

In Extenso

In Extenso Audit

3 rue Carl Linné
BP 61055
49010 Angers Cedex 01

Tél. 02 41 80 18 18
Fax 02 41 80 18 20
angers@inextenso.fr
www.inextenso.fr

AMBRAY TOURNEMINE

5 rue Boileau
49100 ANGERS

**RAPPORT GÉNÉRAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

COPIE

Deloitte

Siège social : 81 boulevard Stalingrad - BP 1284 - 69608 Villeurbanne Cedex - Tél. +33 (0)4 72 43 37 27 - Fax +33 (0)4 72 43 37 87
S.A. au capital de 38 112 € - RCS Lyon B 401 870 936
Société de Commissaires aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

SOMMAIRE

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007	1
BILAN	5
COMPTE DE RÉSULTAT	7
ANNEXE	9

In Extenso

In Extenso Audit
3 rue Carl Linné
BP 61055
49010 Angers Cedex 01
Tél. 02 41 80 18 18
Fax 02 41 80 18 20
angers@inextenso.fr
www.inextenso.fr

Aux membres
de l'Association AMBRAY TOURNEMINE
5 rue Boileau
49100 ANGERS

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 décembre 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association AMBRAY TOURNEMINE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des 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.

1. 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.

Deloitte®

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 AMBRAY TOURNEMINE à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note 1.1 de l'annexe concernant les corrections d'erreurs relatives à l'application différée de la réforme des actifs et aux comptes de provisions.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-09 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Selon la note de l'annexe relative aux corrections d'erreurs :

A compter du 1^{er} janvier 2007, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

La méthode prospective a été retenue. Une dotation aux amortissements complémentaire a été passée sur l'exercice dans la mesure où la dotation retenue par l'autorité de tarification était inférieure à celle correspondant aux durées d'utilisation.

La possibilité donnée par le règlement du CRC n°2005 09, pour les entités de taille inférieure aux seuils mentionnés au décret n° 2005 1757 du 30 décembre 2005, de continuer à pratiquer dans les comptes individuels, l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leurs durées d'usage, sans rechercher leurs durées d'utilisation, a été appliquée.

La provision pour charges d'investissement de 72 k€ existante au 31 décembre 2006 a été reprise au résultat au 1^{er} janvier 2007. Une provision d'égale montant a été dotée au compte de provision réglementée pour renouvellement des immobilisations au 1^{er} janvier 2007. L'application de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 mai 2007 n'a donc pas eu d'incidence sur le résultat de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bien fondé de ces corrections d'erreurs et de la présentation qui en est faite.

Nous avons également vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

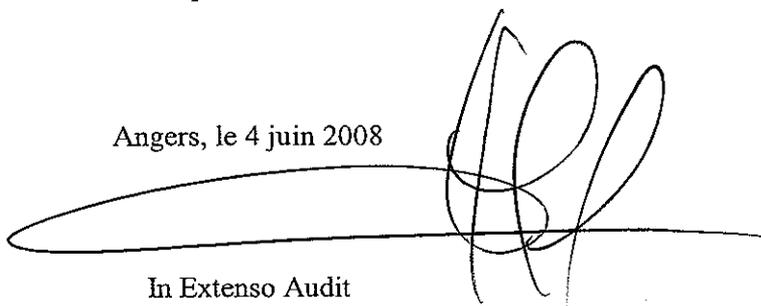
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Angers, le 4 juin 2008



In Extenso Audit

Représentée par Jean-Marc SOURICE

Commissaire aux comptes

Le présent rapport comporte, annexe comprise, 19 pages.

Bilan

Association

AMBRAY TOURNEMINE

Au : 31/12/2007

EUR

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2006
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	16 573	10 825	5 747	7 450
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	16 573	10 825	5 747	7 450
Autres immobilisées	Terrains	211 294		211 294	211 294
	Constructions	4 256 873	2 750 505	1 506 367	1 761 112
	Inst. techniques, mat.out.industriels	255 364	203 659	51 704	55 664
	Autres immobilisations corporelles	1 217 870	1 029 461	188 409	246 658
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours	20 645		20 645	
	Avances et acomptes				
	Total	5 962 048	3 983 626	1 978 422	2 274 729
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	7 655		7 655	7 655
	Prêts	65 780		65 780	54 022
	Autres immobilisations financières	22 380	18 293	4 086	2 864
	Total	95 815	18 293	77 522	64 542
Total I		6 074 437	4 012 745	2 061 692	2 346 722
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement.			
		En cours de production biens et services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		Total			
Créances (3)	Avances et acptes versés sur commandes				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 125 548		1 125 548	685 613
	Autres créances	29 581		29 581	34 658
	Total	1 155 129		1 155 129	720 271
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	268 462		268 462	665 732
	Charges constatées d'avance (4)				
	Total II	1 423 591		1 423 591	1 386 004
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		7 498 029	4 012 745	3 485 284	3 732 727
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Comptabilité tenue en euros

Bilan

AMBRAY TOURNEMINE

Au: 31/12/2007

EUR

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	551 555	551 555
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	458 514	418 514
	Report à nouveau	48 250	28 244
	Résultat de l'exercice	22 924	5 581
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-328 294	-273 869
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		21
	Provisions réglementées	585 937	508 602
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total		I	1 338 887
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		80 277
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total		II	80 277
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 290 697	1 518 161
	Emprunts et dettes financières divers (3)	300	1 330
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 248	94 935
	Dettes fiscales et sociales	734 232	702 007
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 171	79 830
	Autres dettes	19 746	17 534
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)			
Total		III	2 146 396
Ecart de conversion passif		IV	
Total du passif		(I+II+III+IV)	3 485 284
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	30	63
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

AMBRAY TOURNEMINE

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	{ Biens		
	{ Services liés à des financements réglementaires		
	{ Autres services	6 177 139	5 894 141
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	6 177 139	5 894 141
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	110 596	32 767	
Cotisations			
Autres produits (1)	73 303	62 206	
Total des produits d'exploitation	6 361 039	5 989 115	
Charges d'exploitation	Marchandises		
	{ Achats		
	{ Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	{ Achats	369 995	367 593
	{ Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	490 986	490 396
	Impôts, taxes et versements assimilés	340 744	336 094
	Salaires et traitements	3 084 513	2 937 461
	Charges sociales	1 347 913	1 311 838
	Dotations	390 592	320 110
	- sur immobilisations		
	{ amortissements		
{ provisions			
d'exploitation			
- sur actif circulant : provisions			
- pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	70 433	62 841	
Total des charges d'exploitation	6 095 180	5 826 336	
Résultat d'exploitation	265 859	162 778	
Opt. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés	-107 336	-77 830
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	8 490	4 889
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 544	1 193
Total des produits financiers	10 035	6 083	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	83 115	93 200
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	83 115	93 200	
Résultat financier	-73 080	-87 116	
Résultat courant avant impôt	85 442	-2 167	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail		
mobilier			
immobilier			

Compte de résultat (suite)

AMBRAY TOURNEMINE

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 236	2 684
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 741	15 070
	Reprises sur provisions et transferts de charges	8 024	
	Total des produits exceptionnels VII	37 002	17 754
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 541	790
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	620	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	85 359	9 214
	Total des charges exceptionnelles VIII	99 520	10 004
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-62 517	7 749
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VI(+XI) XIII		6 408 077	6 012 953
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		6 385 152	6 007 372
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		22 924	5 581
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	22
1.1	Principes, règles et méthodes comptables	22
2	Informations relatives au bilan	22
2.1	Actif	22
2.1.1	Tableau des immobilisations	22
2.1.2	Tableau des amortissements	22
2.1.3	Immobilisations incorporelles	23
2.1.4	Immobilisations corporelles	23
2.1.5	Créances	23
2.2	Passif	24
2.2.1	Fonds associatifs	24
2.2.2	Provisions pour risques et charges	25
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	25
2.2.4	État des dettes	25
3	Informations relatives au compte de résultat	25
3.1	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs)	25
3.2	Comptabilisation de la provision pour congés à payer	25
4	Autres informations	26
4.1	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	26
4.2	Engagements hors bilan	26
4.2.1	Emprunt auprès des organismes bancaires	26
	Tableau des immobilisations	27
	Tableau des amortissements	28
	Tableau des réserves et provisions	29
	Tableau d'état des créances et des dettes	30
	Tableau de passage des comptes administratifs aux comptes annuels 2007	31



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements n° 99-01 et 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Correction d'erreur comptable sur l'application différée de la réforme des actifs :

A compter du 1er janvier 2007, il est fait application des règlements CRC 2004- 06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

La méthode prospective a été retenue. Une dotation aux amortissements complémentaire a été passée sur l'exercice dans la mesure où la dotation retenue par l'autorité de tarification était inférieure à celle correspondant aux durées d'utilisation.

La possibilité donnée par le règlement du CRC n° 2005 09, pour les entités de taille inférieure aux seuils mentionnés au décret n° 2005 1757 du 30 décembre 2005, de continuer à pratiquer dans les comptes individuels, l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leurs durées d'usage, sans rechercher leurs durées d'utilisation, a été appliquée.

ANCR
Commissaire
aux comptes

Correction d'erreur comptable sur les comptes de provisions :

La provision pour charges d'investissement de 72 k€ existante au 31 décembre 2006 a été reprise au résultat au 1^{er} janvier 2007. Une provision d'égale montant a été dotée au compte de provision réglementée pour renouvellement des immobilisations au 1^{er} janvier 2007. L'application de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 mai 2007 n'a donc pas eu d'incidence sur le résultat de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau page .

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau page .

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	linéaire	1 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	15 à 50 ans
Matériel d'exploitation	linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	4 à 6 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	5 à 10 ans

2.1.5 Créances

Tableau page .

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	552			552
Réserves	419	40		459
Report à nouveau	28	20		48
Résultat comptable de l'exercice	6	23		23
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	- 274	- 328	- 274	- 328
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				

- Le compte "report à nouveau CR/association" au passif du bilan se décompose de la façon suivante :

	2007	2006
- annulation provision pour gros travaux	40 K€	40 K€
- annulation provision pour indemnités de départ à la retraite	26 K€	6 K€
- annulation provision dépréciation fonds de garantie SOGAMA	<u>-18 K€</u>	<u>-18 K€</u>
	48 K€	28 K€

- Les subventions d'investissement

Elles sont reprises au compte de résultat sur 10 ou 20 ans.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

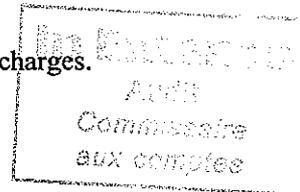
Tableau page .

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

La convention collective appliquée dans l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à 539 493 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations de 1,5 % et d'une actualisation au taux de 4.19 %.

Ce montant n'est pas comptabilisé en provision pour risques et charges.



2.2.4 État des dettes

Tableau page .

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs)

Tableau page .

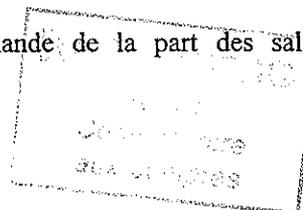
3.2 Comptabilisation de la provision pour congés à payer

Au 31 décembre 2007, l'engagement relatif aux congés à payer figure au passif du bilan en charges à payer pour 369 K€. La variation de la provision, 12 K€, est intégrée dans les charges de l'exercice.

4 Autres informations

4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés : 6 578 heures.
- Volume de formations n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés : 6 578 heures.



4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

Au 31 décembre 2007, l'engagement s'élève à la somme de	1 554
se décomposant comme suit :	
- capital restant dû	1 283
- intérêts restant dus	271

Tableau des immobilisations

AMBRAY TOURNEMINE

Au : 31/12/2007

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	15 197	1 376			16 573
Total II	15 197	1 376			16 573
Immobilisations corporelles					
Terrains	211 294				211 294
Constructions	4 235 242	21 631			4 256 873
Install. techn., matériel, outillage	243 599	15 409	3 645		255 364
Install.générales, ag. am. divers	315 849				315 849
Matériel de transport	371 860	10 000	11 367		370 492
Mat. bur. et informatique, mobilier	514 694	24 139	7 305		531 528
Immob. corp. en cours		20 645			20 645
Avances et acomptes					
Total III	5 892 540	91 826	22 317		5 962 048
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des part.					
Autres titres immobilisés	7 655				7 655
Prêts et autres immob. financières	75 180	13 492	512		88 160
Total IV	82 835	13 492	512		95 815
Total général (I+II+III+IV)	5 990 573	106 694	22 829		6 074 437

Les liquidités
 des immobilisations
 ont été
 ajoutés
 Commissaire
 aux comptes

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

AMBRAY TOURNEMINE

Au: 31/12/2007

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	7 746	3 079			10 825
Total II	7 746	3 079			10 825
Immobilisations corporelles					
Terrains					2 750 505
Constructions	2 474 129	276 375			2 750 505
Install. techn., matériel, outillage	187 934	19 268	3 544		203 659
Install. générales, ag. am. divers	248 278	28 054			276 332
Matériel de transport	278 265	34 546	11 367		301 444
Mat. bur.et informatique, mobilier	429 201	29 268	6 786		451 684
Immobilisations grevées de droits					
Total III	3 617 810	387 513	21 697		3 983 626
Total général (I+II+III)	3 625 556	390 592	21 697		3 994 451

Comptabilité tenue en euros

Tableau des réserves et provisions

AMBRAY TOURNEMINE

Au : 31/12/2007

EUR

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves Réserves indisponibles Réserves statutaires ou contractuelles Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. Autres réserves réglementées Réserves pour projet associatif Autres réserves Total réserves				
	71 082			71 082
	22 878	40 000		62 878
	324 552			324 552
	418 514	40 000		458 514
Provisions réglementées Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées Total	508 602	85 359	8 024	585 937
	508 602	85 359	8 024	585 937
Provisions pour risques et charges Provisions pour risques d'emploi Autres provisions pour risques Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour grosses réparations Autres provisions pour charges Total	80 277		80 277	
	80 277		80 277	
Provisions pour dépréciation Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks et en-cours Usagers Autres provisions pour dépréciation Total	18 293			18 293
	18 293			18 293
Total général	607 173	85 359	88 302	604 230
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation			80 277	
- financières				
- exceptionnelles		85 359	8 024	

Enregistré
 ALM
 Comptable
 aux comptes

ETAT DES CREANCES ET DETTES

AMBRAY TOURNEMINE

KPMG Entreprises
département de KPMG S.A.

CREANCES	MONTANT BRUT AU 31/12/2007	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
ACTIF IMMOBILISE :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	65 780		65 780
Autres immobilisations financières	30 036	30 036	
ACTIF CIRCULANT :			
Redevables et comptes rattachés	1 125 549	1 125 549	
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	29 581	29 581	
Charges constatées d'avance			
Total	1 250 946	1 185 166	65 780
(1) Montant :			
- Prêts accordés au cours de l'exercice	12 278		
- Remboursements obtenus au cours de l'exercice	520		

DETTES	MONTANT BRUT AU 31/12/2007	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires (1)				
Emp. (1) et dettes établissements de crédit (2)	1 282 748	207 027	709 179	366 542
Emprunts et dettes financières divers (1)	8 249	8 249		
Fournisseurs et comptes rattachés	79 249	79 249		
Dettes sociales et fiscales	734 232	734 232		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 172	22 172		
Autres dettes	19 746	19 746		
Dépôts des hébergés				
Produits constatés d'avance				
Total	2 146 396	1 070 675	709 179	366 542
(1) Emprunts souscrits au cours de l'exercice				
Emprunts remboursés au cours de l'exercice	227 399			
(2) Dont à 2 ans au maximum à l'origine à plus de 2 ans à l'origine				
	8 249	8 249		
	1 282 748	207 027	709 179	366 542

Tableau de passage des comptes administratifs aux comptes annuels 2007

	La Rive Bleue		Foyers Tournemine		Association Ambray-Tournemine	
	excédent 2007	excédent 2007	excédent 2007	excédent 2007	résultat 2007	résultat 2007
Résultat du compte administratif		58 624		48 006		106 630
Neutralisation reprise résultat N-2		-1 904		30 000		28 099
		-25 000		-10 808		-35 808
Corrections de fin de période						
Déductions		-274 961		-185 226		-460 187
<i>Eléments non admis par le PCG</i>						
Reprise provision gros travaux 2007	0	-25 207				-25 207
Reprise provision ind. départ en retraite 2007	0	0				0
Reprise provision ind. départ en retraite 2006	0	-25 207				-25 207
<i>Eléments non admis par la DDSS</i>		-160 019				-434 980
Congés à payer au 31 décembre 2007	-274 961	-90 562				-236 430
Charges sur congés à payer	-145 868	-51 955				-132 182
	-80 227	-17 502				-66 368
	-48 866					
Réintégrations		10 400		17 000		27 400
<i>Eléments non admis par le PCG</i>						
Dotation provision ind. départ en retraite 2007	10 400	17 000				27 400
Dotation provision gros travaux 2007	10 400	0				0
Corrections de début de période						
Réintégrations		209 507		147 287		356 794
<i>Eléments non admis antérieurement par la DDSS</i>						
Congés à payer au 31 décembre 2006	209 507	94 035				229 201
Charges sur congés à payer	135 166	53 252				127 593
	74 341					
Résultat comptable		25 334		46 259		22 925

Variation de la provision pour congés à payer = + 65 453.73
(charges incluses)

+ 78 186

Compte de passage des comptes administratifs aux comptes annuels 2007
4 770
pour comptes