

Période du 01/09/2005 au 31/12/2006

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (16 mois)				Exercice précédent 31/08/2005 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	10 968	10 885	82	0,02	1 292	0,29
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	10 131	9 636	495	0,11	0	0,00
Autres immobilisations corporelles	124 896	98 633	26 262	5,75	8 915	2,01
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts					2	0,00
Autres immobilisations financières	22 828		22 828	5,00	21 618	4,87
TOTAL (I)	168 823	119 155	49 668	10,87	31 827	7,16
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	8 768		8 768	1,92	7 850	1,77
Avances & acomptes versés sur commandes	3 443		3 443	0,75	5 700	1,28
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					700	0,16
. Organismes sociaux	510		510	0,11	261	0,06
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	177 112		177 112	38,76	210 999	47,49
Valeurs mobilières de placement	39 816		39 816	8,71	52 332	11,78
Disponibilités	156 518		156 518	34,26	125 102	28,16
Charges constatées d'avance	21 086		21 086	4,61	9 519	2,14
TOTAL (II)	407 252		407 252	89,13	412 462	92,84
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	576 075	119 155	456 920	100,00	444 289	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2005 au 31/12/2006

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2006 (16 mois)		Exercice précédent 31/08/2005 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	188 381	41,23	187 628	42,23
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	66 176		753	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	254 557	55,71	188 381	42,40
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			4 000	0,90
TOTAL (II)			4 000	0,90
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées			2 943	0,66
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 110	4,40	101 774	22,91
Autres	133 671	29,25	98 679	22,21
Produits constatés d'avance	48 583	10,63	48 512	10,92
TOTAL (IV)	202 364	44,29	251 908	56,70
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	456 920	100,00	444 289	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

Période du 01/09/2005 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2006 (16 mois)		Exercice précédent 31/08/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	12 722		12 722	1,79	13 838	2,64	-1 116	-8,05	
Production vendue de biens	627 304		627 304	88,24	458 917	87,42	168 387	36,69	
Prestations de services	70 852		70 852	9,97	52 229	9,95	18 623	35,66	
Montants nets produits d'expl.	710 877		710 877	100,00	524 984	100,00	185 893	35,41	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			9 696	1,36	1 922	0,37	7 774	404,47	
Dons			1 149 143	161,65	906 176	172,61	242 967	26,81	
Cotisations									
Legs et donation			489 413	68,85	318 500	60,67	170 913	53,66	
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			176 493	24,83	36 000	6,86	140 493	390,26	
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 824 745	256,69	1 262 598	240,50	562 147	44,52	
Total des produits d'exploitation (I)			2 535 622	356,69	1 787 582	340,50	748 040	41,85	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			466	0,07	900	0,17	-434	-48,21	
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 334	0,75	8 491	1,62	-3 157	-37,17	
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					2 580	0,49	-2 580	-99,99	
Total des produits financiers (III)			5 800	0,82	11 971	2,28	-6 171	-51,54	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			439 249	61,79	287 308	54,73	151 941	52,88	
Sur opérations en capital			1 841	0,26	10 223	1,95	-8 382	-81,98	
Reprises sur provisions et transferts de charges			36 051	5,07			36 051	N/S	
Total des produits exceptionnels (IV)			477 141	67,12	297 531	56,67	179 610	60,37	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 018 563	424,63	2 097 085	399,46	921 478	43,94	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			3 018 563	424,63	2 097 085	399,46	921 478	43,94	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			4 539	0,64	9 190	1,75	-4 651	-50,60	
Variation de stock marchandises et matières premières			-918	-0,12	3 376	0,64	-4 294	-127,18	
Autres achats non stockés			40 170	5,65	32 539	6,20	7 631	23,45	
Services extérieurs			614 044	86,38	506 362	96,45	107 682	21,27	
Autres services extérieurs			351 475	49,44	188 552	35,92	162 923	86,41	
Impôts, taxes et versements assimilés			91 664	12,89	57 657	10,98	34 007	58,98	
Salaires et traitements			1 294 240	182,06	996 645	189,84	297 595	29,86	
Charges sociales			250 370	35,22	220 251	41,95	30 119	13,67	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements			13 538	1,90	8 426	1,61	5 112	60,67	
Dotations aux provisions					33 420	6,37	-33 420	-99,99	

Période du 01/09/2005 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2006 (16 mois)		Exercice précédent 31/08/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	68 274	9,60	32 920	6,27	35 354	107,39
Total des charges d'exploitation (I)	2 727 396	383,67	2 089 339	397,98	638 057	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 060	0,15	717	0,14	343	47,84
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements	457	0,06			457	N/S
Total des charges financières (III)	1 518	0,21	717	0,14	801	111,72
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	50 968	7,17	2 070	0,39	48 898	N/S
Sur opérations en capital	172 506	24,27	4 206	0,80	168 300	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	223 474	31,44	6 276	1,20	217 198	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 952 388	415,32	2 096 332	399,31	856 056	40,84
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	66 176	9,31	753	0,14	65 423	N/S
TOTAL GENERAL	3 018 563	424,63	2 097 085	399,46	921 478	43,94

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	489 413		318 500			
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	489 413		318 500			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole	489 413		318 500			
TOTAL	489 413		318 500			

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2006 a une durée de 16 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2005 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 456 920,16 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 66 175,55 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/03/2007 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Dans le cadre de la première application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue pour cette première application est la méthode rétrospective. Cette méthode s'applique à compter de l'exercice en cours.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 168 823

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 968			10 968
Immobilisations corporelles	104 856	30 171		135 027
Immobilisations financières	194 113	1 210	172 495	22 828
TOTAL	309 937	31 381	172 495	168 823

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 119 155

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 676	1 209		10 885
Immobilisations corporelles	95 941	12 329		108 270
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	172 493		172 493	
TOTAL	278 110	13 538	172 493	119 155

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions brevets et droits	10 968	10 885	83	Linéaire 3 ans
Materiel industriel	10 131	9 636	495	Linéaire 3 ans
Instal. gener. agenc. amgts	7 500	1 878	5 622	Linéaire 3 ans
Materiel de transport	15 338	5 532	9 806	Linéaire 3 ans
Mat.bureau & informatiques	99 197	88 723	10 474	Linéaire 3 ans
Mobilier	2 861	2 500	361	Linéaire 2 ans
TOTAL	145 995	119 154	26 841	

3.2 - Etat des créances = 221 536

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	22 828		22 828
Actif circulant & charges d'avance	198 708	198 708	
TOTAL	221 536	198 708	22 828

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	36 051		36 051		
Comptes financiers	5 334		5 334		
Total	41 385		41 385		

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 38 715

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	38 715
Disponibilités	
TOTAL	38 715

3.5 - Charges constatées d'avance = 21 086

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	4 000		4 000		
TOTAL	4 000		4 000		

4.2 - Etat des dettes = 202 364

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	20 110	20 110		
Dettes fiscales & sociales	129 124	129 124		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 547	4 547		
Produits constatés d'avance	48 583	48 583		
TOTAL	202 364	202 364		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 101 608

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	15 298
Dettes fiscales & sociales	81 764
Autres dettes	4 547
TOTAL	101 608

4.4 - Produits constatés d'avance = 48 583

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

En l'absence d'accord écrit entre l'entreprise et les salariés, lesquels n'ont pas mis en œuvre leurs droits individuels à la formation, aucun passif n'a été constaté conformément à l'avis du 13/10/2004 du comité d'urgence du CNC.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillé
détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance d des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 38 715

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	38 715
Org. soc. produits • recevoir(438700)	510
Divers pdts a recevoir(468700)	38 205
TOTAL	38 715

8.2 - Charges constatées d'avance = 21 086

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	21 086
TOTAL	21 086

8.3 - Charges à payer = 101 608

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	15 298
Fourn.fnp achats b ou prest .(408100)	15 298
Dettes fiscales et sociales :	81 764
Dette prov.pr congés a payer(428200)	42 036
Personnel autr.charg a payer(428600)	8 526
Ch.soc.dette cong.a payer(438200)	12 611
Etat charges a payer(448600)	18 591
Autres dettes :	4 547
Divers charges a pay(468600)	4 547
TOTAL	101 608

8.4 - Produits constatés d'avance = 48 583

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	48 583
TOTAL	48 583

JEAN-FRANCOIS PESTUREAU
Expert-comptable membre de l'O.E.C. de Paris
Commissaire aux comptes inscrit près la CA de Paris
Diplômé de l'Institut d'Etudes Politiques de Paris
D.E.A. de Droit commercial approfondi
Chargé d'enseignement à Paris II Panthéon-Assas

SIRET : 334 661 204 00019
URSSAF : 756 971 380201 001 003
TVA INTRA FR 62334661204

ASSOCIATION FONDACIO ACTIVITES
MAISON NOTRE-DAME
23 RUE DE L'ERMITAGE
78000 VERSAILLES
SIRET 350 046 280 00078

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Monsieur,

En exécution de la mission que votre Assemblée Générale a bien voulu nous confier, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association établis par vos dirigeants le 6 mars 2007,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 31 décembre 2006 et correspondent à une durée de 16 mois.

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 qui se caractérisent par les données suivantes :

Résultat	<u>66 175.55 €</u>
Total du bilan	<u>456 920.16 €</u>
Total des produits d'exploitation	<u>710 877 €</u>

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 la société à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.225-235 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

La prise en considération des dispositions des règlements CRC n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs et n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs n'appelle pas d'observation particulière.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicable 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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris le 30 mars 2007

Jean-François Pestureau
Commissaire aux Comptes