

BILAN

FRAC

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	394,84	394,84		
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	223 435,05	223 435,05		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	39 779,98	32 958,55	6 821,43	3 886,10
Autres immobilisations corporelles	3 371 777,60	109 897,63	3 261 879,97	3 112 262,78
Immobilisations en cours / Avances et acomptes corporels				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 769,08		8 769,08	6 464,08
ACTIF IMMOBILISE	3 644 156,55	366 686,07	3 277 470,48	3 122 612,96
Stocks				
Matières premières et autres 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 de fonctionnement				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	77 627,49		77 627,49	52 417,01
Divers				
Valeurs mobilières de placement	138 314,88		138 314,88	136 512,04
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	219 544,65		219 544,65	92 196,01
Charges constatés d'avance	10 595,74		10 595,74	16 133,70
ACTIF CIRCULANT	446 082,76		446 082,76	297 258,76
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	4 090 239,31	366 686,07	3 723 553,24	3 419 871,72

BILAN

FRAC

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	40 637,85	31 420,98
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves réglementées		
Fonds de trésorerie sous contrat	83 846,96	83 846,96
Résultats cumulés à reporter		
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 845,74	9 216,87
Subventions d'investissement	3 273 699,30	3 114 567,45
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	3 441 029,85	3 239 052,26
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	8 387,60	23 285,92
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	8 387,60	23 285,92
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Comptes de liaison		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 657,76	92 842,26
Dettes fiscales et sociales	76 478,03	63 978,79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	40 000,00	712,49
DETTES	274 135,79	157 533,54
Ecart de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	3 723 553,24	3 419 871,72

COMPTE DE RESULTAT

FRAC

Etats de synthèse au 31/12/2006

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises			28,00		-28,00	-100,00
Production vendue						
Prestations de services						
Produits des activités annexes	18 200,00	2,05			18 200,00	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	868 910,54	97,95	686 400,29	99,97	182 510,25	26,59
Reprises et Transferts de charge			12,91		-12,91	-100,00
Autres produits	0,86		163,94	0,02	-163,08	-99,48
Collectes						
Cotisations						
Report des ressources	14 898,32	1,68	3 267,58	0,48	11 630,74	355,94
Quote-part des subventions renouvelables						
Produits d'exploitation	902 009,72	101,68	689 872,72	100,48	212 137,00	30,75
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	15 095,27	1,70	8 319,32	1,21	6 775,95	81,45
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	232 055,00	26,16	172 113,60	25,07	59 941,40	34,83
Charges externes	225 072,79	25,37	186 994,49	27,23	38 078,30	20,36
Impôts et taxes	22 805,40	2,57	17 379,64	2,53	5 425,76	31,22
Salaires et Traitements	261 524,31	29,48	211 002,12	30,73	50 522,19	23,94
Charges sociales	101 676,92	11,46	82 049,60	11,95	19 627,32	23,92
Amortissements et provisions	4 909,82	0,55	5 875,83	0,86	-966,01	-16,44
Engagements à réaliser			2 591,00	0,38	-2 591,00	-100,00
Autres charges	0,01		24,08		-24,07	-99,96
Charges d'exploitation	863 139,52	97,30	686 349,68	99,96	176 789,84	25,76
RESULTAT D'EXPLOITATION	38 870,20	4,38	3 523,04	0,51	35 347,16	NS
Produits financiers	2 107,39	0,24	1 188,67	0,17	918,72	77,29
Charges financières						
Résultat financier	2 107,39	0,24	1 188,67	0,17	918,72	77,29
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	40 977,59	4,62	4 711,71	0,69	36 265,88	769,70
Produits exceptionnels	1 868,15	0,21	4 627,16	0,67	-2 759,01	-59,63
Charges exceptionnelles			122,00	0,02	-122,00	-100,00
Résultat exceptionnel	1 868,15	0,21	4 505,16	0,66	-2 637,01	-58,53
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 845,74	4,83	9 216,87	1,34	33 628,87	364,86

BILAN

FRAC

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 Logiciels	394,84		394,84	394,84
- 280500 Amortis. logiciels		394,84	-394,84	-394,84
Concessions, brevets et droits assimilés	394,84	394,84		
Immobilisations corporelles				
- 214100 Constructions sur sol d'autrui	223 435,05		223 435,05	223 435,05
- 281410 Amortis. constructions sol d'autrui		223 435,05	-223 435,05	-223 435,05
Constructions	223 435,05	223 435,05		
- 215000 Matériel et outillage	39 779,98		39 779,98	34 518,92
- 281500 Amortis. matériel et outillage		32 958,55	-32 958,55	-30 632,82
Installations techniques, matériel et outillage industr	39 779,98	32 958,55	6 821,43	3 886,10
- 218100 Instal.gales, agencet, aménagt.div.	1 775,17		1 775,17	1 775,17
- 218200 Matériel de transport	13 142,93		13 142,93	13 142,93
- 218300 Matériel de bureau et informatique	71 241,36		71 241,36	64 040,08
- 218400 Mobilier	29 786,02		29 786,02	29 786,02
- 218500 Oeuvres	3 220 044,36		3 220 044,36	3 075 044,36
- 218600 Encadrement	35 787,76		35 787,76	35 787,76
- 281810 Amortis. instal. gales, agencet. div		1 775,17	-1 775,17	-1 758,73
- 281820 Amortis. matériel de transport		13 142,93	-13 142,93	-13 142,93
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		65 193,51	-65 193,51	-62 625,86
- 281840 Amortis. mobilier		29 786,02	-29 786,02	-29 786,02
Autres immobilisations corporelles	3 371 777,60	109 897,63	3 261 879,97	3 112 262,78
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
- 275000 Dépôts et cautionnements	8 769,08		8 769,08	6 464,08
Autres immobilisations financières	8 769,08		8 769,08	6 464,08
ACTIF IMMOBILISE	3 644 156,55	366 686,07	3 277 470,48	3 122 612,96
Stocks				
Créances de fonctionnement				
- 448700 Etat - produits à recevoir				243,39
- 467000 Autres comptes débiteurs/créditeurs	1 397,49		1 397,49	2 215,37
- 468752 Subv. a recev. Etat Fonctionnement				2 591,00
- 468753 Subv. a recev. C.R. Acquisition	23 000,00		23 000,00	22 867,25
- 468754 Subv. a recev. C.R. Fonctionnement	37 230,00		37 230,00	24 500,00
- 468756 Subv. a recev. C.R. Investissement	16 000,00		16 000,00	
Autres créances	77 627,49		77 627,49	52 417,01
Divers				
- 503000 Sicav Fonctionnement	138 314,88		138 314,88	136 512,04
Valeurs mobilières de placement	138 314,88		138 314,88	136 512,04
- 512300 CDC 43163G ACQUISITION	119 021,18		119 021,18	70 132,80
- 512400 CDC 43159C FONCTIONNEMENT	99 301,23		99 301,23	21 067,82
- 530000 Caisse	602,01		602,01	358,57
- 531000 Caisse en devises	620,23		620,23	636,82
Disponibilités	219 544,65		219 544,65	92 196,01
- 486000 Charges constatées d'avance	10 595,74		10 595,74	16 133,70

BILAN

FRAC

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
Charges constatés d'avance	10 595,74		10 595,74	16 133,70
ACTIF CIRCULANT	446 082,76		446 082,76	297 258,76
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	4 090 239,31	366 686,07	3 723 553,24	3 419 871,72

BILAN

FRAC

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
PASSIF		
- 102000 Fonds Ass.Fonct sans dt reprise	28 921,88	17 816,12
- 103000 Fonds Ass. Acqui avec dt reprise	11 715,97	13 604,86
Fonds associatifs sans droit de reprise	40 637,85	31 420,98
- 106801 Réserve de Trésorerie	83 846,96	83 846,96
Fonds de trésorerie sous contrat	83 846,96	83 846,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 845,74	9 216,87
- 131000 Subv. d'acquisition oeuvres	3 255 834,05	3 110 834,05
- 131508 Subv. Equipement 2000		12 992,35
- 131510 Subv. Equipement réserve 2002	9 259,00	9 259,00
- 131511 Subv. Equipement réserve 2006	16 000,00	
- 139008 Subv. 2000 inscrite aux rts.		-12 976,00
- 139010 Subv. 2002 reserve inscrite aux rts	-7 393,75	-5 541,95
Subventions d'investissement	3 273 699,30	3 114 567,45
FONDS PROPRES	3 441 029,85	3 239 052,26
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 194000 Fonds dédiés s/ subv fonct.	8 387,60	23 285,92
Fonds dédiés sur subventions	8 387,60	23 285,92
FONDS DEDIES	8 387,60	23 285,92
Emprunts obligataires convertibles		
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	29 280,63	11 558,08
- 408101 Fournisseurs - fact acquis. non parv	128 377,13	81 284,18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 657,76	92 842,26
- 421000 Personnel - rémunérations dues		149,27
- 428200 Congés à payer	21 738,91	19 052,95
- 431000 URSSAF	28 032,00	24 488,00
- 437200 Groupe MEDERIC	8 462,00	6 873,00
- 437300 ASSEDIC	6 406,00	3 402,00
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	8 695,56	7 621,18
- 448600 Etat - autres charges à payer	3 143,56	2 392,39
Dettes fiscales et sociales	76 478,03	63 978,79
- 487000 Produits constatés d'avance	40 000,00	712,49
Produits constatés d'avance	40 000,00	712,49
DETTES	274 135,79	157 533,54
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	3 723 553,24	3 419 871,72

COMPTE DE RESULTAT

FRAC

Etats de synthèse au 31/12/2006

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 707000 Ventes catalogues			28,00		-28,00	-100,00
Ventes de marchandises			28,00		-28,00	-100,00
- 708800 Autres produits activités annexes	18 200,00	2,05			18 200,00	
Produits des activités annexes	18 200,00	2,05			18 200,00	
- 740100 Subv. Etat Fonctionnement	265 000,00	29,87	190 591,00	27,76	74 409,00	39,04
- 740200 Subv. Région Fonctionnement	372 300,00	41,97	245 000,00	35,68	127 300,00	51,96
- 740210 AFAA			20 000,00	2,91	-20 000,00	-100,00
- 740300 Subv. Etat Service des publics			45 000,00	6,55	-45 000,00	-100,00
- 740500 Subv. Etat Acquisition	130 000,00	14,65	84 780,00	12,35	45 220,00	53,34
- 740600 Subv. Région Acquisition	92 000,00	10,37	91 469,00	13,32	531,00	0,58
- 740800 Subv. Emploi Jeune	9 610,54	1,08	9 560,29	1,39	50,25	0,53
Subventions d'exploitation	868 910,54	97,95	686 400,29	99,97	182 510,25	26,59
- 791000 Transfert de charges d'exploitation			12,91		-12,91	-100,00
Reprises et Transferts de charge			12,91		-12,91	-100,00
- 758000 Produits divers gestion courante	0,86		163,94	0,02	-163,08	-99,48
Autres produits	0,86		163,94	0,02	-163,08	-99,48
- 789000 Report des ressources non utilisées	14 898,32	1,68	3 267,58	0,48	11 630,74	355,94
Report des ressources	14 898,32	1,68	3 267,58	0,48	11 630,74	355,94
Produits d'exploitation	902 009,72	101,68	689 872,72	100,48	212 137,00	30,75
- 602610 Emballage d'oeuvres	15 095,27	1,70	8 319,32	1,21	6 775,95	81,45
Achats de matières premières	15 095,27	1,70	8 319,32	1,21	6 775,95	81,45
- 604000 Entretien restauration	55 027,46	6,20	25 787,11	3,76	29 240,35	113,39
- 605200 Achats d'oeuvres	145 000,00	16,35	126 000,00	18,35	19 000,00	15,08
- 606110 EDF Eau Chauffage	4 560,85	0,51	3 665,22	0,53	895,63	24,44
- 606140 Fournitures carburant	1 704,44	0,19	1 308,20	0,19	396,24	30,29
- 606300 Achats de petit équipement	18 861,13	2,13	11 276,88	1,64	7 584,25	67,25
- 606400 Achats fournitures administratives	6 901,12	0,78	4 076,19	0,59	2 824,93	69,30
Autres achats non stockés	232 055,00	26,16	172 113,60	25,07	59 941,40	34,83
- 611000 Sous-traitance générale	7 893,60	0,89			7 893,60	
- 613200 Locations immobilières	24 171,17	2,72	24 113,43	3,51	57,74	0,24
- 613500 Locations mobilières	8 651,85	0,98	8 543,40	1,24	108,45	1,27
- 613520 Locations de matériel de transport	2 005,70	0,23			2 005,70	
- 615200 Entretien immobilier	2 826,68	0,32	2 958,04	0,43	-131,36	-4,44
- 615510 Entretien du matériel	461,66	0,05	1 076,88	0,16	-615,22	-57,13
- 615520 Entretien du matériel de transport	1 723,10	0,19	520,44	0,08	1 202,66	231,09
- 615600 Maintenance	3 117,56	0,35	1 375,06	0,20	1 742,50	126,72
- 616000 Primes d'assurance	18 897,72	2,13	17 366,51	2,53	1 531,21	8,82
- 618100 Documentation générale	3 212,83	0,36	3 264,87	0,48	-52,04	-1,59
- 618500 Gardiennage	3 153,64	0,36	3 154,84	0,46	-1,20	-0,04
- 621000 Personnel Ext. a l'entreprise	543,39	0,06	2 290,00	0,33	-1 746,61	-76,27
- 622600 Honoraires	39 674,02	4,47	22 140,54	3,22	17 533,48	79,19
- 623100 Annonces et insertions	183,39	0,02	1 417,16	0,21	-1 233,77	-87,06
- 623600 Catalogues et imprimés	51 848,84	5,84	25 405,17	3,70	26 443,67	104,09
- 623610 Photo	8 411,82	0,95	10 277,74	1,50	-1 865,92	-18,15
- 624800 Transports divers	9 799,56	1,10	31 857,06	4,64	-22 057,50	-69,24
- 625100 Voyages et déplacements	9 662,81	1,09	6 413,95	0,93	3 248,86	50,65

COMPTE DE RESULTAT

FRAC

Etats de synthèse au 31/12/2006

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 625700 Réceptions	12 803,36	1,44	11 522,35	1,68	1 281,01	11,12
- 626000 Téléphone	5 641,40	0,64	5 427,89	0,79	213,51	3,93
- 626100 Hébergement site Web	474,06	0,05	474,06	0,07		
- 626200 Timbres PTT	8 783,21	0,99	7 234,93	1,05	1 548,28	21,40
- 627500 Services bancaires	131,42	0,01	160,17	0,02	-28,75	-17,95
- 628100 Cotisation	1 000,00	0,11			1 000,00	
Charges externes	225 072,79	25,37	186 994,49	27,23	38 078,30	20,36
- 631100 Taxe sur les salaires	16 283,58	1,84	12 245,24	1,78	4 038,34	32,98
- 633300 Formation continue (organisme)	2 010,59	0,23	1 019,39	0,15	991,20	97,23
- 635120 Taxes foncières	3 062,35	0,35	2 977,41	0,43	84,94	2,85
- 635800 Autres droits	1 448,88	0,16	1 137,60	0,17	311,28	27,36
Impôts et taxes	22 805,40	2,57	17 379,64	2,53	5 425,76	31,22
- 641100 Salaires appointements commissions	258 838,35	29,18	211 861,90	30,86	46 976,45	22,17
- 641200 Congés payés	2 685,96	0,30	-859,78	-0,13	3 545,74	-412,40
Salaires et Traitements	261 524,31	29,48	211 002,12	30,73	50 522,19	23,94
- 645110 Charges Sociales Patronales	100 042,39	11,28	82 265,44	11,98	17 776,95	21,61
- 645200 Charges sociales s/ Congés Payés	1 074,38	0,12	-343,91	-0,05	1 418,29	-412,40
- 645410 AGESEA	248,60	0,03	128,07	0,02	120,53	94,11
- 647500 Médecine du travail	311,55	0,04			311,55	
Charges sociales	101 676,92	11,46	82 049,60	11,95	19 627,32	23,92
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	4 909,82	0,55	5 875,83	0,86	-966,01	-16,44
Amortissements et provisions	4 909,82	0,55	5 875,83	0,86	-966,01	-16,44
- 689000 Engagements à réaliser			2 591,00	0,38	-2 591,00	-100,00
Engagements à réaliser			2 591,00	0,38	-2 591,00	-100,00
- 658000 Charges diverses gestion courante	0,01		24,08		-24,07	-99,96
Autres charges	0,01		24,08		-24,07	-99,96
Charges d'exploitation	863 139,52	97,30	686 349,68	99,96	176 789,84	25,76
RESULTAT D'EXPLOITATION	38 870,20	4,38	3 523,04	0,51	35 347,16	NS
- 767000 Produits nets s/cessions VMP	2 107,39	0,24	1 188,67	0,17	918,72	77,29
Produits financiers	2 107,39	0,24	1 188,67	0,17	918,72	77,29
Résultat financier	2 107,39	0,24	1 188,67	0,17	918,72	77,29
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	40 977,59	4,62	4 711,71	0,69	36 265,88	769,70
- 777000 Quote-part des subventions virées	1 868,15	0,21	4 627,16	0,67	-2 759,01	-59,63
Produits exceptionnels	1 868,15	0,21	4 627,16	0,67	-2 759,01	-59,63
- 671200 Pénalités et amendes			122,00	0,02	-122,00	-100,00
Charges exceptionnelles			122,00	0,02	-122,00	-100,00
Résultat exceptionnel	1 868,15	0,21	4 505,16	0,66	-2 637,01	-58,53
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 845,74	4,83	9 216,87	1,34	33 628,87	364,86

« ANNEXE »

Annexe

Désignation: ASS FRAC

Exercice clos le 31/12/06

EURO

Nom de l'entreprise	ASS FRAC
Activité exercée	
Adresse	12 rue de la tour neuve 45000 ORLEANS

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/06 au 31/12/06

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	3 723 553	Résultat: Bénéfice	42 845
----------------------------------	-----------	---------------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 6 février 2007 par les dirigeants de l'association.

1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- 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 .

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;

Nouvelles règles comptables : pas d'incidences

Annexe

Désignation: ASS FRAC

Exercice clos le 31/12/06

EURO

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements donnés

Non recensés

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensées

Autres éléments significatifs

Les tableaux ou rubriques n'ont pas été joints ou remplis lorsqu'ils ne sont pas applicables ou ne sont pas significatifs. Le compte de résultat contient 145 000 Euros d'achat d'œuvres. Les œuvres ont également été immobilisées sur l'exercice.

La subvention allouée pour les acquisitions est de ce fait comptabilisée au compte de résultat en 740 000 « subventions d'acquisition » et au passif du bilan en « 131 000 ».

Fonds dédiés

Le montant du bilan du 31 décembre 2005 était de 23 285.92 Euros et concernait les subventions suivantes :

- DRAC publics éditions 2004 : 30 000 Euros pour laquelle 8 004.08 Euros avaient été dépensés.
- DRAC Ateliers Artistiques Mobilité Lycée Charles Peggy : 2 591 Euros pour laquelle 1 301 Euros avaient été dépensés.

Au 31 décembre 2006, le poste fonds dédiés ressort à 8 387.60 Euros et ne comprend que la subvention DRAC publics éditions 2004 de 30 000 Euros pour laquelle 21 612.40 Euros ont été dépensés au 31 décembre 2006. Le solde doit permettre de réaliser le catalogue Decoï.

Fonds dédiés				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
DRAC Ateliers Mobilité	1 290		1 290	
DRAC publics éditions 2004	21 996		13 608	8 388
Total	23 286		14 898	8 388

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
Frais de recherche	Non applicable
Fonds commercial	Non applicable

Annexe**Désignation: ASS FRAC****Exercice clos le 31/12/06**

EURO

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	394			394
Immobilisations corporelles	3 477 530	157 462		3 634 992
Immobilisations financières	6 464	2 305		8 769
Total	3 484 389	159 767		3 644 156
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	394			394
Immobilisations corporelles	361 381	4 909		366 291
Immobilisations financières				
Total	361 776	4 909		366 686

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 769		8 769
Actif circulant & charges d'avance	88 223	88 223	
TOTAL	96 992	88 223	8 769

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	76 230
Disponibilités	

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Charges à répartir	Non applicable
---------------------------	----------------

Annexe

Désignation: ASS FRAC

Exercice clos le 31/12/06

EURO

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice		
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice		

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges			14 898	
Provisions pour dépréciation				
Total			14 898	

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	157 657	157 657		
Dettes fiscales & sociales	76 478	76 478		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	40 000	40 000		
	274 135	274 135		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Annexe

Désignation: ASS FRAC

Exercice clos le 31/12/06

EURO

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	157 657
Dettes fiscales & sociales	33 578
Autres dettes	

Produits constatés d'avance:

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/06	31/12/05
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
448700	Etat - produits à recevoir		243,39
468752	Subv. a recev. etat fonctionnement		2 591,00
468753	Subv. a recev. c.r. acquisition	23 000,00	22 867,25
468754	Subv. a recev. c.r. fonctionnement	37 230,00	24 500,00
468756	Subv. a recev. c.r. investissement	16 000,00	
Autres créances		76 230,00	50 201,64
Total des produits à recevoir		76 230,00	50 201,64
Charges constatées d'avance :		31/12/06	31/12/05
486000	Charges constatées d'avance	10 595,74	16 133,70
Total des charges constatées d'avance		10 595,74	16 133,70
Charges à payer :		31/12/06	31/12/05
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues	29 280,63	11 558,08
408101	Fournisseurs - fact acquis. non parv	128 377,13	81 284,18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		157 657,76	92 842,26

*Annexe***Désignation: ASS FRAC****Exercice clos le 31/12/06**

EURO

428200	Congés à payer	21 738,91	19 052,95
438200	Charges sociales s/congés à payer	8 695,56	7 621,18
448600	Etat - autres charges à payer	3 143,56	2 392,39

Dettes fiscales et sociales	33 578,03	29 066,52
------------------------------------	------------------	------------------

Total des charges à payer	191 235,79	121 908,78
----------------------------------	-------------------	-------------------

Produits constatés d'avance :	31/12/06	31/12/05
--------------------------------------	-----------------	-----------------

487000	Produits constatés d'avance	40 000,00	712,49
--------	-----------------------------	-----------	--------

Total des produits constatés d'avance	40 000,00	712,49
--	------------------	---------------

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE

« ACQUISITIONS »

COMPTE DE RESULTAT SECTION 1000

Etat de synthèse au 31/12/2006

COMPTE DE RESULTAT SECTION 1000	Du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Simple : Variation en valeur
740500 Subv. Etat Acquisition	130 000,00	58,56	84 780,00	48,10	45 220,00
740600 Subv. Région Acquisition	92 000,00	41,44	91 469,00	51,90	531,00
Subventions d'exploitation	222 000,00	100,00	176 249,00	100,00	45 751,00
Produits d'exploitation	222 000,00	100,00	176 249,00	100,00	45 751,00
602610 Emballage d'oeuvres	15 095,27	6,80	8 295,40	4,71	6 799,87
Achats de matières premières	15 095,27	6,80	8 295,40	4,71	6 799,87
604000 Entretien restauration	53 153,42	23,94	25 445,25	14,44	27 708,17
605200 Achats d'oeuvres	145 000,00	65,32	126 000,00	71,49	19 000,00
606300 Achats de petit équipement		0,00		0,00	0,00
Autres achats non stockés	198 153,42	89,26	151 445,25	85,93	46 708,17
613500 Location mobilière	190,87				190,87
622600 Honoraires		0,00	500,00	0,28	-500,00
623610 Photo	5 963,26		6 978,00	3,96	-1 014,74
624800 Transports divers	647,10	0,29	10 897,34	6,18	-10 250,24
627500 Services bancaires	21,90		21,90	0,01	0,00
Charges externes	6 823,13	3,07	18 397,24	10,44	-11 574,11
Charges d'exploitation	220 071,82	99,13	178 137,89	101,07	41 933,93
Résultat d'exploitation	1 928,18	0,87	-1 888,89	-1,07	3 817,07
Résultat financier					
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 928,18	0,87	-1 888,89	-1,07	3 817,07
Résultat exceptionnel					
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 928,18	0,87	-1 888,89	-1,07	3 817,07

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE

« EQUIPEMENT »

COMPTE DE RESULTAT SECTION 2000

Etat de synthèse au 31/12/2006

COMPTE DE RESULTAT SECTION 2000	Du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation en valeur
757000 Quote part Fds Ass Cpte rés			4 627,16		-4 627,16
Quote-part des subventions renouv.	0,00		4 627,16		-4 627,16
Produits d'exploitation	0,00		4 627,16		-4 627,16
681120 Dot. Amort. s/ Immo. Corporels	1 952,46		5 100,45		-3 147,99
Amortissements et provisions	1 952,46		5 100,45		-3 147,99
Charges d'exploitation	1 952,46		5 100,45		-3 147,99
Résultat d'exploitation	-1 952,46		-473,29		-1 479,17
Résultat financier					
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-1 952,46		-473,29		-1 479,17
777000 Quote part subv. Virées	1 868,15				1 868,15
Quote-part des subventions renouv.	1 868,15				1 868,15
Résultat exceptionnel	1 868,15				1 868,15
RESULTAT DE L'EXERCICE	-84,31		-473,29		388,98

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE

« FONCTIONNEMENT »

COMPTE DE RESULTAT SECTION 5000

Etat de synthèse au 31/12/2006

COMPTE DE RESULTAT SECTION 5000	Du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation valeur
707000 Ventes catalogues		0,00	28,00	0,01	-28,00
Ventes de marchandises	0,00	0,00	28,00	0,01	-28,00
708800 Autres prod. activités annexes	18 200,00	2,74		0,00	18 200,00
Produits des activités annexes	18 200,00	2,74	0,00	0,00	18 200,00
740100 Subv. Etat Fonctionnement	265 000,00	39,84	190 591,00	37,34	74 409,00
740200 Subv. Région Fonctionnement	372 300,00	55,98	245 000,00	48,01	127 300,00
740210 Subv. AFAA	0,00	0,00	20 000,00	3,92	-20 000,00
740300 Subv. Etat Service des publics		0,00	45 000,00	8,82	-45 000,00
740710 Subv. CR Investissement				0,00	0,00
740800 Subv. Emploi Jeune	9 610,54	1,44	9 560,29	1,87	50,25
740900 Subv. Constatées d'avance					0,00
Subventions d'exploitation	646 910,54	97,26	510 151,29	99,96	136 759,25
791000 Transfert de charges d'expl.			12,91	0,00	-12,91
Reprises et Transferts de charges	0,00	0,00	12,91	0,00	-12,91
758000 Prod. divers gestion courante	0,86	0,00	163,94	0,03	-163,08
Autres produits	0,86	0,00	163,94	0,03	-163,08
789000 Report des ress. non utilisées	14 898,32	2,24	3 267,58	0,64	11 630,74
Report des ressources	14 898,32	2,24	3 267,58	0,64	11 630,74
Produits d'exploitation	680 009,72	102,24	513 623,72	100,64	166 386,00
602610 Emballage d'oeuvres		0,00	23,92	0,00	-23,92
Achats de matières premières	0,00	0,00	23,92	0,00	-23,92
604000 Entretien restauration	1 874,04	0,28	341,86	0,07	1 532,18
606110 EDF Eau Chauffage	4 560,85	0,69	3 665,22	0,72	895,63
606140 Fournitures carburant	1 704,44	0,26	1 308,20	0,26	396,24
606300 Achats de petit équipement	18 861,13	2,84	11 276,88	2,21	7 584,25
606400 Achats fournitures adm.	6 901,12	1,04	4 076,19	0,80	2 824,93
Autres achats non stockés	33 901,58	5,10	20 668,35	4,05	13 233,23
611000 Sous-traitance générale	7 893,60	1,19			7 893,60
613200 Locations immobilières	24 171,17	3,63	24 113,43	4,72	57,74
613500 Locations mobilières	8 460,98	1,27	8 543,40	1,67	-82,42
613520 Locations matériels tranp.	2 005,70	0,30			2 005,70
615200 Entretien immobilier	2 826,68	0,42	2 958,04	0,58	-131,36
615510 Entretien du matériel	461,66	0,07	1 076,88	0,21	-615,22
615520 Entretien du mat. de transport	1 723,10	0,26	520,44	0,10	1 202,66
615600 Maintenance	3 117,56	0,47	1 375,06	0,27	1 742,50
616000 Primes d'assurance	18 897,72	2,84	17 366,51	3,40	1 531,21
618100 Documentation générale	3 212,83	0,48	3 264,87	0,64	-52,04
618500 Gardiennage	3 153,64	0,47	3 154,84	0,62	-1,20
621000 Personnel Ext. a l'entreprise	543,39	0,08	2 290,00	0,45	-1 746,61
622600 Honoraires	39 674,02	5,97	21 640,54	4,24	18 033,48
623100 Annonces et insertions	183,39	0,03	1 417,16	0,28	-1 233,77
623600 Catalogues et imprimés	51 848,84	7,80	25 405,17	4,98	26 443,67
623610 Photo	2 448,56	0,37	3 299,74	0,65	-851,18

COMPTE DE RESULTAT SECTION 5000

Etat de synthèse au 31/12/2006

COMPTE DE RESULTAT SECTION 5000	Du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	Du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation en valeur
624800 Transports divers	9 152,46	1,38	20 959,72	4,11	-11 807,26
625100 Voyages et déplacements	9 662,81	1,45	6 413,95	1,26	3 248,86
625700 Réceptions	12 803,36	1,92	11 522,35	2,26	1 281,01
626000 Téléphone	5 641,40	0,85	5 427,89	1,06	213,51
626100 Hébergement site Web	474,06	0,07	474,06	0,09	0,00
626200 Timbres PTT	8 783,21	1,32	7 234,93	1,42	1 548,28
627500 Services bancaires	109,52	0,02	138,27	0,03	-28,75
628100 Cotisations	1 000,00	0,15		0,00	1 000,00
Charges externes	218 249,66	32,81	168 597,25	33,04	49 652,41
631100 Taxe sur les salaires	16 283,58	2,45	12 245,24	2,40	4 038,34
633300 Formation continue	2 010,59	0,30	1 019,39	0,20	991,20
635120 Taxe foncière	3 062,35	0,46	2 977,41	0,58	84,94
635800 Autres droits	1 448,88	0,22	1 137,60	0,22	311,28
Impôts et taxes	22 805,40	3,43	17 379,64	3,41	5 425,76
641100 Salaires appointements	258 838,35	38,92	211 861,90	41,51	46 976,45
641200 Congés payés	2 685,96	0,40	-859,78	-0,17	3 545,74
Salaires et traitements	261 524,31	39,32	211 002,12	41,34	50 522,19
645110 Charges Sociales Patronales	100 042,39	15,04	82 265,44	16,12	17 776,95
645200 Charges soc. s/ Congés Payés	1 074,38	0,16	-343,91	-0,07	1 418,29
645410 AGESEA	248,60	0,04	128,07	0,03	120,53
647500 Médecine du travail	311,55	0,05		0,00	311,55
647800 Stages formation perfection.		0,00		0,00	0,00
Charges sociales	101 676,92	15,29	82 049,60	16,08	19 627,32
681120 Dotations aux amortissements	2 957,36	0,44	775,38	0,15	2 181,98
Amortissements et provisions	2 957,36	0,44	775,38	0,15	2 181,98
689000 Engagements à réaliser	0,00		2 591,00	0,51	-2 591,00
Engagements à réaliser	0,00		2 591,00	0,51	-2 591,00
658000 Charges div. gestion courante	0,01		24,08		-24,07
Autres charges	0,01		24,08		-24,07
Charges d'exploitation	641 115,24	96,39	503 111,34	98,58	138 003,90
Résultat d'exploitation	38 894,48	5,85	10 512,38	2,06	28 382,10
767000 Produits nets s/cessions VMP	2 107,39	0,32	1 188,67	0,23	918,72
Produits financiers	2 107,39	0,32	1 188,67	0,23	918,72
Résultat financier	2 107,39	0,32	1 188,67	0,23	918,72
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	41 001,87	6,16	11 701,05	2,30	29 300,82
671200 Pénalités et amendes		0,00	122,00	0,02	-122,00
678800 Charges except. diverses				0,00	0,00
Charges exceptionnelles	0,00	0,00	122,00	0,02	-122,00
Résultat exceptionnel	0,00	0,00	-122,00	-0,02	122,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	41 001,87	6,16	11 579,05	2,27	29 422,82

Fonds Régional d'Art Contemporain du Centre
FRAC CENTRE
Association déclarée

12 rue de la Tour Neuve – 45000 ORLEANS

Exercice clos le 31 décembre 2006

RAPPORT GENERAL

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

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 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association FRAC CENTRE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et 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.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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.

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS
WISEES A L'ARTICLE L 225-38 DU CODE DE COMMERCE

Mesdames,

Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 92 du décret du 23 mars 1967, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 225-38 du Code de Commerce.

Fait à Olivet, le 09 mars 2007

Pour la SAFREC
Commissaire aux comptes
Olivier NEHAUME

II - Justification de nos appréciations

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

- Le compte de résultat contient 145 000 euros d'achat d'œuvres. Les œuvres ont également été immobilisées sur l'exercice.

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

III - 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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Olivet, le 09 mars 2007

Pour la SAFREC
Commissaire aux comptes
Olivier NEHAUME