nouveau</b>                        |  |  | 32 291,65      | 2 360,85     |
| Report à nouveau                               |  |  | 32 291,65      | 2 360,85     |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                  |  |  | 233 154,01     | 174 542,58   |
| Résultat de l'exercice                         |  |  | 233 154,01     | 174 542,58   |
| <b>TOTAL I</b>                                 |  |  | 3 593 117,99   | 3 360 268,88 |
| <b>Provisions</b>                              |  |  | 777 249,82     | 372 759,34   |
| Provisions pour risques et charges             |  |  | 177 572,36     | 202 688,71   |
| Prov.fds développement associatif              |  |  | 599 677,46     | 170 070,63   |
| <b>TOTAL II</b>                                |  |  | 777 249,82     | 372 759,34   |
| <b>Fonds dédiés</b>                            |  |  | 18 504,47      | 18 504,47    |
| Fonds dédiés solidarité                        |  |  | 18 504,47      | 18 504,47    |
| <b>TOTAL III</b>                               |  |  | 18 504,47      | 18 504,47    |
| <b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. finan.</b> |  |  |                |              |
| Emprunts & dettes aup. étab. finan             |  |  |                |              |
| <b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>  |  |  | 39 270,47      | 61 836,83    |
| Dettes fourniss. & cptes rattachés             |  |  | 39 270,47      | 61 836,83    |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>             |  |  | 909 101,87     | 590 053,64   |
| Dettes fiscales et sociales                    |  |  | 909 101,87     | 590 053,64   |
| <b>Autres dettes</b>                           |  |  | 72 184,19      | 378 583,53   |
| Autres dettes                                  |  |  | 72 184,19      | 378 583,53   |
| <b>Produits constatés d'avance</b>             |  |  | 31 788,83      |              |
| Produits constatés d'avance                    |  |  | 31 788,83      |              |
| <b>TOTAL IV</b>                                |  |  | 1 052 345,36   | 1 030 474,00 |
| <b>Ecart de conversion passif (V)</b>          |  |  |                |              |
| Ecart de conversion passif                     |  |  |                |              |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>           |  |  | 5 441 217,64   | 4 782 006,69 |

**COGEBS ADEC EUROPE**

S.A.R.L. au capital de 468 000 €

11 Rue d'Alsace - B.P. 413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

FEDERATION GENERALE DES AD PEP

## Compte de résultat

N° Siret 78445331800049

NAF (APE) 853K

N° Identifiant

Période du 01/01/07

au 31/12/07

Tenue de compte : EURO

108 AVENUE LEDRU ROLLIN

75011 PARIS

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 15.01

Date de tirage 19/05/08

à 20:05:35

Page : 1

| Détail des postes                    |  |  | Au 311207           | Au 311206           |
|--------------------------------------|--|--|---------------------|---------------------|
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (I)</b>    |  |  |                     |                     |
| Coût d'achat des marchandises        |  |  | 13 360,62           | 10 709,00           |
| Achats de marchandises               |  |  | 16 621,79           | 10 709,00           |
| Variations de stocks de march.       |  |  | -3 261,17           |                     |
| Consommation exercice /tiers         |  |  | 748 147,38          | 615 156,80          |
| Autres achats et charges externes    |  |  | 748 147,38          | 615 156,80          |
| Impôts, taxes et vers. assimilés     |  |  | 55 784,02           | 30 867,00           |
| Impôts, taxes et vers/ assimilés     |  |  | 55 784,02           | 30 867,00           |
| Charges du personnel                 |  |  | 753 216,60          | 516 381,06          |
| Salaires et traitements              |  |  | 510 253,21          | 351 421,99          |
| Charges sociales                     |  |  | 242 963,39          | 164 959,07          |
| Dotations aux amortis. & dépréciat.  |  |  | 96 997,94           | 57 832,38           |
| Immobilisations: dot. aux amortiss   |  |  | 51 844,82           | 43 757,38           |
| Immobilisations: dot. aux déprécia   |  |  |                     |                     |
| Sur actif circulant: dot. aux dépr   |  |  |                     |                     |
| Dotations aux provisions             |  |  | 45 153,12           | 14 075,00           |
| Autres charges                       |  |  | 6 167 971,35        | 3 184 886,40        |
| Autres charges                       |  |  | 6 167 971,35        | 3 184 886,40        |
| <b>TOTAL I</b>                       |  |  | <b>7 835 477,91</b> | <b>4 415 832,64</b> |
| <b>CHARGES FINANCIERES (II)</b>      |  |  |                     | 19,46               |
| Dot. aux amort. dépréc. & provis.    |  |  |                     |                     |
| Intérêts et charges assimilées       |  |  |                     | 19,46               |
| Différences négatives de change      |  |  |                     |                     |
| Charges nettes/cess. mob. de plac.   |  |  |                     |                     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (III)</b> |  |  | 534 235,48          | 279 225,16          |
| Sur opérations de gestion            |  |  | 11,00               | 20 992,50           |
| Sur opérations en capital            |  |  | 328,92              | 3 240,77            |
| Dot. prov. fonds développ.assoc.     |  |  | 454 606,83          | 170 070,63          |
| Dot. aux amort. dépréc. & provis.    |  |  | 79 288,73           | 84 921,26           |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (IV)</b> |  |  |                     |                     |
| Impôts sur les bénéfices             |  |  |                     |                     |
| <b>Solde créditeur</b>               |  |  | <b>233 154,01</b>   | <b>174 542,58</b>   |
| Excédent                             |  |  | 233 154,01          | 174 542,58          |
| <b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>       |  |  | <b>8 602 867,40</b> | <b>4 869 619,84</b> |

## COGEBE ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000 €

11 Rue d'Alsace - B.P. 413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

FEDERATION GENERALE DES AD PEP

## Compte de résultat

108 AVENUE LEDRU ROLLIN

75011 PARIS

Document fin d'exercice

N° Siret 78445331800049

NAF (APE) 853K

N° Identifiant

Période du 01/01/07

au 31/12/07

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 15.01

Date de tirage 19/05/08

à 20:05:35

Page : 2

| Détail des postes                   |  |  | Au 31/12/07         | Au 31/12/06         |
|-------------------------------------|--|--|---------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>      |  |  |                     |                     |
| Produits principaux d'exploitat (A) |  |  | 245 016,95          | 162 349,35          |
| Ventes de marchandises              |  |  | 79 552,20           | 76 836,55           |
| Prestations de service              |  |  | 165 464,75          | 85 512,80           |
| Autres produits d'exploitation (B)  |  |  | 8 219 562,13        | 4 642 819,64        |
| Production immobilisée              |  |  |                     |                     |
| Subventions d'exploitation          |  |  | 6 158 916,18        | 2 885 034,22        |
| Reprise/dép.prov. & transf. charge  |  |  | 309 662,60          | 61 564,24           |
| Autres produits                     |  |  | 1 750 983,35        | 1 696 221,18        |
| <b>TOTAL (A+B)</b>                  |  |  | <b>8 464 579,08</b> | <b>4 805 168,99</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS (II)</b>     |  |  |                     |                     |
| D'autres valeurs mobil. & créances  |  |  | 63 053,10           | 31 140,66           |
| Autres intérêts et produits assim.  |  |  | 278,63              | 275,76              |
| Reprise/dép prov. & transf. charges |  |  |                     |                     |
| Différ. positives de change         |  |  |                     |                     |
| Prod. nets/cess. val. mobil. plac.  |  |  | 62 774,47           | 30 864,90           |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)</b> |  |  |                     |                     |
| Sur opérations de gestion           |  |  | 75 235,22           | 33 310,19           |
| Sur opér. de capital, cess. actifs  |  |  | 71 224,07           | 22 036,66           |
| Sur opér. de capital, subv. d'inv.  |  |  |                     | 6 100,00            |
| Autres opér. de capital             |  |  |                     |                     |
| Reprises/prov. & transf. de charges |  |  | 4 011,15            | 5 173,53            |
| <b>Solde débiteur</b>               |  |  |                     |                     |
| Déficit                             |  |  |                     |                     |
| <b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>     |  |  | <b>8 602 867,40</b> | <b>4 869 619,84</b> |

**COGEB S ADEC EUROPE**

S.A.R.L. au capital de 468 000 €

11 Rue d'Alsace - B.P. 413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## SOMMAIRE

| N° | LISTE DES INFORMATIONS                               | PAGES |
|----|------------------------------------------------------|-------|
| 1  | ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS                           | 5     |
| 2  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                        | 6     |
| 3  | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                          | 7     |
| 4  | IMMOBILISATIONS FINANCIERES                          | 8     |
| 5  | ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES                      | 14    |
| 6  | TRESORERIE A COURT TERME                             | 14    |
| 7  | COMPTES DE REGULARISATION                            | 15    |
| 8  | FONDS ASSOCIATIFS                                    | 16    |
| 9  | RESERVES                                             | 17    |
| 10 | DEPRECIATIONS POUR RISQUES ET CHARGES & FONDS DEDIES | 18    |
| 11 | ETAT DES ECHEANCES DES DETTES                        | 18    |
| 12 | COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SECTEURS D'ACTIVITE     | 19    |
| 13 | SUBVENTIONS DE L'EXERCICE                            | 21    |
| 14 | ENGAGEMENTS                                          | 21    |
| 15 | VALORISATION DU BENEVOLAT                            | 21    |
| 16 | EXONERATION DE LA MUTUALISATION                      | 21    |

Les comptes de la Fédération arrêtés au 31 décembre 2007 sont établis conformément au plan comptable prévu par le règlement n° 99.01 du 16 février 1999 et tiennent compte des règlements 2002-11 du CRC relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Depuis le 1er janvier 2005, nous appliquons la méthode prospective pour le calcul des amortissements.

Les dépenses d'acquisitions de petits matériels et outillages, de matériels et mobiliers de bureau et de logiciels dont la valeur unitaire n'excède pas 500€ HT sont depuis le 01.01.05 comptabilisés directement en charges.

Les conventions générales comptables sont appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation de l'activité de la Fédération, permanence des méthodes et indépendance des exercices.

Les tableaux qui suivent sont fournis à titre de complément d'information.

### COGEBS ADEC EUROPE

S.A.R.L au capital de 468 000 €

11 Rue d'Alsace - B.P. 413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

## 2 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

### 2 - 1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Valeurs brutes

|                                                               | 31/12/2006        | AUGMENTATIONS    | DIMINUTIONS | 31/12/2007        |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Frais d'établissement<br>Autres immobilisations incorporelles | 103 863,67        | 24 697,40        |             | 128 561,07        |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>103 863,67</b> | <b>24 697,40</b> | <b>0,00</b> | <b>128 561,07</b> |

### 2 - 2. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - Amortissements

|                                                               | 31/12/2006       | AUGMENTATIONS    | DIMINUTIONS | 31/12/2007       |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| Frais d'établissement<br>Autres immobilisations incorporelles | 74 056,29        | 17 237,69        |             | 91 293,98        |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>74 056,29</b> | <b>17 237,69</b> | <b>0,00</b> | <b>91 293,98</b> |

## COGEBS ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

## - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

### 3 - 1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Valeurs brutes

|                                    | 31/12/2006        | AUGMENTATIONS     | DIMINUTIONS      | 31/12/2007          |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Terrains - Constructions           | 488 155,98        | 744 346,96        |                  | 1 232 502,94        |
| Autres immobilisations corporelles | 170 059,47        | 4 441,79          | 15 062,55        | 159 438,71          |
| Immobilisations affectées aux AD   | 17 104,78         |                   | 304,90           | 16 799,88 (1)       |
| Immobilisations en cours           | 0,00              |                   |                  | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>675 320,23</b> | <b>748 788,75</b> | <b>15 367,45</b> | <b>1 408 741,53</b> |

(1) Reste à apporter

AD MAYENNE

16 799,88

### 3 - 2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Amortissements et Dépréciations

|                                    | 31/12/2006        | AUGMENTATIONS    | DIMINUTIONS      | 31/12/2007        |
|------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Terrains - Constructions           | 237 902,19        | 16 374,93        |                  | 254 277,12        |
| Autres immobilisations corporelles | 125 191,73        | 18 232,20        | 14 733,63        | 128 690,30        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>363 093,92</b> | <b>34 607,13</b> | <b>14 733,63</b> | <b>382 967,42</b> |

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

|                                          | DUREE       |
|------------------------------------------|-------------|
| Constructions                            | 30 à 50 ans |
| Agencements, Aménagements, Installations | 10 ans      |
| Matériel et mobilier de bureau           | 3 à 10 ans  |
| Matériel de transport                    | 5 ans       |

#### **COGEBES ADEC EUROPE**

S.A.R.L. au capital de 468 000 €

11 Rue d'Alsace - B.P. 413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

# 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

## 4 - 1. Titres immobilisés

|                                                     | PRIX D'ACHAT     |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| Parts sociales CASDEN-BP                            | 4 488,40         |
| Adhésion fonds garantie des organisations CASDEN-BP | 8 689,59         |
| Parts sociales BFCC                                 | 152,50           |
| Autres titres immobilisés                           | 236,30           |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>13 566,79</b> |

Le portefeuille titres est valorisé au coût d'acquisition

## 4 - 2. Mouvements de l'exercice Caisse de Solidarité

| DATE DES PRETS | BENEFICIAIRES       | 31/12/06          | Nouveaux Prêts   | Remboursements   | 31/12/07          |
|----------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 2000           | ALLIER              | 1 524,49          |                  | 1 524,49         | 0,00              |
| 2000           | ALLIER 03           | 2 896,54          |                  | 2 896,54         | 0,00              |
| 2001           | ALLIER              | 32 014,31         |                  | 0,00             | 32 014,31         |
| 2004           | ARDECHE 07          | 12 000,00         |                  | 3 000,00         | 9 000,00          |
| 2007           | BOUCHES DU RHONE 13 |                   | 30 000,00        |                  | 30 000,00         |
| 2004           | CHER 18             | 9 000,00          |                  | 3 000,00         | 6 000,00          |
| 2007           | HAUTE CORSE 28      |                   | 30 000,00        |                  | 30 000,00         |
| 2006           | DOUBS 25            | 15 000,00         |                  | 0,00             | 15 000,00         |
| 2003           | ISERE 33            | 43 564,66         |                  | 8 712,93         | 34 851,73         |
| 2003           | LOIR ET CHER 41     | 15 000,00         |                  | 0,00             | 15 000,00         |
| 2000           | LOIRE ATLANTIQUE 44 | 6 382,43          |                  | 0,00             | 6 382,43          |
| 2006           | LOIRE ATLANTIQUE    | 15 000,00         |                  | 0,00             | 15 000,00         |
| 2005           | LOZERE 48           | 12 000,00         |                  | 3 000,00         | 9 000,00          |
| 2000           | MAINE ET LOIRE 49   | 3 048,98          |                  | 0,00             | 3 048,98          |
| 2004           | MEUSE 55            | 737,00            |                  | 737,00           | 0,00              |
| 2005           | BAS RHIN 67         | 15 000,00         |                  | 0,00             | 15 000,00         |
| 2003           | SEINE ET MARNE 77   | 1 328,00          |                  | 664,00           | 664,00            |
| 1999           | TARN ET GARONNE 81  | 22 500,00         |                  | 0,00             | 22 500,00         |
| 2004           | TARN ET GARONNE 82  | 3 000,00          |                  | 0,00             | 3 000,00          |
| 2004           | TARN ET GARONNE     | 15 000,00         |                  | 0,00             | 15 000,00         |
|                | <b>TOTAL</b>        | <b>224 996,41</b> | <b>60 000,00</b> | <b>23 534,96</b> | <b>261 461,45</b> |

4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES  
4 - 3. Etat des Echéances Caisse de Solidarité

| DATE<br>DES<br>PREIS | BENEFICIAIRES    | N°    | DEBIT      | 2 008      | 2 009     | 2 010     | 2 011     | 2 012     | 2 013    | 2 014    | 2 015    | 2 016    | 2 017    |
|----------------------|------------------|-------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 2001-01              | ALLIER           | 03 03 | 32 014,31  | 9 146,94   | 4 573,47  | 4 573,47  | 4 573,47  | 4 573,47  | 4 573,49 |          |          |          |          |
| 2004-05              | ARDECHE          | 07 02 | 9 000,00   | 6 000,00   | 3 000,00  |           |           |           |          |          |          |          |          |
| 2007-01              | BOUCHES DU RHONE | 13 01 | 30 000,00  | 6 000,00   | 6 000,00  | 6 000,00  | 6 000,00  | 6 000,00  |          |          |          |          |          |
| 2004-03              | CHER             | 18 01 | 6 000,00   | 3 000,00   | 3 000,00  |           |           |           |          |          |          |          |          |
| 2007-02              | HAUTE CORSE      | 2B 01 | 30 000,00  | 3 000,00   | 3 000,00  | 3 000,00  | 3 000,00  | 3 000,00  | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 |
| 2006-01              | DOUBS            | 25 01 | 15 000,00  | 3 000,00   | 3 000,00  | 3 000,00  | 3 000,00  | 3 000,00  |          |          |          |          |          |
| 2003-01              | ISERE            | 38 01 | 34 851,73  | 34 851,73  |           |           |           |           |          |          |          |          |          |
| 2003-02              | LOIR ET CHER     | 41 01 | 15 000,00  | 15 000,00  |           |           |           |           |          |          |          |          |          |
| 2000-02              | LOIRE ATLANTIQUE | 44 01 | 6 382,43   | 6 382,43   |           |           |           |           |          |          |          |          |          |
| 2006-02              | LOIRE ATLANTIQUE | 44 02 | 15 000,00  | 6 000,00   | 3 000,00  | 3 000,00  | 3 000,00  |           |          |          |          |          |          |
| 2005-01              | LOZERE           | 48 01 | 9 000,00   | 3 000,00   | 3 000,00  | 3 000,00  |           |           |          |          |          |          |          |
| 2000-04              | MAINE ET LOIRE   | 49 01 | 3 048,98   | 3 048,98   |           |           |           |           |          |          |          |          |          |
| 2005-02              | BAS RHIN ***     | 67 01 | 15 000,00  | 15 000,00  |           |           |           |           |          |          |          |          |          |
| 2003-01              | SEINE ET MARNE   | 77 01 | 664,00     | 664,00     |           |           |           |           |          |          |          |          |          |
| 1999-02              | TARN ET GARONNE  | 82 01 | 22 500,00  | 22 500,00  |           |           |           |           |          |          |          |          |          |
| 2004-01              | TARN ET GARONNE  | 82 02 | 3 000,00   | 3 000,00   |           |           |           |           |          |          |          |          |          |
| 2004-02              | TARN ET GARONNE  | 82 03 | 15 000,00  | 12 000,00  | 3 000,00  |           |           |           |          |          |          |          |          |
|                      |                  |       | 261 461,45 | 151 594,08 | 31 573,47 | 22 573,47 | 19 573,47 | 16 573,47 | 7 573,49 | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 |

\*\*\* AD BAS RHIN dissoute. Inscription de la créance de 15 000 € par le Tribunal de commerce de Strasbourg,

**COGEBES ADEC EUROPE**

S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

## 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

## 4 - 4. Mouvements de l'exercice Caisse des Prêts

| DATE DES<br>PRETS | BENEFICIAIRES         | N°     | 31/12/06     | Nouveaux<br>Prêts | Rembour-<br>sements | 31/12/07     |
|-------------------|-----------------------|--------|--------------|-------------------|---------------------|--------------|
| 2003-06           | AIN                   | 01 04  | 12 000,00    |                   | 6 000,00            | 6 000,00     |
| 2005-02           | AVEYRON               | 12 16  | 45 000,00    |                   | 5 000,00            | 40 000,00    |
| 2003-05           | CHER                  | 18 17  | 1 892,00     |                   | 946,00              | 946,00       |
| 2003-11           | CORREZE               | 19 05  | 35 000,00    |                   | 5 000,00            | 30 000,00    |
| 2006-02           | CORREZE               | 19 06  | 40 000,00    |                   | 4 000,00            | 36 000,00    |
| 2006-03           | CORREZE               | 19 07  | 25 000,00    |                   | 2 500,00            | 22 500,00    |
| 2003-12           | COTES D' ARMOR        | 22 06  | 160 001,00   |                   | 13 333,00           | 146 668,00   |
| 2001-03           | DOUBS                 | 25 11  | 38 112,26    |                   | 0,00                | 38 112,26    |
| 2003-07           | DOUBS                 | 25 12  | 35 000,00    |                   | 0,00                | 35 000,00    |
| 2005-01           | EURE ET LOIR          | 28 10  | 45 000,00    |                   | 5 000,00            | 40 000,00    |
| 2000-07           | FINISTERE             | 29 03  | 7 927,34     |                   | 1 981,84            | 5 945,50     |
| 2003-08           | HAUTE GARONNE         | 31 01  | 21 000,00    |                   | 3 000,00            | 18 000,00    |
| 2001-01           | GIRONDE               | 33 06  | 38 112,26    |                   | 7 622,45            | 30 489,81    |
| 2002-03           | HERAULT               | 34 12  | 45 900,00    |                   | 7 650,00            | 38 250,00    |
| 2004-05           | ISERE                 | 38 01  | 40 000,00    |                   | 0,00                | 40 000,00    |
| 2002-01           | JURA                  | 39 14  | 15 245,00    |                   | 15 245,00           | 0,00         |
| 2004-04           | LANDES                | 40 01  | 22 000,00    |                   | 2 750,00            | 19 250,00    |
| 1996-05           | LOIR ET CHER          | 41 07  | 7 622,45     |                   | 0,00                | 7 622,45     |
| 1994-03           | MAINE ET LOIRE        | 49 08  | 6 828,94     |                   | 0,00                | 6 828,94     |
| 1997-04           | MAINE ET LOIRE        | 49 09  | 42 685,72    |                   | 0,00                | 42 685,72    |
| 2006-04           | MANCHE                | 50 08  | 60 000,00    |                   | 6 000,00            | 54 000,00    |
| 2006-05           | MANCHE                | 50 09  | 40 000,00    |                   | 4 000,00            | 36 000,00    |
| 2001-06           | MAYENNE               | 53 16  | 12 577,07    |                   | 2 515,40            | 10 061,67    |
| 2004-02           | MAYENNE               | 53 17  | 12 000,00    |                   | 4 000,00            | 8 000,00     |
| 2000-03           | MORBIHAN              | 56 11  | 18 293,88    |                   | 4 573,47            | 13 720,41    |
| 2000-04           | MORBIHAN              | 56 12  | 18 293,89    |                   | 4 573,47            | 13 720,42    |
| 2001-09           | MORBIHAN              | 56 13  | 45 734,71    |                   | 9 146,94            | 36 587,77    |
| 2006-01           | MORBIHAN              | 56-14  | 80 000,00    |                   | 8 000,00            | 72 000,00    |
| 2000-06           | PYRENEES ATLANTIQUES  | 64 14  | 25 916,35    |                   | 6 479,08            | 19 437,27    |
| 2000-08           | SAONE ET LOIRE        | 71 04  | 48 783,69    |                   | 12 195,92           | 36 587,77    |
| 2003-03           | SAONE ET LOIRE        | 71 05  | 70 000,00    |                   | 10 000,00           | 60 000,00    |
| 2003-02           | SARTHE                | 72 01  | 10 745,00    |                   | 1 535,00            | 9 210,00     |
| 2003-01           | SEINE MARITIME        | 76 06  | 53 357,50    |                   | 7 622,50            | 45 735,00    |
| 2002-02           | SOMME                 | 80 08  | 45 000,00    |                   | 7 500,00            | 37 500,00    |
| 2003-09           | VAR                   | 83 01  | 21 350,00    |                   | 3 050,00            | 18 300,00    |
| 2004-03           | VAR                   | 83 02  | 40 000,00    |                   | 5 000,00            | 35 000,00    |
| 2002-04           | VENDEE                | 85 13  | 4 400,00     |                   | 4 400,00            | 0,00         |
| 2000-09           | YONNE                 | 89 14  | 24 391,85    |                   | 6 097,96            | 18 293,89    |
| 2007-01           | YONNE                 | 89 15  |              | 100 000,00        |                     | 100 000,00   |
| 2005-03           | TERRITOIRE DE BELFORT | 90 13  | 16 000,00    |                   | 4 000,00            | 12 000,00    |
| 2003-10           | VAL D'OISE            | 95 01  | 30 100,00    |                   | 4 300,00            | 25 800,00    |
| 2004-01           | VAL D'OISE            | 95 02  | 29 600,00    |                   | 3 700,00            | 25 900,00    |
| 2007-02           | VAL D'OISE            | 95 03  |              | 100 000,00        |                     | 100 000,00   |
| 2003-04           | GUYANE                | 973 05 | 34 148,10    |                   | 4 878,30            | 29 269,80    |
|                   |                       |        | 1 425 019,01 | 200 000,00        | 203 596,33          | 1 421 422,68 |

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

#### 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

##### 4 - 5. Etat des Échéances Caisse des Prêts

| DATE<br>DES<br>PRETS | BENEFICIAIRES  | N°    | DEBIT      | 2 008     | 2 009     | 2 010     | 2 011     | 2 012     | 2 013     | 2 014    | 2 015    | 2 016    | 2 017 |
|----------------------|----------------|-------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|-------|
| 2003-06              | AIN            | 01 04 | 6 000,00   | 6 000,00  |           | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00 | 5 000,00 |          |       |
| 2005-02              | AVEYRON        | 12 16 | 40 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  |           |           |           |           |          |          |          |       |
| 2003-05              | CHER           | 18 17 | 946,00     | 946,00    |           |           |           |           |           |          |          |          |       |
| 2003-11              | CORREZE        | 19 05 | 30 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  |          | 5 000,00 |          |       |
| 2006-02              | CORREZE        | 19 06 | 36 000,00  | 4 000,00  | 4 000,00  | 4 000,00  | 4 000,00  | 4 000,00  | 4 000,00  | 4 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 |       |
| 2006 03              | CORREZE        | 19 07 | 22 500,00  | 2 500,00  | 2 500,00  | 2 500,00  | 2 500,00  | 2 500,00  | 2 500,00  | 2 500,00 | 2 500,00 | 2 500,00 |       |
| 2003-12              | COTES D' ARMOR | 22 06 | 146 668,00 | 13 333,00 | 26 667,00 | 26 667,00 | 26 667,00 | 26 667,00 | 26 667,00 |          |          |          |       |
| 2001-03              | DOUBS          | 25 11 | 38 112,26  | 7 622,45  | 7 622,45  | 7 622,45  | 7 622,45  | 7 622,46  |           |          |          |          |       |
| 2003-07              | DOUBS          | 25 12 | 35 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00 |          |          |       |
| 2005-01              | EURE ET LOIR   | 28 10 | 40 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00 | 5 000,00 |          |       |
| 2000-07              | FINISTERE      | 29 03 | 5 945,50   | 1 981,84  | 1 981,84  | 1 981,82  |           |           |           |          |          |          |       |
| 2003-08              | HAUTE GARONNE  | 31 01 | 18 000,00  | 3 000,00  | 3 000,00  | 3 000,00  | 3 000,00  | 3 000,00  | 3 000,00  |          |          |          |       |
| 2001-01              | GIRONDE        | 33 06 | 30 489,81  | 7 622,45  | 7 622,45  | 7 622,45  | 7 622,46  |           |           |          |          |          |       |
| 2002-03              | HERAULT        | 34 12 | 38 250,00  | 7 650,00  | 7 650,00  | 7 650,00  | 7 650,00  | 7 650,00  |           |          |          |          |       |
| 2004-05              | ISERE          | 38 01 | 40 000,00  | 10 000,00 | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00  | 5 000,00 |          |          |       |
| 2004-04              | LANDES         | 40 01 | 19 250,00  | 2 750,00  | 2 750,00  | 2 750,00  | 2 750,00  | 2 750,00  | 2 750,00  | 2 750,00 |          |          |       |
| 1996-05              | LOIR ET CHER   | 41 07 | 7 622,45   | 7 622,45  |           |           |           |           |           |          |          |          |       |
| 1994-03              | MAINE ET LOIRE | 49 08 | 6 828,94   | 6 828,94  |           |           |           |           |           |          |          |          |       |
| 1997-04              | MAINE ET LOIRE | 49 09 | 42 685,72  | 42 685,72 |           |           |           |           |           |          |          |          |       |
| 2006-04              | MANCHE         | 50 08 | 54 000,00  | 6 000,00  | 6 000,00  | 6 000,00  | 6 000,00  | 6 000,00  | 6 000,00  | 6 000,00 | 6 000,00 | 6 000,00 |       |
| 200-05               | MANCHE         | 50 09 | 36 000,00  | 4 000,00  | 4 000,00  | 4 000,00  | 4 000,00  | 4 000,00  | 4 000,00  | 4 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 |       |
| 2001-06              | MAYENNE        | 53 16 | 10 061,67  | 2 515,40  | 2 515,40  | 2 515,40  | 2 515,47  |           |           |          |          |          |       |
| 2004-02              | MAYENNE        | 53 17 | 8 000,00   | 4 000,00  | 4 000,00  |           |           |           |           |          |          |          |       |
| 2000-03              | MORBIHAN       | 56 11 | 13 720,41  | 4 573,47  | 4 573,47  | 4 573,47  |           |           |           |          |          |          |       |

**COGEBES ADEC EUROPE**

S.A.R.L. au capital de 468 000 €

11 Rue d'Alsace - B.P. 413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

| DATE<br>DES<br>PRETS | BENEFICIAIRES        | N°     | DEBIT        | 2 008      | 2 009      | 2 010      | 2 011      | 2 012      | 2 013      | 2 014     | 2 015     | 2 016     | 2 017     |
|----------------------|----------------------|--------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 2000-04              | MORBIHAN             | 56 12  | 13 720,42    | 4 573,47   | 4 573,47   | 4 573,48   |            |            |            |           |           |           |           |
| 2001-09              | MORBIHAN             | 56 13  | 36 587,77    | 9 146,94   | 9 146,94   | 9 146,94   | 9 146,95   |            |            |           |           | 8 000,00  |           |
| 2006-01              | MORBIHAN             | 56 14  | 72 000,00    | 8 000,00   | 8 000,00   | 8 000,00   | 8 000,00   | 8 000,00   | 8 000,00   | 8 000,00  | 8 000,00  |           |           |
| 2000-06              | PYRENEES ATLANTIQUE  | 64 14  | 19 437,27    | 6 479,08   | 6 479,08   | 6 479,11   |            |            |            |           |           |           |           |
| 2000-08              | SAONE ET LOIRE       | 71 04  | 36 587,77    | 12 195,92  | 12 195,92  | 12 195,93  |            |            |            |           |           |           |           |
| 2003-03              | SAONE ET LOIRE       | 71 05  | 60 000,00    | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  |           |           |           |           |
| 2003-02              | SARTHE               | 72 01  | 9 210,00     | 1 535,00   | 1 535,00   | 1 535,00   | 1 535,00   | 1 535,00   | 1 535,00   |           |           |           |           |
| 2003-01              | SEINE MARITIME       | 76 06  | 45 735,00    | 7 622,50   | 7 622,50   | 7 622,50   | 7 622,50   | 7 622,50   | 7 622,50   |           |           |           |           |
| 2002-02              | SOMME                | 80 08  | 37 500,00    | 7 500,00   | 7 500,00   | 7 500,00   | 7 500,00   | 7 500,00   |            |           |           |           |           |
| 2003-09              | VAR                  | 83 01  | 18 300,00    | 3 050,00   | 3 050,00   | 3 050,00   | 3 050,00   | 3 050,00   | 3 050,00   | 5 000,00  |           |           |           |
| 2004-03              | VAR                  | 83 02  | 35 000,00    | 5 000,00   | 5 000,00   | 5 000,00   | 5 000,00   | 5 000,00   | 5 000,00   |           |           |           |           |
| 2000-09              | YONNE                | 89 14  | 18 293,89    | 6 097,96   | 6 097,96   | 6 097,97   |            |            |            |           |           |           |           |
| 2007-01              | YONNE                | 89 15  | 100 000,00   | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 2005-03              | TERRITOIRE DE BELFOR | 90 13  | 12 000,00    | 4 000,00   | 4 000,00   | 4 000,00   |            |            |            |           |           |           |           |
| 2003-10              | VAL D'OISE           | 95 01  | 25 800,00    | 4 300,00   | 4 300,00   | 4 300,00   | 4 300,00   | 4 300,00   | 4 300,00   |           |           |           |           |
| 2004-01              | VAL D'OISE           | 95 02  | 25 900,00    | 3 700,00   | 3 700,00   | 3 700,00   | 3 700,00   | 3 700,00   | 3 700,00   | 3 700,00  |           |           |           |
| 2007-02              | VAL D'OISE           | 95-03  | 100 000,00   | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00  | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 2003-04              | GUYANE               | 973 05 | 29 269,80    | 4 878,30   | 4 878,30   | 4 878,30   | 4 878,30   | 4 878,30   | 4 878,30   |           |           |           |           |
|                      |                      |        | 1 421 422,68 | 283 710,89 | 227 961,78 | 223 961,82 | 184 060,13 | 164 775,26 | 142 002,80 | 75 950,00 | 54 500,00 | 44 500,00 | 20 000,00 |

## COGEBES ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
 11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
 76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
 SIRET : 365 501 097 00064  
 Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

#### 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

##### 4 - 6. Participation de l'Employeur à l'Effort Construction

| EXERCICES CONCERNES | MONTANTS INVESTIS | DUREES A COUVRIR (en année) | COEFFICIENT D'ACTUALISATION | ACTUALISATION     | PROVISIONS        |
|---------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1993                | 43 170,29         | 5                           | 0,668119                    | 28 842,88         | 14 327,41         |
| 1993                | 18 359,59         | 6                           | 0,624944                    | 11 473,71         | 6 885,88          |
| 1994                | 19 408,44         | 7                           | 0,574123                    | 11 142,82         | 8 265,62          |
| 1995                | 19 287,09         | 8                           | 0,560702                    | 10 814,31         | 8 472,78          |
| 1996                | 20 120,22         | 9                           | 0,577033                    | 11 610,03         | 8 510,19          |
| 1997                | 19 051,10         | 10                          | 0,530231                    | 10 101,49         | 8 949,61          |
| 1998                | 17 879,07         | 11                          | 0,497636                    | 8 897,27          | 8 981,80          |
| 1999                | 17 560,53         | 12                          | 0,480398                    | 8 436,04          | 9 124,49          |
| 2000                | 14 077,46         | 13                          | 0,409956                    | 5 771,13          | 8 306,33          |
| 2001                | 12 915,71         | 14                          | 0,408695                    | 5 278,58          | 7 637,13          |
| 2002                | 10 235,04         | 15                          | 0,383391                    | 3 924,02          | 6 311,02          |
| 2003                | 10 005,20         | 16                          | 0,359654                    | 3 598,41          | 6 406,79          |
| 2004                | 7 178,28          | 17                          | 0,337386                    | 2 421,85          | 4 756,43          |
| 2005                | 1 510,55          | 18                          | 0,316498                    | 478,09            | 1 032,46          |
|                     | <b>230 758,57</b> |                             |                             | <b>122 790,64</b> | <b>107 967,93</b> |

L'employeur était tenu chaque année à la Participation à l'Effort Construction.

La Fédération remplissait ses obligations sous forme de prêts à un organisme collecteur, ce qui continue d'ouvrir des droits aux salariés.

Les créances des sommes versées au titre de l'aide à la construction doivent être actualisées. Elles sont remboursées au terme de 20 ans à la valeur du montant initial

On établit la valeur actuelle qu'aurait le remboursement après 20 ans, du versement initial sur la base d'un taux annuel de capitalisation pour chaque année

En application de l'ordonnance du 2 août 2005 le seuil d'assujettissement a été relevé à 20 salariés, De ce fait nous ne sommes plus assujettis au versement de la PEEC depuis 2006.

#### 4 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

##### 4 - 7. AUTRES

|                          | 31/12/2006      | AUGMENTATIONS   | DIMINUTIONS | 31/12/2007      |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| Prêts au C.COMCEN        | 182,94          |                 |             | 182,94          |
| Dépôts et cautionnements | 1 100,80        | 5 029,83        |             | 6 130,63        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>1 283,74</b> | <b>5 029,83</b> |             | <b>6 313,57</b> |

#### COGEBES ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

## 5 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

| N° CP | CREANCES                       | MONTANT           | ECHEANCES         |             |             |
|-------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
|       |                                |                   | - 1 an            | 1 à 5 ans   | + 5 ans     |
| 411   | Adhérents et comptes rattachés | 322 669,40        | 322 669,40        |             |             |
| 46    | Débiteurs divers               | 28 989,00         | 28 989,00         |             |             |
|       | <b>TOTAL</b>                   | <b>351 658,40</b> | <b>351 658,40</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

21 777,91 € ont été provisionnés pour des créances de plus de 1 an dues par 11 AD + 2 clients  
et par exception une somme de 4 309,42 € a été provisionnée pour une créance à moins d'un an

## 6 - TRESORERIE A COURT TERME

### 6 - 1. Valeurs mobilières de placement

| QUANTITE | DESIGNATION VALEUR        | VALEUR<br>COMPTABLE AU<br>31/12/07 | EVALUATION A LA<br>CLOTURE | PLUS VALUE<br>LATENTE | MOINS VALUE<br>LATENTE |
|----------|---------------------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| 2572     | C.C. MONNAIE ASSOCIATIONS | 1 736 710,79                       | 1 738 543,00               | 1 832,21              |                        |
| 1409     | ECOFI ALLOCATION 07       | 189 355,51                         | 189 384,00                 | 28,49                 |                        |
| 1409     | ECOFI ALLOCATION 07       | 165 050,26                         | 189 384,00                 | 24 333,74             |                        |
| 954      | C.C.TRESORERIE DYNAMIQUE  | 106 437,78                         | 106 505,00                 | 67,22                 |                        |
| 550      | ECOFI MONEDYM             | 153 642,50                         | 153 736,00                 | 93,50                 |                        |
|          | <b>TOTAL</b>              | <b>2 351 196,84</b>                | <b>2 377 552,00</b>        | <b>26 355,16</b>      | <b>0,00</b>            |

Les titres de placement sont valorisés au coût d'acquisition

L'évaluation à la clôture de l'exercice est faite sur la base du dernier cours connu

### 6 - 2. Fonds commun de placement

Au 31/12/07 la surperformance du placement a engendré 32,475 parts à 111,64 euros soit **3.625,51 euros**  
pour la Fédération

### 6 - 3. Disponibilités

|              | MONTANT          |
|--------------|------------------|
| Banques      | 66 376,94        |
| Caisses      | 116,58           |
| <b>TOTAL</b> | <b>66 493,52</b> |

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

## 7 - COMPTES DE REGULARISATION

### 7 -1. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

|                                     | MONTANT          |
|-------------------------------------|------------------|
| Dépenses concernant l'exercice 2008 | 31 244,96        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>31 244,96</b> |

### 7 -2. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

|                                      | MONTANT          |
|--------------------------------------|------------------|
| Produits concernant l' exercice 2008 | 31 788,83        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>31 788,83</b> |

## COGEBES ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

## B - FONDS ASSOCIATIFS

| FONDS ASSOCIATIFS                      | 31/12/2006        | AUGMENTATION | DIMINUTION    | 31/12/2007        |
|----------------------------------------|-------------------|--------------|---------------|-------------------|
| Valeur du patrimoine intégré           | 827 132,55        |              | 304,90        | 826 827,65        |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 29 399,36         |              |               | 29 399,36         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>856 531,91</b> | <b>0,00</b>  | <b>304,90</b> | <b>856 227,01</b> |

Ce poste se décompose de la façon suivante :

|                                               |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| 1964 Création de la réserve immobilisée       | 57 121,42         |
| 1964 à 1993 Affectation des résultats         | 203 312,02        |
| Valeurs des biens affectés aux Ass. Départ.   | 16 799,88         |
| 1993 Legs De Roulet                           | 549 594,33        |
| <b>Valeur du patrimoine intégré</b>           | <b>826 827,65</b> |
| 2000 à 2002 AGEFIPH                           | 1 899,36          |
| 2002 Affectation des résultats                | 27 500,00         |
| <b>Fonds associatif sans droit de reprise</b> | <b>29 399,36</b>  |

### COGEBS ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

# 9 - RESERVES

| RESERVES                                | 31/12/2006          | AFFECTATION<br>RESULTATS 2006 | DIMINUTION  | 31/12/2007          |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------|---------------------|
| Fonds statutaires                       | 11 935,90           |                               |             | 11 935,90           |
| Rés. AL. 5 ART. 13 Statuts              | 140 401,64          | 3 114,06                      |             | 143 515,70          |
| Rés. AL. 6 ART. 13 Statuts              | 54 653,82           |                               |             | 54 653,82           |
| Réserve Fonds de solidarité             | 309 328,40          | 31 604,42                     |             | 340 932,82          |
| Réserve Caisse Prêts                    | 1 699 850,11        | 59 893,30                     |             | 1 759 743,41        |
| Réserve de trésorerie                   | 51 799,76           |                               |             | 51 799,76           |
| Réserve pour investissements            | 10 000,00           |                               |             | 10 000,00           |
| Projet Associatif                       | 48 863,91           | 50 000,00                     |             | 98 863,91           |
| <b>I - RESERVES ACTIVITES FEDERALES</b> | <b>2 326 833,54</b> | <b>144 611,78</b>             | <b>0,00</b> | <b>2 471 445,32</b> |

## **COGEBS ADEC EUROPE**

S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

## 10 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES & FONDS DEDIES

### 10 - 1. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 31/12/2006        | DOTATION         | REPRISE          | 31/12/2007        |
|------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Provisions                         | 202 688,71        | 45 153,12        | 70 269,47        | 177 572,36        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>202 688,71</b> | <b>45 153,12</b> | <b>70 269,47</b> | <b>177 572,36</b> |

Les nouvelles règles comptables imposent le calcul des indemnités de départ à la retraite pour l'ensemble du personnel. Seule la provision concernant 4 personnes, âgées de plus de 50 ans, a été comptabilisée pour 32.153,12 euros

### 10 - 2. PROVISIONS POUR LE FONDS DE DEVELOPPEMENT ASSOCIATIF

| PROV. FONDS DE DEVELOPPEMENT ASSOCIATIF | 31/12/2006        | DOTATION          | REPRISE          | 31/12/2007        |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Provisions                              | 170 070,63        | 454 606,83        | 25 000,00        | 599 677,46        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>170 070,63</b> | <b>454 606,83</b> | <b>25 000,00</b> | <b>599 677,46</b> |

### 10 - 3. FONDS DEDIES

| FONDS DEDIES                 | 31/12/2006       | DOTATION         | REPRISE          | 31/12/2007       |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Solidarité Vaison la Romaine | 4 939,34         |                  | 4 939,34         | 0,00             |
| Solidarité-Evénements        | 13 565,13        |                  | 13 565,13        | 0,00             |
| Fonds dédiés                 |                  | 18 504,47        |                  | 18 504,47        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>18 504,47</b> | <b>18 504,47</b> | <b>18 504,47</b> | <b>18 504,47</b> |

## COGEB S ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000 €

11 Rue d'Alsace - B.P. 413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

### 11 - ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

| DETTES                             | MONTANT             | ECHEANCES           |           |         |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|---------|
|                                    |                     | - 1 AN              | 1 à 5 ANS | + 5 ANS |
| Personnel et comptes rattachés (1) | 898 535,87          | 898 535,87          |           |         |
| Impôts et Taxes                    | 10 566,00           | 10 566,00           |           |         |
| Associations départementales       | 39 270,47           | 39 270,47           |           |         |
| Créditeurs divers                  | 72 184,19           | 72 184,19           |           |         |
| <b>TOTAL DETTES</b>                | <b>1 020 556,53</b> | <b>1 020 556,53</b> |           |         |

(1) dont cotisations "Pension Civile" dues pour le personnel détaché : 843.987,07 €



| COMPTE DE RESULTAT PAR SECTEUR D'ACTIVITE                         | ACTIVITES<br>GENERALES | FORMATION        | CAISSE DES<br>PRETS | SOLIDARITE        | ELIMINATION      | TOTAL EXERCICE<br>2007 | TOTAL EXERCICE<br>2006 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                  | 71 224,07              |                  |                     |                   |                  | 71 224,07              | 22 036,66              |
| Produits sur exercices antérieurs                                 |                        |                  |                     |                   |                  |                        |                        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                  |                        |                  |                     |                   |                  | 0,00                   | 6 100,00               |
| Quote Part subvention investissement                              |                        |                  |                     |                   |                  |                        |                        |
| Autres produits exceptionnels                                     | 4 011,15               |                  |                     |                   |                  | 4 011,15               | 5 173,53               |
| Reprise sur dépréciations et transfert de charges                 |                        |                  |                     |                   |                  |                        |                        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>                         | <b>75 235,22</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |                  | <b>75 235,22</b>       | <b>33 310,19</b>       |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                 | 11,00                  |                  |                     |                   |                  | 11,00                  | 20 992,50              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                 | 328,92                 |                  |                     |                   |                  | 328,92                 | 3 240,77               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux dépréciations | 514 107,68             |                  |                     | 19 787,88         |                  | 533 895,56             | 254 931,89             |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>                       | <b>514 447,60</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>19 787,88</b>  |                  | <b>534 235,48</b>      | <b>279 225,16</b>      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL V - VI</b>                               | <b>-439 212,38</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>-19 787,88</b> |                  | <b>-459 000,26</b>     | <b>-245 914,97</b>     |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES VII</b>                               | <b>0,00</b>            |                  |                     |                   |                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS I + III + V</b>                             | <b>8 506 085,26</b>    | <b>38 915,44</b> | <b>66 293,82</b>    | <b>31 981,40</b>  | <b>40 408,52</b> | <b>8 602 867,40</b>    | <b>4 869 619,84</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES II + IV + VI + VII</b>                       | <b>8 350 595,39</b>    | <b>31 122,18</b> |                     | <b>21 312,36</b>  | <b>40 408,52</b> | <b>8 369 713,39</b>    | <b>4 695 077,26</b>    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                     | <b>155 489,87</b>      | <b>7 793,26</b>  | <b>66 293,82</b>    | <b>10 669,04</b>  | <b>0,00</b>      | <b>233 154,01</b>      | <b>174 542,58</b>      |

Les résultats du Fonds de Solidarité (10.669,04€) et de la Caisse des Prêts (66.293,82€) doivent être affectés en comptes de réserves

## COGEBES ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

### 13 - SUBVENTIONS DE L'EXERCICE 2007

|                                     | MONTANT             |
|-------------------------------------|---------------------|
| Education Nationale                 | 6 093 916,18        |
| Jeunesse, Sports et Vie Associative | 40 000,00           |
| D.I.V.                              | 25 000,00           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>6 158 916,18</b> |

### 14 - ENGAGEMENTS DE CREDIT BAIL

|                          | REDEVANCES RESTANT A PAYER |              |         |
|--------------------------|----------------------------|--------------|---------|
|                          | jusqu'à 1 an               | 1 an à 5 ans | + 5 ans |
| Photocopieur TOSHIBA 452 | 5 956,08                   | 16 848,58    |         |
| Duplicopieur RISO        | 17 940,00                  | 57 657,17    |         |
| Véhicule RENAULT KANGOO  | 2 624,04                   | 698,33       |         |

### 15 - VALORISATION DU BENEVOLAT

| Contributions des administrateurs<br>en heures | Réunions Statutaires | Groupes de travail | Membres du bureau |
|------------------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
|                                                | 1 173                | 800                | 1 987             |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>3 960</b>         |                    |                   |

### 16 - EXONERATION DE LA MUTUALISATION

4 URPEP ont bénéficié de l'exonération partielle de la mutualisation 2007 pour **8.833,36 euros** :

- \* URPEP CENTRE
- \* URPEP MIDI-PYRENEES
- \* URPEP PAYS DE LOIRE
- \* URPEP POITOU CHARENTE

**COGEBES ADEC EUROPE**  
 S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
 11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
 76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
 SIRET : 365 501 097 00064  
 Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14