

ASSOCIATION FORMUNOF

79 rue de Tocqueville

75017 PARIS

Exercice du 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

Comptes annuels

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Détail du bilan actif

Détail du bilan passif

Détail du compte de résultat

BILAN ACTIF

	31/12/2006		31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations grevées de droits			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL (I)			
Comptes de liaison			
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et approvisionnements			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation (3)			
Créances usagers et comptes rattachés	882 214		11 212
Autres créances			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	413 196		9 430
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL (II)	1 295 410		20 642
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Primes de remboursement des emprunts (IV)			
Ecart de conversion actif (V)			
TOTAL GENERAL (I à V)	1 295 410		20 642
(1) dont droit au bail			
(2) dont à moins d'un an			
(3) dont à plus d'un an			
ENGAGEMENTS RECUS			
Legs nets à réaliser :			
- acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisé par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			

BILAN PASSIF

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		15 288	27 140
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		84 356	- 11 851
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	99 645	15 288
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		86 904	5 354
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		1 108 861	
TOTAL	(V)	1 195 765	5 354
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 295 410	20 642
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 195 765	5 354
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		126	450
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		126	450
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		328 097	35 230
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations			
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	328 223	35 680
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		243 973	45 078
Impôts, taxes et versements assimilés			2 840
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	243 973	47 918
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	84 250	- 12 238
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		126	387
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	126	387
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		20	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	20	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	106	387
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	84 356	- 11 851

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			
Impôts sur les bénéfices (IX)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		328 349	36 066
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		243 993	47 918
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		84 356	- 11 851
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		84 356	- 11 851
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
Drass ga auvergne	120 000	
Drass centre	86 490	
Drass ga midi pyrénéés	85 422	
Drass paca	285 532	
Drass bretagne	79 800	
Drass ga champagne ardenn	140 006	
Clients fact.à établir	84 964	11 212
Total	882 214	11 212
Disponibilités		
Crédit mutuel	337 070	2 234
Livret bleu	76 126	7 196
Total	413 196	9 430
Total créances d'exploitation	1 295 410	20 642
Total actif circulant	1 295 410	20 642
TOTAL GENERAL	1 295 410	20 642

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau		
Report à nouveau débiteur	15 288	27 140
Total	15 288	27 140
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	84 356	- 11 851
Total fonds propres	99 645	15 288
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	99 645	15 288
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	57 600	
Fourn.fact.non parvenues	29 303	5 354
Total	86 904	5 354
Produits constatés d'avance		
Convention ga auvergne	226 100	
Convention ga centre	192 000	
Convention ga midi pyr.	122 031	
Convention ga paca	285 532	
Convention ga languedoc	11 370	
Convention ga bretagne	100 320	
Convention ga ardennes	171 508	
Total	1 108 861	
TOTAL DETTES	1 195 765	5 354
TOTAL GENERAL	1 295 410	20 642

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
Cotisations adhérents	126	450
Total	126	450
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	126	450
Subventions d'exploitation		
Subvention Laboratoires	11 500	10 000
Subvention FAF	25 200	12 650
Subvention OGC	148 575	12 580
Subvention DRASS	138 141	
Dons	4 681	
Total	328 097	35 230
Total des produits d'exploitation	328 223	35 680
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
Fournitures de bureau	2 058	199
S/traitance secrétariat	6 793	14 500
Locations salles	9 464	
Assurances	166	353
Honoraires II conseils	39 414	14 903
Honoraires animateurs	63 504	
Honoraires organisateur	18 350	
Honoraires expert	27 344	
Honoraires comptables	4 076	1 733
Honoraires informatique	4 784	
Frais de déplacements	19 161	10 844
Frais d'hébergement hotels	18 426	
Frais de restauration	28 143	
Missions & réceptions	1 375	2 245
Frais de poste et timbres	915	
Cotisations		300
Total	243 973	45 078
Impôts, taxes et versements assimilés		
Tva non récupérable		2 840
Total		2 840
Total des charges d'exploitation	243 973	47 918
RESULTAT D'EXPLOITATION	84 250	- 12 238
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
Produits financiers	126	387
Total	126	387
Total des produits financiers	126	387
CHARGES FINANCIERES		

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
Intérêts et charges assimilées		
Agios bancaires	20	
Total	20	
Total des charges financières	20	
RESULTAT FINANCIER	106	387
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	84 356	- 11 851
Total des produits	328 349	36 066
Total des charges	243 993	47 918
SOLDE INTERMEDIAIRE	84 356	- 11 851
EXCEDENT OU DEFICIT	84 356	- 11 851

Etats de l'annexe

Règles et méthodes comptables

Tableau de suivi des fonds associatifs

Détail des charges à payer

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 dont le total est de 1 295 409,83 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 84 356,15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Application des principes généraux

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Suite à la dissolution de l'antenne FORMUNOF Midi Pyrénées, cette dernière a versé ses fonds à FORMUNOF

Choix offerts et exceptions utilisées par l'entreprise

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits constatés d'avance

Les conventions sont comptabilisées pour leur globalité en comptes clients et en produits comptabilisés d'avance lors de la signature. Les encaissements sont déduits des comptes clients à l'actif du bilan et les formations effectués sont virés au fur et à mesure en subventions au compte d'exploitation par le débit du compte "Produits constatés d'avance" figurant au passif du bilan.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation, ni de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	27 140		11 851	15 288
Résultat de l'exercice	- 11 851	42 989	- 11 851	84 356
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	15 288	42 989		99 645

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2006

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Facturation secrétariat FORMUNOF	4 000
Honoraires cabinet SOGECLA	4 076
Sous traitance Eva Santé	12 996
Frais d'affranchissements	311
Formunof Midi Pyrénées	480
Frais de déplacements des médecins	1 940
Honoraires formateurs, organisateurs et experts	5 500
Total	29 303
TOTAL	29 303

Sommaire

Comptes annuels

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Détail du bilan actif	5
Détail du bilan passif	6
Détail du compte de résultat	7

Etats de l'annexe

Règles et méthodes comptables	9
Tableau de suivi des fonds associatifs	10
Détail des charges à payer	10