



KPMG Entreprises
Champagne Ardenne
33 Rue Dubois Crancé
B.P. 411
08013 Charleville-Mézières Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 24 33 25 57
Télécopie : +33 (0)3 24 33 55 54
Site internet : www.kpmg.fr

**Association du Fort et de la Batterie des
Ayvelles**

**Rapport général du
commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2007
Association du Fort et de la Batterie des Ayvelles
14, ZAC du Grand Ban
08000 LA FRANCHEVILLE
Ce rapport contient 3 pages
Référence : JPV/JMS/JM



KPMG Entreprises
Champagne Ardenne
33 Rue Dubois Crancé
B.P. 411
08013 Charleville-Mézières Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 24 33 25 57
Télécopie : +33 (0)3 24 33 55 54
Site internet : www.kpmg.fr

Association du Fort et de la Batterie des Ayvelles

Siège social : 14, ZAC du Grand Ban
08000 LA FRANCHEVILLE

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association du Fort et de la Batterie des Ayvelles, 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.

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.

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

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Estimations comptables

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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


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.

Charleville, le 29 mai 2008

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Jean-Philippe Vernel
Commissaire aux Comptes

BILAN

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

ACTIF	Exercice au 31/12/2007			Exercice précédent au 31/12/2006
	Montant brut	Amort. Ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, logiciels et droits similaires	862	798	64	216
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Total	862	798	64	216
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. Techniques, mat.out.industriels	37 274	26 073	11 200	12 391
Autres immobilisations corporelles	50 607	20 296	30 311	40 717
Total	87 882	46 370	41 511	53 109
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. Activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autre immobilisations financières	3 700		3 700	4 050
Total	3 700		3 700	4 050
TOTAL I	92 444	47 168	45 276	57 375
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				452
Total				452
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	272		272	
Autres créances	31 756	225	31 531	44 798
Total	32 029	225	31 804	44 798
Divers				
Autres titres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	49 757		49 757	39 212
Charges constatées d'avance (4)	2 322		2 322	3 649
TOTAL II	84 109	225	83 884	88 113
Charge à répartir sur plusieurs exercices III				
Prime de remboursement des emprunts IV				
Ecart de conversion Actif V				
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	176 554	47 393	129 160	145 488
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 statutairements compétents				
legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
dons en nature restant à vendre				
autres				

 KPMG Entreprises
 Département de KPMG SA
 Le Commissaire aux Comptes

PASSIF (avant répartition)	Exercice	précédent
Fonds associatifs		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donation, subv. Inv. biens renouvelables)	5 411	5 411
Ecart de réévaluation		
Réserves	3 267	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-3 512	3 267
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports	52 388	40 359
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	57 555	49 038
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		24 920
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
TOTAL II		24 920
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 264	22 172
Dettes fiscales et sociales	48 873	42 552
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 467	6 805
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL III	71 605	71 530
Ecart de conversion passif		
IV		
Total du passif	129 160	145 488
(I+II+III+IV+V)		
Renvois		
(1) dont à plus d'un an		
dont à moins d'un an		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) dont emprunts participatifs		
Engagements donnés		
Sur legs acceptés		
Autres		

COMPTE DE RESULTAT

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

	Exercice	Exercice précédent
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	3 251	1 930
Production vendue <ul style="list-style-type: none"> Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services 	10 281	3 123
Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	13 532	5 053
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	187 360	131 937
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	182 561	56 721
Cotisations	925	1 325
Autres produits (1)	503	1 063
Total des produits d'exploitation I	384 883	196 101
CHARGES D'EXPLOITATION		
Marchandises <ul style="list-style-type: none"> Achats Variation de stocks 	1 746	1 755
Matières premières et autres approvisionnements <ul style="list-style-type: none"> Achats Variation de stocks 	452	-452
	23 086	23 792
Autres achats et charges externes (2)	45 362	18 244
Impôts, taxes et versements assimilés	3 368	945
Salaires et traitements	266 536	99 039
Charges sociales	56 846	20 497
Dotations d'exploitation <ul style="list-style-type: none"> - sur immobilisations - sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions 	15 998	4 670
	225	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
Total des charges d'exploitation II	413 623	168 492
Résultat d'exploitation (I-II)	-28 739	27 608
OPER. COMMUN		
Exédents ou déficits transférés III		
Déficits ou exédents transférés IV		
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	328	480
Reprises sur provisions, transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers V	328	480
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières IV		
Résultat financier (V-VI)	328	480
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	-28 410	28 088
Renvois		
(1) Dont : Dons		
Legs et donations		
Produits liés à des financements réglementaire		
Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier		
immobilier		

KPMG Entreprises

Département de KPMG SA

Le Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

		Exercice	Exercice précédent
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		75	99
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
reprises sur provisions et transfert de charges			
Total des produits exceptionnels	VII	75	99
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		97	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles	VIII	97	
Résultat exceptionnel	(VII-VIII)	-21	99
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI	24 920	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		24 920
Total des produits exceptionnels	(I+III+V+VII+XI)	410 208	196 680
Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+XII)	413 720	193 412
Excédent ou déficit	(XIII-XIV)	-3 512	3 267
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		26 341	21 878
Bénévolat		26 341	21 878
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges		26 341	21 878
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personne bénévole		26 341	21 878

BILAN (DETAIL)

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

BILAN ACTIF		31/12/2007	31/12/2006
Concessions logiciels			
20510000	logiciel ciel association	862,91	325,91
	Total	862,91	325,91
Amort.concessions logiciel			
28050000	amortissement logiciel	-798,77	-109,54
	Total	-798,77	-109,54
Matériel outillage			
21540000	matériel industriel	37 274,33	34 516,66
	Total	37 274,33	34 516,66
Amort.matériel outillage			
28154000	amortissement matériel industriel	-26 073,47	-22 124,89
	Total	-26 073,47	-22 124,89
Autres immo. Corporelles			
21820000	matériel de transport	43 591,72	43 591,72
21830000	matériel de bureau et informatique	3 510,69	2 556,28
21840000	meublier	3 505,28	3 505,28
	Total	50 607,69	49 653,28
Amort. Autres immo. Corporelles			
28182000	amortissement matériel de transport	-18 376,65	-8 491,63
28183000	ammortissement matériel de bureau	-1 219,72	-296,83
28184000	amortissement mobilier	-700,29	-147,25
	Total	-20 296,66	-8 935,71
Autres immo. Financières			
27510000	dépôts	3 700,00	4 050,00
	Total	3 700,00	4 050,00
Marchandises			
37100000	stocks	0,00	452,72
	Total	0,00	452,72
Créances usagers et cptes ratt.			
41110000	usagers	272,50	
	Total	272,50	
Autres créances			
44171300	subvention à recevoir C R Mr HOMO	563,34	1 284,00
44172100	subvention à recevoir C G EER	0,00	17 982,80
44172200	subvention à recevoir C G Maçonnerie	0,00	23 549,80
441723000	subvention à recevoir CG 2007-D7-0311/2	26 000,00	0,00
44174000	subvention à recevoir	0,00	1 600,00
46710100	fonds Mr HOMO	0,00	382,18
46710200	avance Mr DOCQUIN S	550,00	
46870000	produits à recevoir	4 643,57	
	Total	31 756,91	44 798,78
Provisions sur autres créances			
49670000	prov dépréc. Autres comptes débiteurs	-225,00	0,00
	Total	-225,00	0,00
Disponibilités			
51210100	caisse d'épargne	15 147,47	4 462,48
51210200	livret A	28 285,34	30 456,54
51210300	Kolb	1 192,77	1 334,36
51200400	livret Kolb	5 041,41	2 910,36
51880000	intérêts courus à recevoir	89,98	17,84
53110000	caisse	0,45	30,80
	Total	49 757,42	39 212,38
Charges constatées d'avance			
48600000	charges constatées d'avance	2 322,61	3 649,15
	Total	2 322,61	3 649,15

BILAN (DETAIL)

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

BILAN PASSIF avant répartition		31/12/2007	31/12/2006
Fds associatif sans droit de reprise			
10210000	Valeur du patrimoine intégré	5 411,07	5 411,07
	Total	5 411,07	5 411,07
Réserves			
1068800	Réserves diverses	3 267,99	0,00
	Total	3 267,99	0,00
Apports			
10361100	Subv investis C Régional EER	9 573,25	8 500,00
10361200	Subv investis C Régional Maçonnerie	11 996,26	8 729,00
10362100	Subv investis C Général EER	11 014,34	6 183,55
10362200	Subv investis C Général Maçonnerie	12 980,64	10 122,94
10363000	Subv investis Caisse Epargne	6 824,00	6 824,00
	Total	52 388,49	40 359,49
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
19421000	Fonds dédiés subventions EER	0,00	10 790,00
19422000	Fonds dédiés subventions Maçonnerie	0,00	14 130,00
	Total	0,00	24 920,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40110000	Fournisseurs	8 674,26	16 793,32
40810000	Fournisseurs factures non parvenues	6 590,00	5 378,79
	Total	15 264,26	22 172,11
Dettes fiscales sociales			
42100000	personnels : rémunérations dues	354,05	38,93
42820000	dettes provisions pour congés payés	11 143,79	8 950,39
43100000	sécurité sociale	17 905,00	17 234,00
43710000	cotisation assédic	4 698,00	4 564,00
43720000	retraite complémentaire	7 836,47	8 902,87
43820000	charges sociales sur congés payés	3 566,98	2 285,10
43860000	autres charges à payer	1 747,71	577,56
44711000	taxe sur les salaires	1 621,00	0,00
	Total	48 873,00	42 552,85
Autres dettes			
44191100	Embauche chef équipe	0,00	6 741,00
46860000	charges à payer	7 467,87	64,23
	Total	7 467,87	6 805,23

COMPTE DE RESULTAT (DETAIL)

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
Ventes de marchandises				
70700300	ventes buvette	3 049,21	1 577,44	93,30
70700400	ventes casquette	202,00	353,00	-42,78
	Total	3 251,21	1 930,44	68,42
Production d'autres services				
70600000	prestations de services	1 531,50	785,00	95,10
70830000	locations diverses	0,00	200,00	-100,00
70880100	ventes brochures et livres	825,00	1 978,00	-58,29
70880200	ventes brochures	0,00	160,00	-100,00
70880300	ventes plan	250,00	0,00	NS
70880400	ventes bois	7 675,00	0,00	NS
	Total	10 281,50	3 123,00	229,22
Subventions d'exploitation				
74000100	subvention Aiglemont	0,00	219,45	-100,00
74000200	ville Les Ayvelles	150,00	150,00	0,00
74000300	Subvention APAS BTP	500,00	0,00	NS
74000400	subvention Villers Semeuse	203,00	0,00	NS
74110000	subvention chef équipe C Rég EER	13 933,00	11 467,00	21,51
74120000	subvention chef équipe C Rég maçonnerie	13 933,00	11 467,00	21,51
74130000	subvention CR Mr Homo	2 810,34	1 284,00	118,87
74210000	subvention CG 0311/16 EER	44 957,00	44 957,00	0,00
74220000	subvention CG 0311/17 Maçon	58 874,50	58 874,50	0,00
74230000	subvention CG conv. 2007-D7-0311/21	52 000,00	0,00	NS
74300000	subvention Caisse Epargne	0,00	1 919,00	-100,00
74400000	subvention AGEFIPH	0,00	1 600,00	-100,00
	Total	187 360,84	131 937,95	42,01
Reprises sur amort. prov. et transf. charges				
79124000	transfert de charges de personnel	182 561,34	56 721,19	221,86
	Total	182 561,34	56 721,19	221,86
Cotisations				
75600000	cotisations	925,00	1 325,00	-30,19
	Total	925,00	1 325,00	-30,19
Autres produits				
75850000	contributions volontaires	503,90	1 063,56	-52,62
	Total	503,90	1 063,56	-52,62

COMPTE DE RESULTAT (DETAIL)

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
Achats marchandises				
60700300	achat buvette	1 504,88	925,17	62,66
60700400	achat tee shirt	241,50	830,00	-70,90
	Total	1 746,38	1 755,17	-0,50
Variations stocks marchandises				
60371000	variation de stock	452,72	-452,72	-200,00
	Total	452,72	-452,72	-200,00
Achats mat. premières approv.				
60612000	électricité	2 345,10	266,34	780,49
60630000	fourniture entretien et petit équipement	1 295,16	17 761,51	-92,71
60631000	fourniture d'entretien	5 141,89	0,00	NS
60632000	petit outillage	2 954,65	0,00	NS
60640000	fournitures administratives	2 388,20	4 747,97	-49,70
60660000	carburant	1 183,33	1 017,15	16,34
60661000	carburant véhicule	1 171,81	0,00	NS
60662000	carburant matériel	1 375,30	0,00	NS
60665000	lubrifiant	244,22	0,00	NS
60680000	vêtement de travail	4 500,59	0,00	NS
60688000	achat petit mobilier musée	486,00	0,00	NS
	Total	23 086,25	23 792,97	-2,97
Autres achats et charges externes				
61100000	sous traitance générale	0,00	1 070,42	-100,00
61320000	location immobilière	22 370,44	7 400,00	202,30
61350000	location mobilière	2 861,00	1 072,81	166,68
61400000	charges locatives	600,00	200,00	200,00
61550000	entretien réparation sur biens mobiliers	2 195,75	495,49	343,15
61560000	maintenance	288,95	0,00	NS
61610000	assurances multirisque	864,48	163,81	427,73
61688200	assurances matériel de transport	1 804,96	549,80	228,29
61810000	documentation générale	254,42	45,00	465,38
62260000	honoraires	6 548,80	5 097,59	28,47
62380000	publicité publications diverses	113,60	0,00	NS
62410000	transports sur achats	0,00	71,76	-100,00
62510000	voyages et déplacements	847,59	227,96	271,82
62560000	missions	72,50	56,22	28,96
62570000	réceptions	667,65	724,11	-7,80
62600000	frais postaux et télécommunications	2 529,35	826,54	206,02
62780000	services bancaires et assimilés	50,00	2,45	*
62810100	cotisation office tourisme	16,00	16,00	0,00
62810200	cotisation féd des ass de sauvegarde	45,00	45,00	0,00
62810300	comm. de communes du Val de l'Aisne	0,00	30,00	-100,00
62810500	cotisation chantier école	250,00	150,00	66,67
62833000	formation	2 982,06	0,00	NS
	Total	45 362,55	18 244,96	148,63
Impôts et taxes				
63110000	taxe sur les salaires	1 621,00	0,00	NS
63330000	part. employeur formation profess continue	1 747,71	577,56	202,60
63780000	taxes diverses	0,00	368,00	-100,00
	Total	3 368,71	945,56	256,27
Salaires et traitements				
64110000	salaires appoint.	265 547,70	87 803,56	202,43
64120000	congés payés	2 193,40	8 950,39	-75,49
64820000	ch soc et fiscales / provis CP 12/06	1 281,88	2 285,10	-43,90
64900000	remboursement organismes socia.	-2 486,77	0,00	NS
	Total	266 536,21	99 039,05	169,12

COMPTE DE RESULTAT (DETAIL)

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
Charges sociales				
64510000	cotisation urssaf	28 436,52	9 968,81	185,25
64530000	cotisation caisses de retraite	15 501,04	5 451,96	184,32
64540000	cotisation assedic	11 027,40	3 795,66	190,53
64750000	médecine du travail, pharmacie	1 221,71	1 280,91	-4,62
64840000	chèques cadeaux au personnel	660,00	0,00	NS
	Total	56 846,67	20 497,34	177,34
Dotat.amort./immob.				
68111000	dotation amortissement immob incorporel	689,23	109,54	529,20
68112000	dotation amortissement immob corporel	15 309,53	4 560,60	235,69
	Total	15 998,76	4 670,14	242,58
Dotat./actif circulant.				
68174000	dot prov.dépréciation des créances	225,00	0,00	NS
	Total	225,00	0,00	NS
Autres intérêts et produits assimilés				
76500000	escomptes obtenus	0,00	16,06	-100,00
76800000	autres produits financiers	328,80	463,96	-29,13
	Total	328,80	480,02	-31,50
Produits exceptionnels sur op. de gestion				
77188000	produits exceptionnels de gestion	75,74	99,30	-23,73
	Total	75,74	99,30	-23,73
Charges exceptionnels sur op. de gestion				
67180000	charges exception de gestion courante	97,29	0,00	NS
	Total	97,29	0,00	NS
Report des ressources non utilisée				
78942100	report ress.non util/subv at	10 790,00	0,00	NS
78942200	report ress.non util/subv att	14 130,00	0,00	NS
	Total	24 920,00	0,00	NS
Engagements à réaliser sur ress. affect.				
68942100	engagt à réaliser sur subvention C Gén EER	0,00	10 790,00	-100,00
68942200	engagt à réaliser sur subv C Gén maçonnerie	0,00	14 130,00	-100,00
	Total	0,00	24 920,00	-100,00

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
RESERVES				
réserves indisponibles				
réserves statutaires ou contractuelles				
réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
autres réserves réglementées				
réserves pour projet associatif				
autres réserves		3 267		3 267
Total réserves		3 267		3 267
PROVISIONS REGLEMENTEES				
amortissements dérogatoires				
autres provisions réglementées				
Total				
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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
immobilisations incorporelles				
immobilisations corporelles				
immobilisations financières				
stocks et en-cours				
usagers				
autres provisions pour dépréciation		225		225
Total		225		225
Total général		225		225
dont dotations et reprises		225		
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

**ASSOCIATION DU FORT ET
DE LA BATTERIE DES AYVELLES**

**Annexe aux comptes annuels
De l'exercice clos le 31/12/2007
Montant exprimé en Euros**

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau de immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Immobilisations financières	2
2.1.6	Créances	3
2.2	Passif	3
2.2.1	Fonds associatifs	3
2.2.2	Engagements pris en matières de retraite et engagements similaires	4
2.2.3	Etat des dettes	4
2.2.4	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	4
2.2.5	Fournisseurs et comptes rattachés	4
3	Informations relatives au compte de résultat	5
3.1	Contributions volontaires en nature	5
4	Autres informations	5
4.1	Mentions des rémunérations dans les associations	5
4.2	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	5

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- Embauche d'une personne en CAE

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan
- le compte de résultat
- l'annexe

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements de Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage industriels	linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire	2 à 3 ans
Mobilier de bureau	linéaire	5 à 10 ans

2.1.5 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Dépôts et cautionnements	3700

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. incorporelles	325	537			862
Total II	325	537			862
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Install. techn, matériel outill.	34 516	2 757			37 274
Install. génér, ag.am. divers					
Matériel de transport	43 591				43 591
Mat. bur. et inform. mobilier	6 061	954			7 015
Immob. corp. en cours					
Avance et acomptes					
Total III	84 169	3 712			87 882
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Créance rattachée à des part.					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. Finan	4 050			350	3 700
Total IV	4 050			350	3 700
Total général (I+II+III+IV)	88 545	4 249	350		92 444

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

IMMOBILISATIONS	Amortissement début exercice	Augmentation	Diminution	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. incorporelles	109	689			798
Total II	109	689			798
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Install. techn, matériel outil.	22 124	3 948			26 073
Install. génér, ag.am. divers					
Matériel de transport	8 491	9 885			18 376
Mat. bur. et inform. mobilier	444	1 475			1 920
Immob. corp. en cours					
Avance et acomptes					
Total III	31 060	15 309			46 370
Total général (I+II+III)	31 170	15 998			47 168

2.1.6 Créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachés à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances usagers et comptes rattachés	272	272	
Autres	31756	31756	
Charges constatés d'avances	2322	2322	
TOTAL	34350	34350	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Valeur du patrimoine intégré	5411			5411
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme	40359	12029		52388
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		3268		3268

2.2.2 Engagements pris en matière de retraite et engagement similaire

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 durées indéterminées, n'est pas significatif à la date de clôture de l'exercice.

2.2.3 Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunt et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15264	15264		
Dettes fiscales et sociales	48873	48873		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7468	7468		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	71605	71605		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.4.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet (19)	Fonds à dégager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
Subvention					
- espaces verts		10790	10790		0
- maçonnerie		14130	14130		0
TOTAL		24920	24920		0

2.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	Exploitation	8674
Factures non parvenues	Exploitation	6590

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Temps bénévoles	Nombre d'heures x smic chargé	23 193
Déplacements bénévoles	Relevés Km x tarif administratif (10929km x 0.288)	3 148
TOTAL		26 341

4 Autres informations

4.1 Mentions des rémunérations dans les associations

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés au trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés est nul en 2007.

4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

- volumes d'heure de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit Individuel à la Formation pour les salariés : 80 heures.
- volume de formations n'ayant pas donné lieu à la demande de la part des salariés : 80 heures.