

**Ass. ZOOMACOM**  
**13 RUE DENFERT ROCHEREAU**

**42000 ST ETIENNE**

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2006 au 31/08/2007*

*Activité principale de l'entreprise :*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

**Fait à SAINT ETIENNE**  
**Le 07/11/2007**

**DESITTER Sébastien**  
Expert comptable

***CABINET DESITTER EXP. CPTABLE***  
***7 PLACE MARECHAL FOCH***

***42000 ST ETIENNE***  
***04 77 91 59 40***

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

Ass. ZOOMACOM  
13 RUE DENFERT ROCHEREAU  
42000 ST ETIENNE

pour l'exercice du 01/01/2006 au 31/08/2007,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	78 374.48 Euros
- Produits d'exploitation,	209 872.49 Euros
- Résultat net comptable,	(29 573.35) Euros

Fait à SAINT ETIENNE

Le 07/11/2007

DESITTER Sébastien  
Expert comptable

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/08/2007 20			Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	653.06	406.89	246.17	375.66	129.49	34.47
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	54 193.59	21 908.93	32 284.66	8 635.77	23 648.89	273.85
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 750.00		1 750.00	1 000.00	750.00	75.00	
<b>TOTAL I</b>	<b>56 596.65</b>	<b>22 315.82</b>	<b>34 280.83</b>	<b>10 011.43</b>	<b>24 269.40</b>	<b>242.42</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	6 739.00		6 739.00	478.40	6 260.60	NS
	Autres créances	36 323.88		36 323.88	14 300.00	22 023.88	154.01
Valeurs mobilières de placement	411.75		411.75		411.75		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	7.99		7.99		7.99		
Charges constatées d'avance (3)	611.03		611.03		611.03		
<b>TOTAL III</b>	<b>44 093.65</b>		<b>44 093.65</b>	<b>14 778.40</b>	<b>29 315.25</b>	<b>198.37</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>100 690.30</b>	<b>22 315.82</b>	<b>78 374.48</b>	<b>24 789.83</b>	<b>53 584.65</b>	<b>216.16</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/08/2007	20	31/12/2005	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	15 213.15		6 130.00		9 083.15	148.18
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	37.31				37.31	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>29 573.35</b>		<b>37.31</b>		<b>29 536.04</b>	<b>NS</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	<b>14 397.51</b>		<b>6 092.69</b>		<b>20 490.20</b>	<b>336.31</b>
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	2 111.02				2 111.02	
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	5 352.55		5 352.55			
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>7 463.57</b>		<b>5 352.55</b>		<b>2 111.02</b>	<b>39.44</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	51 041.40		987.22		50 054.18	NS
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 299.15		2 049.09		6 250.06	305.02
	Dettes fiscales et sociales	23 344.13		9 025.66		14 318.47	158.64
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	649.37		1 282.62		633.25	49.37
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	1 974.37				1 974.37	
	<b>TOTAL IV</b>	<b>85 308.42</b>		<b>13 344.59</b>		<b>71 963.83</b>	<b>539.27</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>78 374.48</b>		<b>24 789.83</b>		<b>53 584.65</b>	<b>216.16</b>

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

83 334.05      13 344.59  
29 898.85      987.22

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/08/2007 20	31/12/2005 12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	48 601.78	6 431.32	37 882.91	353.42
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>48 601.78</b>	<b>6 431.32</b>	<b>37 882.91</b>	<b>353.42</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	154 770.35	24 300.00	114 270.35	282.15
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 838.28		2 838.28	
Collectes	493.08		493.08	
Cotisations	3 160.00	298.50	2 662.50	535.18
Autres produits	9.00		9.00	
<b>TOTAL I</b>	<b>209 872.49</b>	<b>31 029.82</b>	<b>158 156.12</b>	<b>305.81</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	71 524.24	10 440.95	54 122.66	311.02
Impôts, taxes et versements assimilés	2 884.04	242.00	2 480.71	615.05
Salaires et traitements	115 106.31	9 680.00	98 972.98	613.47
Charges sociales	28 694.47	3 781.98	22 391.17	355.23
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 804.15	1 253.41	19 715.13	943.75
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 111.02		2 111.02	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	174.58	316.24	352.49	66.88
<b>TOTAL II</b>	<b>242 298.81</b>	<b>25 714.58</b>	<b>199 441.18</b>	<b>465.36</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>32 426.32</b>	<b>5 315.24</b>	<b>41 285.05</b>	<b>466.04</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

\* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/08/2007 20	31/12/2005 12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	618.01		618.01	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	618.01		618.01	
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	618.01		618.01	
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	33 044.33	5 315.24	41 903.06	473.01
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	120.59		120.59	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 516.85		10 516.85	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	10 637.44		10 637.44	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 491.73		4 491.73	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 674.73		2 674.73	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	7 166.46		7 166.46	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	3 470.98		3 470.98	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	220 509.93	31 029.82	168 793.56	326.38
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	250 083.28	25 714.58	207 225.65	483.52
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	29 573.35	5 315.24	38 432.08	433.83
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		5 352.55	8 920.92	100.00
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	29 573.35	37.31	29 511.17	NS

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2007 20	31/12/2005 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	246.17	375.66	129.49	34.47
20500000 LOGICIELS	653.06	433.00	220.06	50.82
28050000 AMORT. LOGICIELS	406.89	57.34	349.55	609.61
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 284.66	8 635.77	23 648.89	273.85
21820100 MATERIEL DE TRANSPORT	11 200.00		11 200.00	
21830000 MATERIEL BUREAU & MAT. INFORMA	40 037.75	7 856.84	32 180.91	409.59
21830200 ASSURANCES GARANTIES IMMO	836.36		836.36	
21840000 MOBILIER	2 119.48	1 975.00	144.48	7.32
28182010 AMORT MAT DE TRANSPORT	4 766.39		4 766.39	
28183000 AMORTIS/ MAT. BUREAU ET INFORM	16 496.39	1 130.07	15 366.32	NS
28183020 AMORT GTIES ET ASSURANCE IMMO	241.85		241.85	
28184000 AMORT.MAT & MOBILIER	404.30	66.00	338.30	512.58
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 750.00	1 000.00	750.00	75.00
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 750.00	1 000.00	750.00	75.00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>34 280.83</b>	<b>10 011.43</b>	<b>24 269.40</b>	<b>242.42</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 739.00	478.40	6 260.60	NS
41100000 CLIENTS	6 739.00	478.40	6 260.60	NS
AUTRES CREANCES	36 323.88	14 300.00	22 023.88	154.01
40100000 FOURNISSEURS	448.50	500.00	51.50	10.30
44170000 SUBV. A RECEVOIR	35 875.38	13 800.00	22 075.38	159.97
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	411.75		411.75	
50300000 VALEURS MOB DE PLACEMENT	411.75		411.75	
DISPONIBILITES	7.99		7.99	
53000000 CAISSE	7.99		7.99	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	611.03		611.03	
48600000 Charges constatées d'avance	611.03		611.03	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>44 093.65</b>	<b>14 778.40</b>	<b>29 315.25</b>	<b>198.37</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>78 374.48</b>	<b>24 789.83</b>	<b>53 584.65</b>	<b>216.16</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2007 20	31/12/2005 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	15 213.15	6 130.00	9 083.15	148.18
10231000 SUBV CAISSE EPARGNE NON RENOUV	9 083.15		9 083.15	
10250000 LEGS ET DONLS AVEC CONTREP IMMO	6 130.00	6 130.00		
REPORT A NOUVEAU	37.31		37.31	
12900000 RESULTAT DE L'EXERCICE perte	37.31		37.31	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	29 573.35	37.31	29 536.04	NS
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>14 397.51</b>	<b>6 092.69</b>	<b>20 490.20</b>	<b>336.31</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	2 111.02		2 111.02	
15182000 PROVISION PR RISQUE	2 111.02		2 111.02	
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	5 352.55	5 352.55		
19410000 FONDS DEDIES CRESS	5 352.55	5 352.55		
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>7 463.57</b>	<b>5 352.55</b>	<b>2 111.02</b>	<b>39.44</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	51 041.40	987.22	50 054.18	NS
16400000 EMPRUNT 25000 €	21 073.77		21 073.77	
16884000 INTERET COURUS	68.78		68.78	
51210000 CREDIT COOPERATIF	29 898.85	987.22	28 911.63	NS
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 299.15	2 049.09	6 250.06	305.02
40100000 FOURNISSEURS	5 638.01	525.49	5 112.52	972.91
40810000 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU	2 661.14	1 523.60	1 137.54	74.66
DETTES FISCALES ET SOCIALES	23 344.13	9 025.66	14 318.47	158.64
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	4 264.76	2 869.36	1 395.40	48.63
42820000 PROVISION CONGES PAYES	2 916.93		2 916.93	
43100000 SECURITE SOCIALE	7 184.84	4 221.26	2 963.58	70.21
43730000 CAISSE DE RETRAITE	1 626.92	919.60	707.32	76.92
43740000 ASSEDIC	3 539.26	653.40	2 885.86	441.67
43750000 CAISSE DE PREVOYANCE	218.12	120.04	98.08	81.71
43820000 CH SOCIALES/CONGES PAYES	956.85		956.85	
44720000 FORMATION CONTINUE	2 636.45		2 636.45	
44860000 ETAT, CHARGES A PAYER		242.00	242.00	100.00
AUTRES DETTES	649.37	1 282.62	633.25	49.37
46710000 DURIAUX YOANN		1 282.62	1 282.62	100.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	649.37		649.37	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 974.37		1 974.37	
48700000 Produits constatés d'avance	1 974.37		1 974.37	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>85 308.42</b>	<b>13 344.59</b>	<b>71 963.83</b>	<b>539.27</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>78 374.48</b>	<b>24 789.83</b>	<b>53 584.65</b>	<b>216.16</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/08/2007 20	31/12/2005 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	48 601.78	6 431.32	37 882.91	353.42
70600000 Prestations de services		6 431.32	10 718.87	100.00
70610000 PRESTATIONS LA TERRASSE	9 396.78		9 396.78	
70620000 PREST. REALISATION PROD	18 247.02		18 247.02	
70630000 PRDT ACTIVITES COMM FORMATION	20 869.11		20 869.11	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	88.87		88.87	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	48 601.78	6 431.32	37 882.91	353.42
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	154 770.35	24 300.00	114 270.35	282.15
74110000 SUBVENTION CRESS		23 000.00	38 333.33	100.00
74130000 SUBV CONSEIL GENERAL LOIRE		700.00	1 166.67	100.00
74131000 SUBV. DEPARTEMENT LOIRE	113 333.33		113 333.33	
74132000 SUBV ST ETIENNE	6 500.00		6 500.00	
74140000 SUBV. DDJS		600.00	1 000.00	100.00
74430000 SUBV CONTRATS JEUNES	3 048.09		3 048.09	
74610000 SUBV CG	5 248.01		5 248.01	
74620000 SUBV CNASEA CAE	21 589.91		21 589.91	
74630000 SUBV CNASEA CA	5 051.01		5 051.01	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	2 838.28		2 838.28	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	2 830.39		2 830.39	
79130000 REMB SOUTIENT EMPLOI JEUNES	7.89		7.89	
<b>COLLECTES</b>	493.08		493.08	
75400000 COLLECTES ET DONS	493.08		493.08	
<b>COTISATIONS</b>	3 160.00	298.50	2 662.50	535.18
75600000 Cotisations adhérents	180.00	108.60	1.00	0.55
75610000 DONS	2 950.00	189.90	2 633.50	832.07
75620000 COTISATIONS MEMBRE PRESTATAIRE	30.00		30.00	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	9.00		9.00	
75800000 Produits divers gestion cour.	9.00		9.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	209 872.49	31 029.82	158 156.12	305.81
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	71 524.24	10 440.95	54 122.66	311.02
60400000 SOUS TRAITANCE	9 136.99	1 400.00	6 803.66	291.59
60610000 FOURN GAZ ET ELECTRICITE	1 572.41		1 572.41	
60620000 FOURNITURE EAU	326.42		326.42	
60630000 FOURN. ENTRET. & PETIT EQUIP.	3 466.02	831.86	2 079.59	150.00
60640000 FOURN. BUR. ET INFO.	5 316.00	231.58	4 930.03	NS
60660000 FOURNITURES POUR ACTIVITES	662.25		662.25	
60680000 CARBURANT	2 056.24		2 056.24	
61200000 REDEVANCES CB PHOTOCOPIEUR	1 776.06		1 776.06	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	11 555.52	990.28	9 905.05	600.14
61350000 LOCATIONS MOBILIERES		30.00	50.00	100.00
61500000 ENTRETIEN REPARATION	2 485.38		2 485.38	
61553000 ENTRETIEN MAT & MOB BURE	1 039.61		1 039.61	
61560000 Maintenance informatique	2 423.84		2 423.84	
61600000 ASSURANCE	2 161.57	77.39	2 032.59	NS
62200000 HONORAIRES DIVERS	145.52		145.52	
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	5 050.00	2 100.00	1 550.00	44.29
62261000 HONORAIRES AUTRES		900.00	1 500.00	100.00

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2007 20	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 *	
			Euros	%
62300000 PUBLICITE, COMMUNICATION	3 735.28		3 735.28	
62310000 IMPRESSIONS ET PUBLICATIONS		38.29	63.82	100.00
62381000 HEBERGEMENT SITE INTERNET		286.92	478.20	100.00
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	1 635.51	1 401.90	700.99	30.00
62560000 MISSION	898.77	18.30	868.27	NS
62570000 FRAIS DE RECEPTION	352.07	191.11	33.55	10.53
62610000 TELECOMM. FAX + INTERNET	1 298.56		1 298.56	
62620000 TELEPHONE TERRASSE	685.28		685.28	
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	519.60		519.60	
62640000 TELEPHONE PORTABLE	987.79	1 071.66	798.31	44.70
62650000 TELEPHONE FIXE	1 010.05	455.04	251.65	33.18
62660000 INTERNET	2 022.42	328.90	1 474.25	268.94
62670000 SITE CHATAUCREUX TEL PORT 3G	687.92		687.92	
62700000 SERVICES BANCAIRES	2 349.43	87.72	2 203.23	NS
62810000 Cotisations	107.00		107.00	
62880000 FORMATION DU PERSONN	6 060.73		6 060.73	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>2 884.04</b>	<b>242.00</b>	<b>2 480.71</b>	<b>615.05</b>
63330000 FORMATION CONTINUE	2 644.04	242.00	2 240.71	555.55
63500000 AUTRES IMPOTS TAXES, VSMT ASSI	240.00		240.00	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>115 106.31</b>	<b>9 680.00</b>	<b>98 972.98</b>	<b>613.47</b>
64110000 SALAIRES BRUTS	112 189.38	9 680.00	96 056.05	595.39
64120000 Rémunération congés payés	2 916.93		2 916.93	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>28 694.47</b>	<b>3 781.98</b>	<b>22 391.17</b>	<b>355.23</b>
64510000 COTISATIONS URSSAF	15 145.58	2 749.12	10 563.71	230.55
64530000 COTISATIONS RETRAITE	7 060.88	551.76	6 141.28	667.82
64540000 COTISATIONS ASSEDI	4 800.51	421.08	4 098.71	584.03
64550000 COTISATIONS PREVOYANCE	956.85	60.02	856.82	856.53
64750000 MEDECINE TRAVAIL, PHARMAC	730.65		730.65	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>21 804.15</b>	<b>1 253.41</b>	<b>19 715.13</b>	<b>943.75</b>
68111000 DOT AMORT A.A.I	349.55		349.55	
68112000 DOT AMORT IMMOBILISATION	21 454.60	1 253.41	19 365.58	927.02
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 111.02</b>		<b>2 111.02</b>	
68150000 DOT. PROV. RISQUES ET CH.	2 111.02		2 111.02	
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>174.58</b>	<b>316.24</b>	<b>352.49</b>	<b>66.88</b>
65100000 DROITS AUTEURS	174.58		174.58	
65410000 AUTRES CHARGES DE GESTION		316.24	527.07	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>242 298.81</b>	<b>25 714.58</b>	<b>199 441.18</b>	<b>465.36</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>32 426.32</b>	<b>5 315.24</b>	<b>41 285.05</b>	<b>466.04</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>618.01</b>		<b>618.01</b>	
66100000 CHARGES D'INTERET	618.01		618.01	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>618.01</b>		<b>618.01</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>618.01</b>		<b>618.01</b>	

\* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/08/2007 20	31/12/2005 12	Euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	33 044.33	5 315.24	41 903.06	473.01
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	120.59		120.59	
77000000 PRODUITS EXCEPTIONNE	0.55		0.55	
77200000 PRODUITS S/EXERCICE ANTE	120.04		120.04	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	10 516.85		10 516.85	
77500000 PRODUITS SUR CESSIONS D'ACTIFS	600.00		600.00	
77700000 QUOTE PART SUBV INVEST	9 916.85		9 916.85	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	10 637.44		10 637.44	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	4 491.73		4 491.73	
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 241.53		3 241.53	
67120000 AMENDES ET PENALITES	45.00		45.00	
67200000 Charges sur exercice antérieur	1 205.20		1 205.20	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 674.73		2 674.73	
67520000 V.N.C IMMOB. CEDEES	2 674.73		2 674.73	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	7 166.46		7 166.46	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	3 470.98		3 470.98	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	220 509.93	31 029.82	168 793.56	326.38
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	250 083.28	25 714.58	207 225.65	483.52
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	29 573.35	5 315.24	38 432.08	433.83
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		5 352.55	8 920.92	100.00
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER CRESS		5 352.55	8 920.92	100.00
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	29 573.35	37.31	29 511.17	NS

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/08/2007

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'exercice se déroule sur vingt mois.

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations générales complémentaires**

L'entité dispose uniquement d'immobilisations non décomposables. Elle a usé de la possibilité d'amortir ses immobilisations sur la durée d'usage.

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit individuel à la formation (DIF) et le volume d'heures de formation qui n'ont pas donné lieu à une demande n'ont pas été comptabilisés.

### **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/08/2007

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	433		220
Matériel de transport			11 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 832		36 578
<b>TOTAL</b>	<b>9 832</b>		<b>47 778</b>
Prêts, autres immobilisations financières	1 000		
<b>TOTAL</b>	<b>1 000</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 265</b>		<b>47 998</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			653	653
Matériel de transport			11 200	11 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 416	42 994	42 994
<b>TOTAL</b>		<b>3 416</b>	<b>54 194</b>	<b>54 194</b>
Prêts, autres immobilisations financières			1 000	1 000
<b>TOTAL</b>			<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 416</b>	<b>55 847</b>	<b>55 847</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	57	350		407
Matériel de transport		4 766		4 766
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 196	16 688	742	17 143
<b>TOTAL</b>	<b>1 196</b>	<b>21 455</b>	<b>742</b>	<b>21 909</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 253</b>	<b>21 804</b>	<b>742</b>	<b>22 316</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	350				
Matériel de transport	4 766				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 688				
<b>TOTAL</b>	<b>21 455</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 804</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/08/2007

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 130		19 000	9 917	15 213
Réserves :					
Report à nouveau				37	37
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	37	29 536			29 573
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Ecarts de réévaluation			19 000	19 000	
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	6 093	29 536	38 000	28 954	14 398

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		2 111			2 111
<b>TOTAL</b>		2 111			2 111
<b>TOTAL GENERAL</b>		2 111			2 111
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		2 111			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 750	1 750	
Autres créances clients	6 739	6 739	
Divers état et autres collectivités publiques	35 875	35 875	
Débiteurs divers	449	449	
Charges constatées d'avance	611	611	
<b>TOTAL</b>	45 424	45 424	

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/08/2007

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	29 968	29 968		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	21 074	21 074		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 299	8 299		
Personnel et comptes rattachés	7 182	7 182		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 526	13 526		
Autres impôts taxes et assimilés	2 636	2 636		
Autres dettes	649	649		
Produits constatés d'avance	1 974	1 974		
<b>TOTAL</b>	<b>85 308</b>	<b>85 308</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	29 475			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 402			

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
ENG A REALISER SUBV FSE	5 353	5 353			5 353
<b>TOTAL</b>	<b>5 353</b>	<b>5 353</b>			<b>5 353</b>

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	3 ans
Matériel de transport	linéaire	3 ans
Matériel de bureau et inform	linéaire	3 ans
Mobilier	linéaire	10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/08/2007

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	35 875
Total	35 875

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 661
Dettes fiscales et sociales	3 874
Autres dettes	649
Total	7 253

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	611
Total	611
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 974
Total	1 974

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

**Produits et charges exceptionnels**

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	120	77200000
- PRODUIT SUR CESSION D'ACTIF	600	77500000
- QUOTE PART SUBVENTION INVESTISSEMENT	9 917	77700000
Total	10 637	
Charges exceptionnelles		
- SUBV CRESS RELIQUAT JAMAIS RECU	3 241	67100000
- AMENDES ET PENALITES	45	67120000
- CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	1 205	67200000
- VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	2 675	67520000
Total	7 166	

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/08/2007

**Transferts de charges**

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT ASSURANCES	2 830
REMBOURSEMENT SOUTIEN EMPLOIS JEUNES	8
Total	2 838

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
Informations générales complémentaires	11
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Tableau de variation des fonds associatifs	13
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Tableau de suivi des fonds dédiés	14
Evaluation des amortissements	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Evaluation des valeurs mobilières de placement	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	15
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	15
Transferts de charges	16

NA = Non Applicable NS = Non significative