

# Comptes annuels

## **A.H.M.I. PARIS**

Association pour l'Aide au Handicap  
du Ministère de l'Intérieur  
11, RUE DES URSINS

75004 PARIS

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

APE : 913E

SIRET : 428 614 705 00013

SARL AUDEC - AUDIT- EXPERTISE- COMMISSAR

Zi de Berlanne

Tél : 05.59.80.84.67

Rue de l'Ayguelongue

Fax : 05.59.84.14.27

64160 Morlâas

---

## *Comptes annuels*

---

ASSO - Bilan actif  
ASSO - Bilan passif  
ASSO - Détail du bilan actif  
ASSO - Détail du bilan passif  
ASSO - Compte de résultat  
ASSO - Détail du compte de résultat  
Sommaire de l'annexe  
Règles et méthodes comptables  
Immobilisations  
Amortissements  
Etat des échéances, créances et dettes  
Charges à payer  
Produits et charges constatés d'avance

## BILAN ACTIF

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	8 995	4 094	4 901	6 527
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	33 679	22 383	11 296	10 993
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	55 868		55 868	55 868
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 330		12 330	12 790
<b>TOTAL (I)</b>	<b>110 871</b>	<b>26 477</b>	<b>84 395</b>	<b>86 178</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>19 100</b>		<b>19 100</b>	<b>6 400</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	124		124	
Valeurs mobilières de placement	64 160		64 160	79 120
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	24 268		24 268	20 302
Charges constatées d'avance (3)	5 182		5 182	5 355
<b>TOTAL (II)</b>	<b>93 734</b>		<b>93 734</b>	<b>104 778</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>223 705</b>	<b>26 477</b>	<b>197 229</b>	<b>197 356</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		46 854	46 854
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		10 173	( 2 261)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		( 12 863)	12 434
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>44 165</b>	<b>57 028</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources		137 308	137 228
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>137 308</b>	<b>137 228</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			15
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 129	2 272
Dettes fiscales et sociales			795
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		17	18
Produits constatés d'avance (1)		7 610	
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>15 756</b>	<b>3 100</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>197 229</b>	<b>197 356</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		15 756	3 100
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			15
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>		
205000 LOGICIELS	7 730,04	7 730,04
205010 LOGICIEL CENTRE VACANCES	1 264,96	1 264,96
280500 AMORT LOGICIELS	- 2 972,29	- 1 490,01
280501 AMORT. LOGICIEL CENT.VAC.	- 1 121,22	- 977,72
<b>Total</b>	<b>4 901,49</b>	<b>6 527,27</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>4 901,49</b>	<b>6 527,27</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	3 823,06	3 823,06
218310 MATERIEL DE BUREAU CV	12 669,26	12 669,26
218400 MOBILIER	10 244,01	10 244,01
218410 MOBILIER CV	995,02	995,02
218420 MOBILIER OLORON	5 947,47	
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 3 141,09	- 2 899,78
281831 AMORT.MATERIEL BUREAU CV	- 11 677,79	- 8 278,67
281840 AMORT.DU MOBILIER	- 6 637,72	- 5 356,09
281841 AMORT.DU MOBILIER CV	- 313,65	- 203,38
281842 AMORT.DU MOBILIER OLORON	- 612,83	
<b>Total</b>	<b>11 295,74</b>	<b>10 993,43</b>
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>		
231200 IMMO COR.EN COURS TERRAIN	50 194,75	50 194,75
231300 IMMO COR.EN COURS CONSTR	5 672,87	5 672,87
<b>Total</b>	<b>55 867,62</b>	<b>55 867,62</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>67 163,36</b>	<b>66 861,05</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
275000 FONDS DE GARANTIE BFCC	2 304,59	2 260,80
275100 NANTISSEMENT LION 20000	9 605,32	9 605,32
275200 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	420,00	924,00
<b>Total</b>	<b>12 329,91</b>	<b>12 790,12</b>
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>12 329,91</b>	<b>12 790,12</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>84 394,76</b>	<b>86 178,44</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
181100 FOYER DE VIE ACCOUS	19 100,00	6 400,00
<b>Total</b>	<b>19 100,00</b>	<b>6 400,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
<b>Créances d'exploitation</b>			
<b>Autres créances</b>			
468700	DIVERS - PROD. A RECEVOIR	124,18	
	<b>Total</b>	<b>124,18</b>	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			
508101	SICAV MONE PREMIERE		8 342,04
508102	SICAV SECURI PREMIERE		7 014,59
508104	FCP BP PREMIERE	64 160,21	63 763,71
	<b>Total</b>	<b>64 160,21</b>	<b>79 120,34</b>
<b>Disponibilités</b>			
512100	BANQUE POPULAIRE BRED	2 560,55	841,84
512110	BQUE POPULAIR BRED OLORON	7 000,00	
512200	BQUE POPULAIRE BRED ASSOC	14 108,15	18 433,90
512210	BANQUE POPULAIRE LEGS	228,51	642,89
512300	CREDIT LYONNAIS	5,14	
512303	CL CPTÉ NANTISSEMENT		0,50
512400	CAISSE EPARGNE CPTÉ COURT		22,00
512500	CAISSE EPARGNE LIVRET A		284,24
531300	CAISSE	365,22	76,83
	<b>Total</b>	<b>24 267,57</b>	<b>20 302,20</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
486000	CHGES CONSTATEES D'AVANCE	5 182,00	5 355,08
	<b>Total</b>	<b>5 182,00</b>	<b>5 355,08</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>93 733,96</b>	<b>104 777,62</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>93 733,96</b>	<b>104 777,62</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>197 228,72</b>	<b>197 356,06</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
102100 VAL.PATRIMOINE INTEG.SIEG	25 178,05	25 178,05
102110 VAL.PATRIMOINE INTEG.TLSE	21 676,23	21 676,23
<b>Total</b>	<b>46 854,28</b>	<b>46 854,28</b>
<b>Report à nouveau</b>		
110000 RESULTATS CUMULES	10 173,38	
119000 REP. A NOUVEAU DEBITEUR		- 2 260,86
<b>Total</b>	<b>10 173,38</b>	<b>- 2 260,86</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>- 12 863,00</b>	<b>12 434,24</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>44 164,66</b>	<b>57 027,66</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		3 037,51
139000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL		- 3 037,51
<b>Total</b>		
<b>Total autres fonds associatifs</b>		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>44 164,66</b>	<b>57 027,66</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Sur autres ressources</b>		
195000 FONDS DEDIES DON MAN.AFFE	112 086,11	112 006,11
197000 FONDS DEDIES LEGS AFFECT	25 222,03	25 222,03
<b>Total</b>	<b>137 308,14</b>	<b>137 228,14</b>
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>137 308,14</b>	<b>137 228,14</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
512300 CREDIT LYONNAIS		14,86
<b>Total</b>		<b>14,86</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
408100 FOURN.FACT.NON PARVENUES	8 129,12	2 272,40
<b>Total</b>	<b>8 129,12</b>	<b>2 272,40</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
437300 CAISSE RETRAITE C.P.M.		795,00
<b>Total</b>		<b>795,00</b>
<b>Autres dettes</b>		
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	17,00	18,00
<b>Total</b>	<b>17,00</b>	<b>18,00</b>

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>Produits constatés d'avance</b>		
487000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	7 609,80	
<b>Total</b>	<b>7 609,80</b>	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>15 755,92</b>	<b>3 100,26</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>197 228,72</b>	<b>197 356,06</b>



## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	34 914	32 374
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>34 914</b>	<b>32 374</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	213 400	193 020
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	7 402	7 564
Autres produits	18 658	65 598
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>274 374 (I)</b>	<b>298 556</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	278 711	260 849
Impôts, taxes et versements assimilés	72	
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	7 271	7 028
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	1 999	1 957
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>288 053 (II)</b>	<b>269 834</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>28 722 ( 13 679)</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>	
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)	196	157
Autres intérêts et produits assimilés (4)	117	116
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 811	246
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>5 124 (V)</b>	<b>520</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	3 629	908
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>3 629 (VI)</b>	<b>908</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>1 495 ( 388)</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>28 334 ( 12 184)</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	795	
Sur opérations en capital		25 918
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>795</b>	<b>25 918</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1 394	
Sur opérations en capital		1 010
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>1 394</b>	<b>1 010</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>( 599)</b>	<b>24 908</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>280 294</b>	<b>324 994</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>293 077</b>	<b>271 752</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>( 12 783)</b>	<b>53 242</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	80	40 808
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>( 12 863)</b>	<b>12 434</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Prestations de services</b>		
708800 PARTICIPATIONS CV FAMILLE	34 914,00	32 374,00
<b>Total</b>	<b>34 914,00</b>	<b>32 374,00</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>		
740100 SUBVENTION CENTRE VACANCE	206 400,00	191 800,00
740200 SUBVENTION OLORON	7 000,00	
740300 SUBVENTION NOËL		1 219,60
<b>Total</b>	<b>213 400,00</b>	<b>193 019,60</b>
<b>Cotisations</b>		
756000 COTISATIONS	7 402,00	7 564,00
<b>Total</b>	<b>7 402,00</b>	<b>7 564,00</b>
<b>Autres produits</b>		
758100 DONS MANUELS NON AFFECTES	14 827,23	31 522,72
758200 DONS MANUELS AFFECTES	80,00	15 586,00
758800 AUT.PR.GENEROSITE DU PUBL	3 751,00	18 489,72
<b>Total</b>	<b>18 658,23</b>	<b>65 598,44</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		
	<b>274 374,23</b>	<b>298 556,04</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>		
606120 ELECTRICITE OLORON	689,14	164,03
606300 PETIT EQUIPEMENT	100,74	156,91
606310 PETIT EQUIPT CENTRE VACAN	4,50	
606320 PETIT EQUIPEMENT OLORON	149,99	663,82
606400 FOURN.ADMINISTRATIVES	1 639,99	1 112,96
606410 FR BUREAU & PHOTOCOP CV	1 117,05	2 498,68
606420 FOURNIT. ADMINISTR.OLORON	615,88	177,26
613200 LOCATION DE SALLES	1 578,72	2 990,00
613220 LOCATION BUREAU OLORON	2 789,33	3 498,17
613500 LOCAT. MACHINE A IMPRIMER	3 811,24	3 824,24
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUR	64,00	12 341,94
613511 LOC. TELECOP & PHOTOC. CV	14 819,24	14 000,00
613530 LOCATION KIT TELECOPIEUR	22,52	
613581 LOCATION VEHICULES CV	1 321,75	1 559,87
613590 LOCATION MAT.P/ANIMATION	3 964,49	717,60
614020 CHARG.LOCAT.BUREAU OLORON	244,23	310,66
615200 ENT.&REPAR/BIENS IMMO.	15,89	19,07
615220 ENT&REP.BIENS IMMO.OLORON	99,93	79,17
615500 ENT. & REPAR. MATERIEL	682,50	1 198,53
615510 ENT. REPAR. MATERIEL CV	26,50	200,00
615600 MAINTENANCE	332,62	4 119,66
616000 PRIMES D'ASSURANCE	1 728,08	1 685,86
616020 PRIMES D'ASSURANCE OLORON	208,13	211,02
616100 ASSURANCES CENTRES VACANC	427,00	540,00
618100 DOCUMENTATION GENERALE	651,88	603,11
618120 DOCUMENTATION GLE OLORON	457,00	289,00
622600 HONORAIRES	2 870,40	2 524,40

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		216,61
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	127,97	
623400	CADEAUX	1 186,00	885,80
623600	BROCHURES-DEPLIANTS-PHOTO	1 963,83	550,00
623620	BROCHURE CARTE VIS.OLORON	40,57	
623800	DONS ET POURBOIRES	29,50	24,00
623810	POURBOIRES SEJOURS CV	10,50	3,49
625100	VOYAGES DEPLACTS ADMINIS.	3 500,82	4 323,16
625110	VOYAGES DEPLACTS CV	1 679,69	1 164,08
625150	VOY.DEPL.CONSEILS&ASSEMBL	1 815,30	1 385,00
625600	HEBERGEMNT REPAS ADMINIST.	2 136,56	3 689,78
625610	HEBERGEMNT REPAS CV	1 669,26	1 080,99
625650	HEBERGT REPAS CONS.&ASSEM	911,14	501,40
625700	RECEPTIONS ADMINIST.	220,60	789,40
625710	RECEPTIONS CV	46,30	
625750	FRAIS CONSEILS-ASSEMBLEES	1 201,90	995,47
625900	ANIMATION-RECEPTION NOEL	1 974,42	334,10
626100	AFFRANCHISSEMENTS	84,73	70,98
626120	AFFRANCHISSEMENTS OLORON	54,18	61,61
626400	TELEPHONE	1 561,86	2 581,24
626420	TELEPHONE OLORON	970,91	1 111,81
626510	POSTE TELEPHONE FAX CV	6 002,44	4 268,00
627000	SERVICES BANCAIRES	364,11	488,42
628320	SEJOUR ANDALOUSIE	21 545,94	
628360	SEJOUR CHYPRE		20 082,75
628380	SEJOURS UFCV	189 180,00	159 535,00
628400	SEJOURS ACCOUS		1 220,00
	<b>Total</b>	<b>278 711,27</b>	<b>260 849,05</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
635120	TAXES FONCIERES	72,00	
	<b>Total</b>	<b>72,00</b>	
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	1 482,28	985,29
681111	DOT.AMORT.IMM.INCORP.CV	143,50	229,65
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	1 522,94	1 801,38
681121	DOT.AMORT.IMM.CORP CV	3 509,39	4 011,40
681122	DOT.AMORT.IMMO.COR.OLORON	612,83	
	<b>Total</b>	<b>7 270,94</b>	<b>7 027,72</b>
<b>Autres charges</b>			
651100	REDEVANC DOMAINE INTERNET	380,23	737,59
657000	SUBVENTION ACCOUS	1 619,00	1 219,60
	<b>Total</b>	<b>1 999,23</b>	<b>1 957,19</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>288 053,44</b>	<b>269 833,96</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>- 13 679,21</b>	<b>28 722,08</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
<b>Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</b>			
762700	REVENU DES CREANCES IMMOB	196,32	157,46
	<b>Total</b>	<b>196,32</b>	<b>157,46</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		
768000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	117,31	116,37
<b>Total</b>	<b>117,31</b>	<b>116,37</b>
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
767000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA		246,45
767200 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	4 810,84	
<b>Total</b>	<b>4 810,84</b>	<b>246,45</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>5 124,47</b>	<b>520,28</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		
661600 INTERETS BANCAIRES	961,19	11,06
661610 INTERETS BANCAIRES CV	2 668,04	897,27
<b>Total</b>	<b>3 629,23</b>	<b>908,33</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>3 629,23</b>	<b>908,33</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 495,24</b>	<b>- 388,05</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>- 12 183,97</b>	<b>28 334,03</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
771800 AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST	795,00	
<b>Total</b>	<b>795,00</b>	
<b>Sur opérations en capital</b>		
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT		696,09
778000 AUT.PROD. EXCEPTION. LEGS		25 222,03
<b>Total</b>		<b>25 918,12</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>795,00</b>	<b>25 918,12</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
671800 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION	1 394,03	
<b>Total</b>	<b>1 394,03</b>	
<b>Sur opérations en capital</b>		
678000 AUT.CHARG. EXCETIONN. LEG		1 009,88
<b>Total</b>		<b>1 009,88</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 394,03</b>	<b>1 009,88</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 599,03</b>	<b>24 908,24</b>
<b>Total des produits</b>	<b>280 293,70</b>	<b>324 994,44</b>
<b>Total des charges</b>	<b>293 076,70</b>	<b>271 752,17</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>- 12 783,00</b>	<b>53 242,27</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		
689500    ENGAGTS A REAL.DONS AFFEC	80,00	15 586,00
689700    ENG.A REAL./LEGS DON.AFF.		25 222,03
<b>Total</b>	<b>80,00</b>	<b>40 808,03</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 12 863,00</b>	<b>12 434,24</b>

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et méthodes comptables	x		
Faits caractéristiques			x
Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié)		x	
Immobilisations	x		
Amortissements	x		
provisions (simplifié)		x	
Provisions inscrites au bilan		x	
Etat des créances et dettes (simplifié)		x	
Etat des échéances , créances et dettes	x		
Variation détaillée des stocks et en-cours		x	
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		x	
Variation de la provision spéciale de réévaluation		x	
Variation de la réserve de réévaluation		x	
Frais d'établissement		x	
Frais de recherche appliquée et de développement		x	
Amortissements des frais de recherche et de développement		x	
Fonds commercial		x	
Intérêts immobilisés		x	
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
Avances aux dirigeants		x	
Produits à recevoir		x	
Détail des produits à recevoir		x	
Détail des écritures des produits à recevoir		x	
Charges à payer	x		
Détail des charges à payer		x	
Détail des écritures des charges à payer		x	
Produits et charges constatés d'avance	x		
Détail des produits constatés d'avance		x	
Détail des charges constatées d'avance		x	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		x	
Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices		x	
Détail des charges exceptionnelles		x	
Détail des produits exceptionnels		x	

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Composition du capital social		X	
Parts bénéficiaires		X	
Obligations convertibles		X	
Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt		X	
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants		X	
Effectif moyen		X	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société		X	
Liste des filiales et des participations		X	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		X	
Produits et charges exceptionnels		X	
Transferts de charges		X	
Liste par nature des frais accessoires d'achats		X	
Tableau des résultats des cinq derniers exercices		X	
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	
Participation des salariés		X	
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières		X	
Tableaux du portefeuille de TIAP		X	



## Règles et méthodes comptables

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

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 dont le total est de 197 228,72 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :  
- 12 863,00 Euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

néant

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

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

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

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

#### **Faits caractéristiques de l'exercice.**

Les fonds reçus pour la Maison de Vie pour personnes handicapées vieillissantes s'élèvent à 137 308 euros. Sur ces fonds, il a été utilisé un montant de 55 868 euros mis en immobilisations en cours.

La répartition analytique entre les charges et les produits de fonctionnement du siège et ceux des centres de vacances a été faite en fonction des prévisions budgétaires de l'association.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total I</b>		
	<b>Total II</b>	<b>8 995</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		27 731	5 947
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		55 868	
Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	<b>83 599</b>	<b>5 947</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		6 400	25 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		12 790	44
	<b>Total IV</b>	<b>19 190</b>	<b>25 044</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>111 784</b>	<b>30 991</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			<b>8 995</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			33 679	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			55 868	
Avances et acomptes				
	<b>Total III</b>		<b>89 546</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		12 300	19 100	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		504	12 330	
	<b>Total IV</b>	<b>12 804</b>	<b>31 430</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>12 804</b>	<b>129 971</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>					
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>		<b>Valeur en début d'ex.</b>	<b>Augment. Dotations</b>	<b>Diminutions Sorties / Rep.</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	2 468	1 626		4 094
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		16 738	5 645		22 383
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	16 738	5 645		22 383
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>19 206</b>	<b>7 271</b>		<b>26 477</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI</b>							
<b>Immobilisations amortissables</b>	<b>DOTATIONS</b>			<b>REPRISES</b>			<b>Mouvements nets amort. à fin d'exercice</b>
	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse-ment fiscal exceptionnel</b>	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse-ment fiscal exceptionnel</b>	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	<b>Total III</b>						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>		<b>Montant net début d'ex.</b>	<b>Augmen-tations</b>	<b>Dotations ex. aux amort.</b>	<b>Montant net en fin d'ex.</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations	19 100	19 100	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 330	12 330	
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	124	124	
	Charges constatées d'avance	5 182	5 182	
<b>Total</b>		<b>36 736</b>	<b>36 736</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 129	8 129		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	17	17		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 610	7 610		
<b>Total</b>		<b>15 756</b>	<b>15 756</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**CHARGES A PAYER**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 129	2 272
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	17	18
<b>Total</b>	<b>8 146</b>	<b>2 290</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Produits d'exploitation	7 610	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>7 610</b>	

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Charges d'exploitation	5 182	5 355
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>5 182</b>	<b>5 355</b>

# SOMMAIRE

## *Comptes annuels*

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Détail du bilan actif	3
ASSO - Détail du bilan passif	5
ASSO - Compte de résultat	7
ASSO - Détail du compte de résultat	9
Sommaire de l'annexe	13
Règles et méthodes comptables	15
Immobilisations	16
Amortissements	17
Etat des échéances, créances et dettes	18
Charges à payer	19
Produits et charges constatés d'avance	19