

cabinet maurice

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

EXPERTS-COMPTABLÈS
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Philippe HENRI
Éric MAURICE
Dominique SERVANT

RAPPORT COMPTABLE

au 31 décembre 2006

Association des Usagers des
Centres Sociaux GIRAUDEAU
et Maryse BASTIE

4, rue Chanteloup - 37000 TOURS - Tél. : 02.47.38.51.50

Fax : 02.47.38.19.58 - E-mail : maurice.cabinet @wanadoo.fr

S.A.R.L. au capital de 500.000 € inscrite au tableau de l'Ordre d'Angers et sur la liste de la Cour d'Appel d'Orléans - R.C.S. 380 386 318

cabinet Maurice

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Philippe HENRI
Eric MAURICE
Dominique SERVANT

Association des Usagers des
Centres Sociaux GIRAUDEAU
et Maryse BASTIE

84, rue Auguste Chevallier

37000 - TOURS

RAPPORT COMPTABLE

Conformément à l'article L 123-12 du Code de commerce, les comptes de fin d'exercice comprennent :

- Le compte de résultat sous forme de liste du 01/01/2006 au 31/12/2006
- Le bilan au 31 décembre 2006
- L'annexe

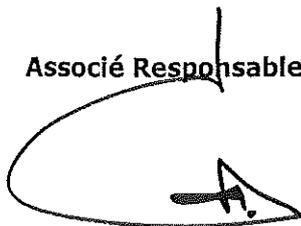
Au terme de la mission de présentation de comptabilité qui nous a été confiée, nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice, caractérisés notamment par les données suivantes :

- Total du bilan	577 028 €
- Chiffre d'affaires HT	365 529 €
- Résultat net	- 1 972 €

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise, en conformité avec les normes édictées par l'Ordre des experts comptables.

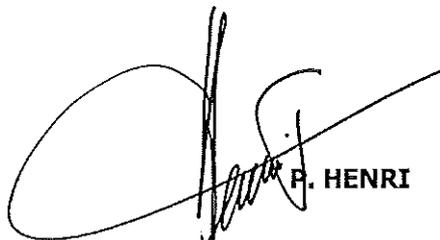
Fait à TOURS, le 12 mars 2007

Associé Responsable



D. SERVANT

SARL Cabinet MAURICE



P. HENRI

4, rue Chanteloup - 37000 TOURS - Tél. : 02.47.38.51.50

Fax : 02.47.38.19.58 - E-mail : maurice.cabinet @wanadoo.fr

S.A.R.L. au capital de 500.000 € inscrite au tableau de l'Ordre d'Angers et sur la liste de la Cour d'Appel d'Orléans - R.C.S. 380 386 318

DILIGENCES NORMALES DE LA MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

RAPPEL DE NORMES ET PROGRAMME DE TRAVAIL INDICATIF

1 - PRISE DE CONNAISSANCE DE L'ENTREPRISE.

L'expert comptable acquiert une connaissance globale de l'entreprise, de son évolution récente et de son environnement afin de pouvoir s'assurer que les comptes annuels donnent une information cohérente et vraisemblable sur la situation de l'entreprise.

2.- DOCUMENTATION DES TRAVAUX.

Des dossiers de travail sont tenus afin de documenter les contrôles effectués et d'étayer l'attestation de l'expert comptable.

3.- ORGANISATION DE LA COMPTABILITE.

L'expert comptable prend connaissance des procédures de contrôle interne qui se rapportent à l'organisation comptable de l'entreprise. Il veille à ce qu'un descriptif en soit établi s'il l'estime nécessaire à la compréhension du système de traitement et à la réalisation des contrôles. Il apprécie si ces procédures permettent d'enregistrer régulièrement les opérations de l'entreprise.

4.- CONTROLE DE LA REGULARITE EN LA FORME.

L'expert comptable s'assure de la qualité des enregistrements comptables et de l'existence des livres légaux.

5 - ARRETE DES COMPTES ANNUELS.

L'expert comptable définit les écritures comptables de fin d'exercice :

- sur la base des informations fournies par le client,
- en recourant éventuellement à une simplification de certaines écritures d'inventaire,
- en mettant en oeuvre des techniques de contrôle des comptes.

Il les enregistre dans les comptes de l'entreprise ou s'assure qu'elles sont convenablement comptabilisées par le client.

6 - EXAMEN CRITIQUE DES COMPTES ANNUELS.

L'expert comptable contrôle que les comptes annuels établis sont cohérents et vraisemblables par rapport à la connaissance qu'il a de l'entreprise et par rapport aux informations communiquées par le client.

7 - PROGRAMME DE TRAVAIL INDICATIF

701 . Régularité Formelle

7011 Vérification que les comptes d'attente sont soldés

7012 Contrôle par épreuves de la régularité des enregistrements comptables (si les enregistrements comptables ne sont pas assurés par le client)

7013 Contrôle de la tenue des livres légaux

7014 En fin d'exercice, contrôle des opérations de clôture.

7015 Rapprochement Grand-livre/Balances/Journaux en soldes et en masses

702 . Banques

7021 Vérification que les comptes de virements de fonds sont soldés

7022 Etablissement ou contrôle de l'état de rapprochement bancaire

7023 Vérification du dénouement des opérations

7024 Rapprochement avec le relevé des agios du dernier trimestre

7025 Examen de la pièce justificative et demande d'explication pour toute somme en rapprochement bancaire anormalement ancienne.

703 . Caisse

7031 Préconisation de la conservation du brouillard de caisse ou de bandes de caisse enregistreuse

7032 Vérification par tests du tirage et du contrôle journalier du solde (identification de solde créditeur).

704 . Valeurs mobilières de placement

7041 Rapprochement avec pièces justificatives

7042 Analyse fiscale des opérations

705 . Emprunts

7051 Rapprochement du solde avec le tableau d'amortissement

7052 Demande de communication des documents permettant d'examiner les garanties accordées.

7053 Rapprochement des intérêts avec les tableaux d'emprunt et recherche des intérêts courus

706. Cycle achats/fournisseurs

7061 Recoupement par sondages avec les pièces justificatives et informations à la disposition de l'expert comptable

7062 Rapprochement des soldes des comptes d'achats par rapport à ceux de l'exercice précédent

7063 Recoupement des factures et avoirs à recevoir avec les factures de l'exercice suivant

7064 Vérification de la cohérence du crédit-fournisseurs

7065 Sélection par épreuves des comptes fournisseurs devant être vérifiés

7066 Sur les comptes sélectionnés, demande d'explication sur tout défal de règlement anormal pour l'entreprise ou pour toute anomalie apparue lors de la

7067 Justification de tout solde débiteur et de tout solde anormalement ancien

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

	Pages
PREMIÈRE PARTIE -Tableaux obligatoires :	
- Compte de résultat	4
- Bilan	6
- Annexe	8
 DEUXIÈME PARTIE - Détails et variations :	
- des produits comparés sur deux exercices	17
- des charges comparées sur deux exercices	20
- des comptes de l'actif du bilan comparés sur deux exercices	23
- des comptes du passif du bilan comparés sur deux exercices	25

ous tra
aux disp

bilisatio

COMpte de RÉSULTAT

		Etat exprimé en euros		31/12/2006	31/12/2005
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	365 529		365 529	344 053
	Montant net des recettes	365 529		365 529	344 053
	Productions stockée				
	Production immobilisée			1 333 493	1 273 386
	Subventions d'exploitation			9 750	6 637
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			21 535	19 798
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			1 730 307	1 643 874
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			319 710	301 262
	Impôts, taxes et versements assimilés			86 748	78 677
	Salaires et traitements			950 693	921 361
	Charges sociales du personnel			361 760	319 721
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			21 831	28 865
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			2 355		
- pour risques et charges					
Autres charges			200		
	Total des charges d'exploitation (2)			1 743 298	1 649 885
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(12 991)	(6 011)

COMpte de RÉSULTAT (suite)

Etat exprimé en euros

		31/12/2006	31/12/2005
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		(12 991)	(6 011)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 503	1 671
Total des produits financiers		3 503	1 671
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RÉSULTAT FINANCIER		3 503	1 671
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(9 488)	(4 340)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	240	
	Sur opérations en capital	11 470	14 656
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		11 709	14 656
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 193	1 962
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		4 193	1 962
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		7 516	12 693
PARTICIPATION DES SALARIÉS			
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 745 519	1 660 201
TOTAL DES CHARGES		1 747 491	1 651 847
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		(1 972)	8 354

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amortis. Dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	14 468	14 468		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	26 851	17 030	9 820	59 400
	Autres immobilisations corporelles	217 810	162 098	55 712	59 400
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	26 146		26 146	26 146	
Autres immobilisations financières	1 067		1 067	1 067	
TOTAL (II)	286 342	193 597	92 745	92 613	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	100		100	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	28 541		28 541	41 800
	Autres créances	229 253		229 253	244 600
Capital souscrit appelé, non versé	167 253		167 253	153 600	
Valeurs mobilières de placement	57 141		57 141	44 800	
Disponibilités			1 996	3 100	
Charges constatées d'avance	1 996				
TOTAL (III)	484 283		484 283	488 900	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF	770 625	193 597	577 028	581 513	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

27 213

27 213

BILAN PASSIF

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2006	31/12/2005
	Fonds associatif	(16 768)	(25 121)
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	125 063	125 063
	Réserve de trésorerie		
	Report à nouveau	(1 972)	8 354
	Résultat de l'exercice	64 628	66 491
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	170 952	174 786
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques	54 383	52 028
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	54 383	52 028
	DETTES FINANCIÈRES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 181	15 748
	Dettes fiscales et sociales	177 155	145 517
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 674	64 296
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	122 683	129 130
	Total des dettes	351 694	354 691
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	577 028	581 506
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	(1 971,92)	8 353,55
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	351 694	354 691
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

SOMMAIRE ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Conformément à l'article L 123.12 du Code de Commerce, l'annexe fait partie intégrante des comptes de fin d'exercice.

- Le bilan, le compte de résultat et l'annexe sont normalement établis par le Trésorier et présentés au Conseil d'Administration.

PAGE N/S N/A

**I - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN
ET AU COMPTE DE RÉSULTAT**

Mouvements des immobilisations	9
Mouvements des amortissements	10
Mouvements des provisions	11
État des créances et des dettes	12
Comptes de régularisation	13

III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Faits caractéristiques	14
Engagement en matière de retraite	15

MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
Frais d'établissement, de recherche et de développement						
Autres	14 468					14 468
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 468					14 468
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	23 597		6 260		3 006	26 851
Instal., agencement, aménagement divers	79 757					79 757
Matériel de transport	34 368					34 368
Matériel de bureau, informatique et mobilier	111 006		15 715		23 035	103 685
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	248 728		21 974		26 041	244 661
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	27 213					27 213
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 213					27 213
TOTAL	290 409		21 974		26 041	286 342

MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissement au 31/12/2006
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres	14 468			14 46
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 468			14 46
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 636	2 400	3 006	17 03
	Autres Instal., agencement, aménag. divers	41 861	6 867		48 72
	Matériel de transport	34 368			34 36
	Matériel de bureau, mobilier	89 474	12 564	23 035	79 00
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	183 339	21 831	26 041	179 12	
TOTAL		197 807	21 831	26 041	193 59

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industr.	2 400				
Instal générales Agencet aménagt divers	6 867				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 564				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	21 831				
TOTAL	21 831				

MOUVEMENTS des PROVISIONS

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2006
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	Reconstruction des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	52 028	2 355		54 383
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour grosses réparations				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 028	2 355		54 383
DÉPRÉCIATION	sur immobilisations	incorporelles			
		corporelles			
		des titres mis en équivalence			
		titres de participation			
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GENERAL		52 028	2 355		54 383
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		2 355		
	- financières				
	- exceptionnelles				
res mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ÉTAT des CRÉANCES et des DETTES

Etat exprimé en euros

	31/12/2006	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	26 146	26 146	
Prêts	1 067	1 067	
Autres Immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	28 541	28 541	
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés	100	100	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	229 153	229 153	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	1 996	1 996	
TOTAL DES CRÉANCES	287 003	287 003	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2006	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emp. dettes Ets crédit à 1an max. à l'origine				
Emp. dettes Ets crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 181	14 181		
Personnel et comptes rattachés	66 237	66 237		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 726	96 726		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 192	14 192		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	37 674	37 674		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	122 683	122 683		
TOTAL DES DETTES	351 694	351 694		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exercice
 Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Comptes de régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Total des Charges à payer		108 485
Dettes fiscales et sociales		96 873
Personnel - Charges à payer	65 902	
Organ.sociaux-Charges à payer	30 971	
Autres dettes		11 612
Charges diverses a payer	11 612	
Total des Produits à recevoir		229 153
Autres créances		229 153
Produits divers à recevoir	203 393	
Subventions à recevoir équipt	25 760	
Charges constatées d'avance		1 996
Charges constatées d'avance - Exploitation		1 996
Charges constatées d'avance	1 996	
Produits constatés d'avance		122 683
Produits constatés d'avance - Exploitation		122 683
Produits constatés d'avance	122 683	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		

FAITS CARACTÉRISTIQUES ET AUTRES ÉLÉMENTS SIGNIFICATIFS

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

1°) – Le compte « Subvention d'équipement » inscrit au compte du résultat, présenté de manière soustractive au passif du bilan, enregistre la reprise des subventions d'équipement au même rythme que celui de l'amortissement des biens auxquelles elles se rapportent.

2°) – Une réserve de trésorerie de 125 063 € figure au passif du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2006.

3°) – Une provision pour départ en retraite est inscrite au passif du bilan à hauteur de 54 383 €. Elle est calculée (charges sociales comprises) en fonction des départs probables en retraite du personnel au cours des dix prochaines années.

4°) – Les immobilisations financières inscrites à l'actif du bilan enregistrent à hauteur de 26 146 € les prêts consentis sur 20 ans au C.I.L. dans le cadre de l'investissement -construction. Ces prêts n'ont pas fait l'objet d'une provision pour dépréciation.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Les indemnités de départ à la retraite, acquises par le personnel salarié de l'association, calculées sans application de coefficient de probabilité de survie, se totalisent à 54 383 € (Charges sociales et fiscales comprises).

Au 31 décembre 2006, la dotation aux provisions comptabilisée à ce titre s'est élevée à 2 355 €.

Variation des produits d'exploitation

Etat exprimé en euros	Du 01/01/2006 12 Au 31/12/2006 mois	Du 01/01/2005 12 Au 31/12/2005 mois	Variations %
Total des produits d'exploitation	1 730 307 473,37	1 643 874 477,80	86 433 5,26
Ventes de marchandises			
Production vendue Biens			
Production vendue Services + Travaux	365 529 100,00	344 053 100,00	21 476 6,24
Production vendue Services FRANCE	365 529 100,00	344 053 100,00	21 476 6,24
Participation des usagers	241 084 65,95	229 928 66,83	11 157 4,85
Part. des usagers bons vacances	25 796 7,06	24 412 7,10	1 384 5,67
Locations consenties	3 146 0,86	3 248 0,94	-102 -3,14
Autres participations	12 860 3,52	14 434 4,20	-1 574 -10,90
Remboursements OPAC chantiers	82 512 22,57	72 032 20,94	10 480 14,55
RRRA non affectés	130 0,04		130
Montant net des Recettes :	365 529 100,00	344 053 100,00	21 476 6,24
Subventions d'exploitation	1 333 493 364,81	1 273 386 370,11	60 107 4,72
Subv. Min Trav. "FLES"		1 698 0,49	-1 698 -100,00
Subv Ministère Travail CNASEA	-180 -0,05	102 471 29,78	-102 651 -100,18
SUBV MIN TRAVAIL CA	30 285 8,29		30 285
Subv CIE ANPE	4 761 1,30	10 941 3,18	-6 179 -56,48
SUBV TRAVAIL CAE	27 869 7,62		27 869
Subv Ministère Travail Emp jeu	23 119 6,32	8 406 2,44	14 713 175,04
Subv FONJEP ETAT	14 522 3,97	14 522 4,22	
Subv ETAT Jeunesse et Sports	3 500 0,96	3 500 1,02	
Subv ETAT Contrat Ville	21 504 5,88	19 041 5,53	2 463 12,94
Subv. Etat DDTEFP CTRE	15 000 4,10	7 200 2,09	7 800 108,33
SUBV MINISTERE CULTURE	3 000 0,82		3 000
Subv Mission Locale Touraine	14 489 3,96	14 489 4,21	
Subv Conseil Regional emp jeun	20 000 5,47	12 500 3,63	7 500 60,00
Subv Conseil Général ATE Redyn	4 500 1,23	6 000 1,74	-1 500 -25,00
Subv Gen. Chantiers insertion	15 300 4,19	15 000 4,36	300 2,00
Subv Conseil Général prime	49 000 13,41	31 500 9,16	17 500 55,56
Subv Conseil Général actions	1 600 0,44		1 600
SUBV CG 37 ACTION MEDIATION	20 108 5,50	3 700 1,08	16 408 443,47
Subv Départ C. Général CLAS	5 400 1,48	5 400 1,57	
Subv Départ CG H. Garderie	3 356 0,92	3 383 0,98	-27 -0,80
Subv Mairie Tours	7 000 1,92	7 000 2,03	
Subvention MAIRIE SECTEUR PREV	7 600 2,08	8 385 2,44	-785 -9,36
Subvention MAIRIE accomp scola	3 000 0,82	3 000 0,87	
Subvention MAIRIE crocolivres	7 850 2,15	7 850 2,28	
Subvention MAIRIE action socia	11 000 3,01	11 000 3,20	
Subvention MAIRIE EMPLOI JEUNE	2 800 0,77	4 000 1,16	-1 200 -30,00
Subvention MAIRIE CLSH	25 750 7,04	26 185 7,61	-436 -1,66
SUBVENTION MAIRIE CINQUANT	1 500 0,41		1 500
Subvention PLIE agglom tours	18 857 5,16	18 490 5,37	367 1,98
Subv avec convention CAF Tours	726 000 198,62	712 100 206,97	13 900 1,95
Subvention CAF opérat vacances		1 525 0,44	-1 525 -100,00
SUBV CAF 50EME ANNIVERSAIRE	4 000 1,09		4 000
Prest CAF accueil péri scolaire	7 541 2,06	8 013 2,33	-472 -5,89
Prest. CAF CLSH période scol.	23 326 6,38	17 174 4,99	6 152 35,82
Prest. CAF CLSH petites vacanc	10 479 2,87	13 392 3,89	-2 913 -21,76
Prest. CAF CLSH vacances été	12 601 3,45	14 176 4,12	-1 576 -11,12
Prest Serv CAF anim glob co	100 122 27,39	97 968 28,47	2 154 2,20

Variation des produits d'exploitation

Etat exprimé en euros	Du 01/01/2006 12		Du 01/01/2005 12		Variations	
	Au 31/12/2006 mois		Au 31/12/2005 mois		%	
P.S CAF Actions coll. familles	22 332	6,11	22 031	6,40	302	1,37
P.S. CAF Halte garderie	34 848	9,53	26 397	7,67	8 451	32,01
Prestations CLAS	12 192	3,34	7 949	2,31	4 243	53,38
Autres subventions FAS	5 665	1,55	7 001	2,03	-1 336	-19,08
SUBVENTION FONDATION	11 900	3,26			11 900	
Reprises sur amort. & prov., transferts de charg	9 750	2,67	6 637	1,93	3 113	46,91
Rep./prov.pr risques & charges			2 308	0,67	-2 308	-100,00
Transfert de charges	393	0,11	4 329	1,26	-3 935	-90,91
CPM PREVOYANCE	9 357	2,56			9 357	
Autres produits d'exploitation	21 535	5,89	19 798	5,75	1 737	8,78
Cotisations des Adhérents	21 412	5,86	18 750	5,45	2 662	14,20
Pdts divers gestion courante	123	0,03	1 048	0,30	-925	-88,25

Variation des produits financiers et exceptionnels

Etat exprimé en euros	Du 01/01/2006 12 Au 31/12/2006 mois	Du 01/01/2005 12 Au 31/12/2005 mois	Variations %
Produits financiers et exceptionnels			
Total des produits financiers	3 503 0,96	1 671 0,49	1 831 109,56
Produits nets sur cessions de val.mob de place	3 503 0,96	1 671 0,49	1 831 109,56
Produits nets cession des VMP	3 503 0,96	1 671 0,49	1 831 109,56
Total des produits exceptionnels	11 709 3,20	14 656 4,26	-2 946 -20,10
Produits exceptionnels sur opérations de gestio	240 0,07		240
Produits exceptionnels	240 0,07		240
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 470 3,14	14 656 4,26	-3 186 -21,74
Quote part subvention invest.	11 470 3,14	14 656 4,26	-3 186 -21,74
TOTAL DES PRODUITS	1 745 519 477,53	1 660 201 482,54	85 318 5,14

Variation des charges d'exploitation

Etat exprimé en euros

Du 01/01/2006 12
Au 31/12/2006 moisDu 01/01/2005 12
Au 31/12/2005 mois

Variations %

	1 743 298	476,92	1 649 885	479,54	93 413	5,66
Total des charges d'exploitation						
Autres achats et charges externes	319 710	87,46	301 262	87,56	18 448	6,12
Eau	1 588	0,43	1 606	0,47	-18	-1,09
Gaz	10 432	2,85	10 030	2,92	402	4,01
Electricité	12 615	3,45	12 020	3,49	596	4,96
Eau	95	0,03			95	
Carburants	4 192	1,15	3 287	0,96	905	27,54
Fourn.d'ateliers & d'activités	17 734	4,85	25 592	7,44	-7 858	-30,70
Fournitures pour chantiers	33 050	9,04	32 959	9,58	91	0,28
Entrées piscine patinoire	6 102	1,67			6 102	
Produits pharmaceutiques	769	0,21	694	0,20	75	10,79
Petit équipement	9 475	2,59	6 958	2,02	2 517	36,18
Petit équipement CAF	393	0,11			393	
Produits d'entretien	3 057	0,84	3 143	0,91	-86	-2,72
Fournitures administratives	6 405	1,75	7 430	2,16	-1 025	-13,80
Alimentation, boissons	8 557	2,34	8 976	2,61	-419	-4,66
Sous traitance générale	28 683	7,85	38 355	11,15	-9 671	-25,22
Formation des bénévoles	4 991	1,37	5 204	1,51	-213	-4,09
Locations immobilières	10 076	2,76	9 808	2,85	268	2,73
Locations mobilières	9 343	2,56	9 441	2,74	-98	-1,04
Entretien réparations	2 318	0,63	6 761	1,97	-4 443	-65,71
Entretien réparations véhicule	1 492	0,41	1 277	0,37	216	16,90
Maintenance	23 394	6,40	21 681	6,30	1 714	7,90
Primes d'assurances	15 494	4,24	14 916	4,34	578	3,88
Documentation	1 930	0,53	1 810	0,53	120	6,63
Frais de conf. et séminaires	1 517	0,42	231	0,07	1 287	55,62
Personnel détaché ou prêté	35 232	9,64	22 476	6,53	12 756	56,76
Rémun.d'interm. et honoraires	11 169	3,06	8 445	2,45	2 723	32,25
Publicité et publications	16 904	4,62	456	0,13	16 449	N/S
Transports d'activités	12 889	3,53	16 906	4,91	-4 017	-23,76
Voyages et déplacements	911	0,25	678	0,20	233	34,31
Déplacements du personnel	3 269	0,89	2 512	0,73	757	30,12
Frais de mission réceptions	4 579	1,25	6 109	1,78	-1 530	-25,04
Frais postaux	2 677	0,73	4 373	1,27	-1 696	-38,79
Frais de télécommunications	11 719	3,21	10 567	3,07	1 152	10,90
Services bancaires	435	0,12	256	0,07	179	70,01
Charges externes diverses	107	0,03	175	0,05	-67	-38,46
Cot.à organismes extérieurs	6 112	1,67	6 131	1,78	-19	-0,30

Variation des charges d'exploitation (suite)

Etat exprimé en euros	Du 01/01/2006 12 Au 31/12/2006 mois	Du 01/01/2005 12 Au 31/12/2005 mois	Variations %
(Suite des charges d'exploitation)			
Impôts, taxes & versements assimilés	86 748 23,73	78 677 22,87	8 071 10,26
Taxes sur les salaires	60 557 16,57	54 590 15,87	5 967 10,93
Particip. formation prof.	22 315 6,10	20 393 5,93	1 922 9,43
Impôts indirects	3 876 1,06	3 694 1,07	182 4,92
Salaires et traitements	950 693 260,09	921 361 267,80	29 332 3,18
Rémunération du personnel	852 948 233,35	737 520 214,36	115 428 15,65
Salaires bruts C.E.S	9 437 2,58	119 490 34,73	-110 053 -92,10
Ij brutes	-1 420 -0,39		-1 420
Intermittent spectacle	1 157 0,32		1 157
Congés payés	88 263 24,15	64 038 18,61	24 225 37,83
Prime de transport	309 0,08	312 0,09	-4 -1,12
Charges sociales du personnel	361 760 98,97	319 721 92,93	42 039 13,15
Charges sociales	346 099 94,68	296 371 86,14	49 728 16,78
Charges sociales CES	545 0,15	10 716 3,11	-10 171 -94,91
Charges soc interm spectacle	548 0,15		548
charges / ij	96 0,03		96
Conseil d'établissement	8 346 2,28	8 066 2,34	280 3,47
Médecine du travail	6 126 1,68	4 568 1,33	1 559 34,13
Dotation aux amortissements sur immobilisatio	21 831 5,97	28 865 8,39	-7 034 -24,37
Dot.amort.immobilisations	21 831 5,97	28 865 8,39	-7 034 -24,37
Dotations aux prov. pour risques et charges	2 355 0,64		2 355
Dot.prov.risques & ch.exploit.	2 355 0,64		2 355
Autres charges de gestion courante	200 0,05		200
Ch.diverses gestion courante	200 0,05		200

Variation des charges financières et exceptionnelles

Etat exprimé en euros	Du 01/01/2006 12		Du 01/01/2005 12		Variations	%
	Au 31/12/2006 mois		Au 31/12/2005 mois			
Charges financières et exceptionnelles						
Total des charges financières						
Total des charges exceptionnelles	4 193	1,15	1 962	0,57	2 231	113,68
Charges exceptionnelles sur opération de gesti	4 193	1,15	1 962	0,57	2 231	113,68
Charges exception.de gestion	2 233	0,61	166	0,05	2 067	N/S
Prise en charge activité loisi	1 961	0,54	1 797	0,52	164	9,13
TOTAL DES CHARGES	1 747 491	478,07	1 651 847	480,11	95 644	5,79

Variation de l'actif du bilan

Etat, exprimé en euros	31/12/2006 12 mois	31/12/2005 12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé				
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	92 745 16,07	92 602 15,92	143	0,15
Autres immobilisations incorporelles				
Logiciels	8 544 1,48	8 544 1,47		
Logiciels financés C.A.F	5 924 1,03	5 924 1,02		
Amt autres immo incorporelles	-8 544 -1,48	-8 544 -1,47		
Amt immo incorporelles CAF	-5 924 -1,03	-5 924 -1,02		
Installations techniques, matériel et outillage	9 820 1,70	5 961 1,03	3 859	64,74
Matériel d'activités	10 210 1,77	13 216 2,27	-3 006	-22,75
Matériel d'activités C.A.F	16 641 2,88	10 382 1,79	6 260	60,30
Amort.matériel d'activités	-7 726 -1,34	-9 534 -1,64	1 808	18,96
Amt matériel activités CAF	-9 305 -1,61	-8 103 -1,39	-1 202	-14,83
Autres immobilisations corporelles	55 712 9,65	59 428 10,22	-3 716	-6,25
Installat.gles agencts divers	1 928 0,33	1 928 0,33		
Inst. gles agencts divers CAF	77 828 13,49	77 828 13,38		
Matériel de transport	14 931 2,59	14 931 2,57		
Matériel transport C.A.F	19 437 3,37	19 437 3,34		
Matériel bureau & informatique	51 573 8,94	54 094 9,30	-2 522	-4,66
Matériel bureau financé C.A.F	25 589 4,43	37 554 6,46	-11 965	-31,86
Mobilier	9 227 1,60	9 227 1,59		
Mobilier financé C.A.F	17 296 3,00	10 131 1,74	7 166	70,73
Amort.agencements divers	-985 -0,17	-686 -0,12	-299	-43,66
Amt agencements divers CAF	-47 743 -8,27	-41 175 -7,08	-6 568	-15,95
Amort.matériel de transport	-14 931 -2,59	-14 931 -2,57		
Amt matériel de transport CAF	-19 437 -3,37	-19 437 -3,34		
Amort.mat.de bur.& informat.	-40 456 -7,01	-41 102 -7,07	646	1,57
Amt matériel de bureau CAF	-23 662 -4,10	-35 191 -6,05	11 529	32,76
Amort.mobilier	-7 845 -1,36	-7 647 -1,31	-198	-2,59
Amt mobilier CAF	-7 039 -1,22	-5 534 -0,95	-1 505	-27,19
Prêts	26 146 4,53	26 146 4,50		
Prêts C.I.L.	26 146 4,53	26 146 4,50		
Autres immobilisations financières	1 067 0,18	1 067 0,18		
Dépôts et cautionnements	1 067 0,18	1 067 0,18		
TOTAL III - Actif Circulant NET	484 283 83,93	488 904 84,08	-4 621	-0,95
Matières premières, approvisionnements	100 0,02	694 0,12	-594	-85,60
Stocks fournitures	100 0,02	694 0,12	-594	-85,60
Créances clients et comptes rattachés	28 541 4,95	41 804 7,19	-13 263	-31,73
Adhérents	28 541 4,95	41 804 7,19	-13 263	-31,73
Autres créances	229 253 39,73	244 675 42,08	-15 422	-6,30
Avances et acomptes	100 0,02	1 150 0,20	-1 050	-91,30
Vacances familles		353 0,06	-353	-100,00
Produits divers à recevoir	203 393 35,25	222 572 38,28	-19 178	-8,62
Subventions à recevoir équipt	25 760 4,45	20 600 3,54	5 160	25,05

Variation de l'actif du bilan (suite)

Etat exprimé en euros	31/12/2006 12 mois	31/12/2005 12 mois	Variations	%
(Suite de l'actif circulant)				
Valeurs mobilières de placement	167 253 28,99	153 655 26,42	13 598	8,85
Val mob placemnt francourt c FCP	167 253 28,99	153 655 26,42	13 598	8,85
Disponibilités	57 141 9,90	44 894 7,72	12 247	27,28
Crédit Commercial de France	56 926 9,87	44 894 7,72	12 032	26,86
Caisse animation de quartier	214 0,04		214	
Charges constatées d'avance	1 996 0,35	3 182 0,55	-1 186	-37,28
Charges constatées d'avance	1 996 0,35	3 182 0,55	-1 186	-37,28
TOTAL DU BILAN ACTIF	577 028 00,0	581 506 00,0	-4 478	-0,77

Variation du passif du bilan

Etat exprimé en euros

	31/12/2006 12 mois	31/12/2005 12 mois	Variations %
TOTAL I - Capitaux propres	170 952 29,63	174 786 30,06	-3 835 -2,19
Fonds associatif	-16 768 -2,91	-25 121 -4,32	8 354 33,25
Réserves statutaires	-16 768 -2,91	-25 121 -4,32	8 354 33,25
Autres réserves	125 063 21,67	125 063 21,51	
Réserve de trésorerie	125 063 21,67	125 063 21,51	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 972 -0,34	8 354 1,44	-10 325 123,6
Subventions d'investissement	64 628 11,20	66 491 11,43	-1 863 -2,80
Subventions d'équipement CAF	84 681 14,68	108 315 18,63	-23 634 -21,82
Subvention équipt à recevoir	25 760 4,46	20 600 3,54	5 160 25,05
Subv. équip. compte résultat	-45 813 -7,94	-62 424 -10,73	16 611 26,61
TOTAL II - Autres fonds propres			
TOTAL III - Total des Provisions	54 383 9,42	52 028 8,95	2 355 4,53
Provisions pour charges	54 383 9,42	52 028 8,95	2 355 4,53
Provision départ en retraite	54 383 9,42	52 028 8,95	2 355 4,53
TOTAL IV - Total des dettes	351 694 60,95	354 691 61,00	-2 998 -0,8

Variation du passif du bilan (suite)

Etat exprimé en euros

	31/12/2006	12 mois	31/12/2005	12 mois	Variations	%
(Suite des dettes)						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 181	2,46	15 748	2,71	-1 566	-9,95
Fournisseurs	14 181	2,46	15 748	2,71	-1 566	-9,95
Dettes fiscales et sociales	177 155	30,70	145 517	25,02	31 638	21,74
Rémunérations dues	335	0,06	815	0,14	-480	-58,90
Personnel - Charges à payer	65 902	11,42	52 033	8,95	13 869	26,65
Sécurité sociale	28 849	5,00	28 644	4,93	205	0,72
Autres organismes sociaux	36 906	6,40	30 193	5,19	6 713	22,23
Organ. sociaux-Charges à payer	30 971	5,37	24 453	4,21	6 518	26,66
Autres impôts et taxes	4 874	0,84	1 967	0,34	2 907	147,79
Habitat formation	9 318	1,61	7 412	1,27	1 906	25,71
Autres dettes	37 674	6,53	64 296	11,06	-26 622	-41,4
Créditeurs divers	3 036	0,53	3 183	0,55	-147	-4,63
Créditeurs divers P.S	23 027	3,99	41 261	7,10	-18 235	-44,19
Charges diverses a payer	11 612	2,01	19 852	3,41	-8 240	-41,51
Produits constatés d'avance	122 683	21,26	129 130	22,21	-6 447	-4,99
Produits constatés d'avance	122 683	21,26	129 130	22,21	-6 447	-4,95
TOTAL DU BILAN PASSIF	577 028	00,0	581 506	00,0	-4 478	-0,77

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
(Exercice clos le **31 décembre 2006**)

***ASSOCIATION DES USAGERS DES
CENTRES SOCIAUX GIRAUDEAU ET
MARYSE BASTIE***

84 Rue Auguste Chevallier
37000 TOURS

AUDIT EXPERTISE CONSEIL

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Orléans
5 et 7 Avenue des Droits de l'Homme
45000 ORLEANS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 17 mai 2001, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association des Usagers des Centres Sociaux GIRAUDEAU et MARYSE BASTIE, 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 votre Conseil d'administration.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer notre 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

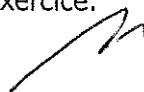
Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

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, tels qu'ils sont annexés, 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.

◆ ◆ ◆



II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous faisons part des observations suivantes en complément des informations portées dans l'annexe :

1) Subventions d'équipement

Ce poste enregistre les subventions d'équipement dont a bénéficié l'association au titre d'investissements en matériels.

Ce type de subvention, considéré comme renouvelable, est maintenu dans les capitaux propres de l'association avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens concernés.

Au 31 décembre 2006, le montant des subventions d'équipement s'élève à **64 628 € (déduction faite des reprises de subventions)**.

2) Réserve de trésorerie

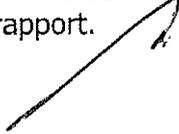
Une réserve de trésorerie apparaît au passif du bilan pour **125 063 € (capitaux propres)**.

3) Engagements retraite

Comme pour les années précédentes, l'annexe des comptes annuels fait mention des engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite acquises par le personnel salarié de l'association pour un montant de **54 383 €** (charges sociales incluses), calculés en fonction des départs probables en retraite du personnel au cours des dix prochaines années.



Nos travaux ont consisté à nous assurer que les écritures comptables liées à ces opérations avaient bien été traduites dans les comptes de votre association au 31 décembre 2006. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.



III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

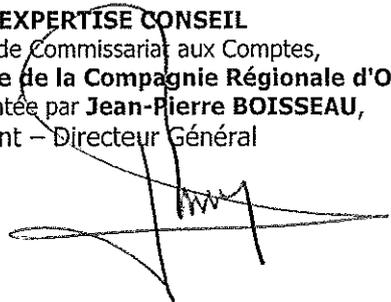
Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents tenus à disposition des membres de votre assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

❖ ❖ ❖

Fait à Joué-les-Tours, le 24 avril 2007


Nelly GAUME
Commissaire aux Comptes
Responsable Technique

AUDIT EXPERTISE CONSEIL
Société de Commissariat aux Comptes,
Membre de la Compagnie Régionale d'Orléans,
représentée par **Jean-Pierre BOISSEAU**,
Président – Directeur Général



COMPTE de RÉSULTAT

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	365 529		365 529	344 053
Montant net des recettes	365 529		365 529	344 053
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 333 493	1 273 386
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			9 750	6 637
Autres produits			21 535	19 798
Total des produits d'exploitation (1)			1 730 307	1 643 874
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			319 710	301 262
Impôts, taxes et versements assimilés			86 748	78 677
Salaires et traitements			950 693	921 361
Charges sociales du personnel			361 760	319 721
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			21 831	28 865
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges			2 355	
Autres charges			200	
Total des charges d'exploitation (2)			1 743 298	1 649 885
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(12 991)	(6 011)

J.-P. BOISSEAU
 EXPERT COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTÉ de RÉSULTAT (suite)

Etat exprimé en euros

	31/12/2006	31/12/2005
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(12 991)	(6 011)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 503	1 671
Total des produits financiers	3 503	1 671
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
RÉSULTAT FINANCIER	3 503	1 671
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(9 488)	(4 340)
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	240 11 470	14 656
Total des produits exceptionnels	11 709	14 656
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	4 193	1 962
Total des charges exceptionnelles	4 193	1 962
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	7 516	12 693
PARTICIPATION DES SALARIÉS IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		
TOTAL DES PRODUITS	1 745 519	1 660 201
TOTAL DES CHARGES	1 747 491	1 651 847
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(1 972)	8 354
dont produits afférents à des exercices antérieurs dont charges afférentes à des exercices antérieurs dont produits concernant les entreprises liées dont intérêts concernant les entreprises liées		

J.-P. BOISSEAU
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amortis. Dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	14 468	14 468		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	26 851	17 030	9 820	5 961
Autres immobilisations corporelles	217 810	162 098	55 712	59 428
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	26 146		26 146	26 146
Autres immobilisations financières	1 067		1 067	1 067
TOTAL (II)	286 342	193 597	92 745	92 602
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	100		100	694
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	28 541		28 541	41 804
Autres créances	229 253		229 253	244 675
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	167 253		167 253	153 655
Disponibilités	57 141		57 141	44 894
Charges constatées d'avance	1 996		1 996	3 182
TOTAL (III)	484 283		484 283	488 904
RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF	770 625	193 597	577 028	581 506

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

J.-P. BOISSEAU
 EXPERT-COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

27 213

27 213

BILAN PASSIF

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

Fonds associatif	(16 768)	(25 121)
RÉSERVES		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserve de trésorerie	125 063	125 063
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(1 972)	8 354
Subventions d'investissement	64 628	66 491
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	170 952	174 786
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	54 383	52 028
Total des provisions	54 383	52 028
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 181	15 748
Dettes fiscales et sociales	177 155	145 517
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 674	64 296
Produits constatés d'avance (1)	122 683	129 130
Total des dettes	351 694	354 691
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	577 028	581 506
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	J.-P. BOISSEAU (1 971,92)	8 353,55
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EXPERT-COMPTABLE 351 694	354 691
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	COMMISSAIRE AUX COMPTES	

SOMMAIRE ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Conformément à l'article L 123.12 du Code de Commerce, l'annexe fait partie intégrante des comptes de fin d'exercice.

- Le bilan, le compte de résultat et l'annexe sont normalement établis par le Trésorier et présentés au Conseil d'Administration.

PAGE N/S N/A

**I - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN
ET AU COMPTE DE RÉSULTAT**

Mouvements des immobilisations	9
Mouvements des amortissements	10
Mouvements des provisions	11
État des créances et des dettes	12
Comptes de régularisation	13

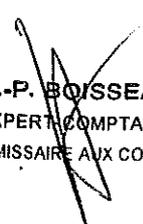
III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Faits caractéristiques	14
Engagement en matière de retraite	15

J.-P. BOISSEAU
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

INCORPORELLES	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres	14 468					14 468
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 468					14 468
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	23 597		6 260		3 006	26 851
	Instal., agencement, aménagement divers	79 757					79 757
	Matériel de transport	34 368					34 368
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	111 006		15 715		23 035	103 685
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	248 728		21 974		26 041	244 661
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	27 213					27 213
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 213					27 213
	TOTAL	290 409		21 974		26 041	286 342


J.-P. BOISSEAU
 EXPERT COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres	14 468			14 468
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 468			14 468
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	17 636	2 400	3 006	17 030
Autres Instal., agencement, aménag. divers	41 861	6 867		48 728
Matériel de transport	34 368			34 368
Matériel de bureau, mobilier	89 474	12 564	23 035	79 002
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	183 339	21 831	26 041	179 129
TOTAL	197 807	21 831	26 041	193 597

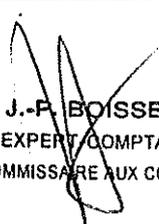
	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & développ.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					

Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industr.	2 400				
Instal générales Agencement aménagés divers	6 867				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 564				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	21 831				
TOTAL	21 831				


J.-P. BOISSEAU
 EXPERT-COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

MOUVEMENTS des PROVISIONS

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2006
Reconstruction des gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres		52 028	2 355		54 383
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		52 028	2 355		54 383
DEPRÉCIATION sur immobilisations : incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres					
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION					
TOTAL GENERAL		52 028	2 355		54 383
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 355		
res mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					


J.-P. BOISSEAU
 EXPERT COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT des CRÉANCES et des DETTES

Etat exprimé en euros	31/12/2006		
	1 an au plus	plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations			
Prêts	26 146	26 146	
Autres immobilisations financières	1 067	1 067	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	28 541	28 541	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	229 153	229 153	
Charges constatées d'avances	1 996	1 996	
TOTAL DES CRÉANCES	287 003	287 003	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2006			
	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emp. dettes Ets crédit à 1an max. à l'origine				
Emp. dettes Ets crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 181	14 181		
Personnel et comptes rattachés	66 237	66 237		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 726	96 726		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 192	14 192		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	37 674	37 674		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	122 683	122 683		
TOTAL DES DETTES	351 694	351 694		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

J.-P. BOISSEAU
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes de régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Total des Charges à payer		108 485
Dettes fiscales et sociales		
Personnel - Charges à payer	65 902	96 873
Organ.sociaux-Charges à payer	30 971	
Autres dettes		
Charges diverses a payer	11 612	11 612
Total des Produits à recevoir		229 153
Autres créances		
Produits divers à recevoir	203 393	229 153
Subventions à recevoir équipt	25 760	
Charges constatées d'avance		1 996
Charges constatées d'avance - Exploitation		
Charges constatées d'avance	1 996	1 996
Produits constatés d'avance		122 683
Produits constatés d'avance - Exploitation		
Produits constatés d'avance	122 683	122 683
Charges à répartir sur plusieurs exercices		


J.-P. BOISSEAU
 EXPERT-COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

FAITS CARACTÉRISTIQUES ET AUTRES ÉLÉMENTS SIGNIFICATIFS

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

1°) – Le compte « Subvention d'équipement » inscrit au compte du résultat, présenté de manière soustractive au passif du bilan, enregistre la reprise des subventions d'équipement au même rythme que celui de l'amortissement des biens auxquelles elles se rapportent.

2°) – Une réserve de trésorerie de 125 063 € figure au passif du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2006.

3°) – Une provision pour départ en retraite est inscrite au passif du bilan à hauteur de 54 383 €. Elle est calculée (charges sociales comprises) en fonction des départs probables en retraite du personnel au cours des dix prochaines années.

4°) – Les immobilisations financières inscrites à l'actif du bilan enregistrent à hauteur de 26 146 € les prêts consentis sur 20 ans au C.I.L. dans le cadre de l'investissement -construction. Ces prêts n'ont pas fait l'objet d'une provision pour dépréciation.

J.-P. BOISSEAU
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Les indemnités de départ à la retraite, acquises par le personnel salarié de l'association, calculées sans application de coefficient de probabilité de survie, se totalisent à 54 383 € (Charges sociales et fiscales comprises).

Au 31 décembre 2006, la dotation aux provisions comptabilisée à ce titre s'est élevée à 2 355 €.

J.-P. BOISSEAU
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

