



**EXPERTS COMPTABLES**

## **LES ELEMENTS**

AXIOM FIDUCIAIRE

**Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Toulouse**

---

11, rue Paulin Talabot - Bât. Eole - 1<sup>er</sup> étage - 31100 TOULOUSE - Tél. : 05 62 48 60 00 – Fax : 05 62 48 60 01  
SARL au Capital de 20.000 Euros - RCS 98B2113 SIRET 420 851 156 00034

# Sommaire

Comptes annuels au 31 décembre 2006	1
Annexes	5

## Comptes annuels au 31 décembre 2006

## LES ELEMENTS

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 616	1 196	420	0,48	902	1,11
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	7 800	7 227	574	0,66	2 071	2,56
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	920		920	1,05	920	1,14
<b>TOTAL (I)</b>	<b>10 336</b>	<b>8 423</b>	<b>1 914</b>	<b>2,19</b>	<b>3 894</b>	<b>4,81</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 397		1 397	1,60	1 563	1,93
Avances & acomptes versés sur commandes					26	0,03
Clients et comptes rattachés	37 547		37 547	42,98	16 363	20,20
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	178		178	0,20		
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 366		1 366	1,56	165	0,20
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 217		1 217	1,39	2 752	3,40
. Autres	3 504		3 504	4,01	43 553	53,75
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	32 378		32 378	37,06	202	0,25
Charges constatées d'avance	7 865		7 865	9,00	12 507	15,44
<b>TOTAL (II)</b>	<b>85 452</b>		<b>85 452</b>	<b>97,81</b>	<b>77 130</b>	<b>95,19</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>95 788</b>	<b>8 423</b>	<b>87 365</b>	<b>100,00</b>	<b>81 024</b>	<b>100,00</b>

## LES ELEMENTS

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )	16 707	19,12	16 707	20,62
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-40 612	-46,48	-48 955	-60,41
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>17 122</b>	19,60	<b>8 344</b>	10,30
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-6 783</b>	-7,75	<b>-23 905</b>	-29,49
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	72	0,08	18 136	22,38
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 355	15,29	17 392	21,47
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	10 021	11,47	15 228	18,79
. Organismes sociaux	46 973	53,77	50 444	62,26
. Etat, impôts sur les bénéficiaires				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 221	4,83	544	0,67
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	218	0,25	284	0,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 815	2,08	1 432	1,77
Produits constatés d'avance	17 473	20,00	1 469	1,81
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>94 148</b>	107,76	<b>104 929</b>	129,50
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>87 365</b>	100,00	<b>81 024</b>	100,00

## LES ELEMENTS

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	142		142	0,04	1 490	0,28	-1 348	-90,46
Production vendue biens								
Production vendue services	395 146		395 146	99,96	527 788	99,72	-132 642	-25,12
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>395 288</b>		<b>395 288</b>	<b>100,00</b>	<b>529 278</b>	<b>100,00</b>	<b>-133 990</b>	<b>-25,31</b>
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			314 769	79,63	306 511	57,91	8 258	2,69
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			14 440	3,65	16 778	3,17	-2 338	-13,92
Autres produits			328	0,08	177	0,03	151	85,31
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>724 824</b>	<b>183,37</b>	<b>852 744</b>	<b>161,11</b>	<b>-127 920</b>	<b>-14,99</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					590	0,11	-590	-100,00
Variation de stock (marchandises)			165	0,04	314	0,06	-149	-47,44
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			236 024	59,71	219 289	41,43	16 735	7,63
Impôts, taxes et versements assimilés			6 685	1,69	8 168	1,54	-1 483	-18,15
Salaires et traitements			325 003	82,22	442 786	83,66	-117 783	-26,59
Charges sociales			130 070	32,91	172 220	32,54	-42 150	-24,46
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 980	0,50	2 696	0,51	-716	-26,55
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			4 592	1,16	1 024	0,19	3 568	348,44
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>704 519</b>	<b>178,23</b>	<b>847 087</b>	<b>160,05</b>	<b>-142 568</b>	<b>-16,82</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>20 306</b>	<b>5,14</b>	<b>5 656</b>	<b>1,07</b>	<b>14 650</b>	<b>259,02</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			2	0,00	3	0,00	-1	-33,32
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers</b>			<b>2</b>	<b>0,00</b>	<b>3</b>	<b>0,00</b>	<b>-1</b>	<b>-33,32</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			3 198	0,81	2 535	0,48	663	26,15
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières</b>			<b>3 198</b>	<b>0,81</b>	<b>2 535</b>	<b>0,48</b>	<b>663</b>	<b>26,15</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-3 196</b>	<b>-0,80</b>	<b>-2 532</b>	<b>-0,47</b>	<b>-664</b>	<b>-26,21</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>17 110</b>	<b>4,33</b>	<b>3 124</b>	<b>0,59</b>	<b>13 986</b>	<b>447,70</b>

## LES ELEMENTS

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12	0,00	5 254	0,99	-5 242	-99,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>12</b>	<b>0,00</b>	<b>5 254</b>	<b>0,99</b>	<b>-5 242</b>	<b>-99,76</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			22	0,00	-22	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			12	0,00	-12	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>34</b>	<b>0,01</b>	<b>-34</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>12</b>	<b>0,00</b>	<b>5 220</b>	<b>0,99</b>	<b>-5 208</b>	<b>-99,76</b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>Total des Produits</b>	<b>724 839</b>	183,37	<b>858 000</b>	162,11	<b>-133 161</b>	-15,51
<b>Total des Charges</b>	<b>707 717</b>	179,04	<b>849 657</b>	160,53	<b>-141 940</b>	-16,70
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>17 122</b>	4,33	<b>8 344</b>	1,58	<b>8 778</b>	105,20
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

## Annexes

**LES ELEMENTS****ANNEXE**

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euros

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2006 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2005 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 87 365,17 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 17 121,84 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/02/2007.

**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 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 prospective dite simplifiée. Cette méthode s'applique à compter de l'exercice en cours. Le passé n'est pas remis en cause.

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 d'immobilisations décomposables.
- 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.

## LES ELEMENTS

## ANNEXE

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 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 = 10 336 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 616			1 616
Immobilisations corporelles	9 120		1 320	7 800
Immobilisations financières	920			920
TOTAL	11 656		1 320	10 336

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 8 423 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	713	483		1 196
Immobilisations corporelles	7 048	1 498	1 320	7 227
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	7 762	1 981	1 320	8 423

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	1 616	1 196	420	de 1 à 3 ans
Materiel de bureau	7 800	7 227	574	de 3 à 4 ans
TOTAL	9 416	8 423	994	

## 3.2 - Etat des créances = 52 596 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	920		920
Actif circulant & charges d'avance	51 676	51 676	
TOTAL	52 596	51 676	920

## 3.3 - Charges constatées d'avance = 7 865 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée sur l'exercice 2007.

## LES ELEMENTS

## ANNEXE

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Etat des dettes = 94 148 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	72	72		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	13 355	13 355		
Dettes fiscales & sociales	61 433	61 433		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 815	1 815		
Produits constatés d'avance	17 473	17 473		
TOTAL	94 148	94 148		

## 4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 20 181 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	72
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 267
Dettes fiscales & sociales	14 743
Autres dettes	99
TOTAL	20 181

## 4.3 - Produits constatés d'avance = 17 473 E

Les produits constatés d'avance sont composés d'une partie de l'aide emploi jeune et de la facture émise auprès d'Odysud pour le coconcert du 9 février 2007.

## LES ELEMENTS

## ANNEXE

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 395 288 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	142	0,04 %
Prestations de services	393 887	99,65 %
Produits des activités annexes	1 259	0,32 %
TOTAL	395 288	100,00 %

**5.2 - 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 détaillée.

Les indemnités de fin carrière ont été valorisées mais non comptabilisées sur la base de 30% des indemnités dues si les salariés présents au 31/12 restaient dans l'entreprise jusqu'à l'âge de 65 ans. Ce montant représente 5300 euros.

En 2006 les contributions bénévoles représentent 152 heures de choristes pour l'ensemble Archipel. Ces heures ne sont pas valorisées.

# **ASSOCIATION LES ELEMENTS**

**Exercice clos le 31 décembre 2006**

## **Rapports du Commissaire aux Comptes**

**Alta Audit SARL**  
**Commissaire aux comptes inscrit**  
**auprès de la Compagnie régionale de**  
**Toulouse Midi-Pyrénées**  
**24, Grande Rue Nazareth**  
**31000 TOULOUSE**  
**Tél. : 05 34 31 22 44**  
**Fax : 05 34 31 22 49**

**ALTA AUDIT SARL**

**ASSOCIATION LES ELEMENTS**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Comptes annuels - exercice clos le 31 décembre 2006**

**Jérôme Lorblanchet, Patrick Marouby, Commissaires aux comptes associés  
24, Grande Rue Nazareth 31000 TOULOUSE  
Téléphone: 05 34 31 22 44 - Fax: 05 34 31 22 49**

**Inscrit au tableau de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse Midi-Pyrénées.**

**R.C.S. TOULOUSE l'Ordre de la région 428.837.900  
Numéro SIRENE: 428 837 900 - Code N.A.P.: 741C**

# ASSOCIATION LES ELEMENTS

## RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### Comptes annuels - exercice clos le 31 décembre 2006

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 18 décembre 2004, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LES ELEMENTS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**Jérôme Lorblanchet, Patrick Marouby, Commissaires aux comptes associés**

**24, Grande Rue Nazareth 31000 TOULOUSE**

**Téléphone: 05 34 31 22 44 - Fax: 05 34 31 22 49**

Inscrit au tableau de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse Midi-Pyrénées.  
R.C.S. TOULOUSE l'Ordre de la région 428 837 900  
Numéro SIRENE: 428 837 900 - Code N.A.P.: 741C

# ALTA AUDIT SARL

## 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 diligence permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. 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 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.

## Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code du Commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé, 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 d'autres commentaires particuliers.

## Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels de l'Association.

Fait à Toulouse  
le 22 février 2007

Jérôme LORBLANCHET

**Jérôme Lorblanchet, Patrick Marouby, Commissaires aux comptes associés**  
**24, Grande Rue Nazareth 31000 TOULOUSE**  
**Téléphone: 05 34 31 22 44 - Fax: 05 34 31 22 49**

Inscrit au tableau de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse Midi-Pyrénées.  
R.C.S. TOULOUSE l'Ordre de la région 428 837 900  
Numéro SIRENE: 428 837 900 - Code N.A.P.: 741C

**ALTA AUDIT SARL**

**ASSOCIATION LES ELEMENTS**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Comptes annuels - exercice clos le 31 décembre 2006**

**Jérôme Lorblanchet, Patrick Marouby, Commissaires aux comptes associés**  
**24, Grande Rue Nazareth 31000 TOULOUSE**  
**Téléphone: 05 34 31 22 44 - Fax: 05 34 31 22 49**

**Inscrit au tableau de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse Midi-Pyrénées.**  
**R.C.S. TOULOUSE l'Ordre de la région 428 837 900**  
**Numéro SIRENE: 428 837 900 - Code N.A.P.: 741C**

# ALTA AUDIT SARL

## ASSOCIATION LES ELEMENTS

### RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels - exercice clos le 31 décembre 2006

L'article 612-5 du Code du Commissaire prévoit que pour les associations visées à l'article 612-4 de ce même Code, le Commissaire aux Comptes présente un rapport sur les conventions passées directement ou par personne interposée entre la personne morale et l'un de ses administrateurs ou l'une des personnes assurant un rôle de mandataire social.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Toulouse

le 22 février 2007

  
Jérôme LORBLANCHET

**Jérôme Lorblanchet, Patrick Marouby, Commissaires aux comptes associés**  
**24, Grande Rue Nazareth 31000 TOULOUSE**  
**Téléphone: 05 34 31 22 44 - Fax: 05 34 31 22 49**

**Inscrit au tableau de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse Midi-Pyrénées.**  
**R.C.S. TOULOUSE l'Ordre de la région 428 837 900**  
**Numéro SIRENE: 428 837 900 - Code N.A.P.: 741C**