



Audit'is  
10 rue de la République  
91000 Evry-Courcouronnes  
Téléphone : 01 39 00 74 00  
Fax : 01 39 00 74 01  
www.auditis.fr

*ASSOCIATION*  
*« LES GRANDS JOURS DE BOURGOGNE »*

Boulevard Bretonnière  
21200 BEAUNE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels - Exercice clos le 30 juin 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association, 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 bureau de l'association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en 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 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 DE NOS APPRECIATIONS

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

L'application des principes de la séparation des exercices à votre activité toute particulière qui consiste à organiser une seule manifestation promotionnelle tous les 24 mois seulement n'est pas aisée. Votre association perçoit des subventions et engage des dépenses de communication se rattachant donc à cette manifestation biennale mais plus difficilement à un exercice comptable de 12 mois. Les comptes annuels d'un exercice ne revêtent donc pas un caractère significatif évident.

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 de la profession, 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 adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à DIJON

L'an deux mille six

Le 23 novembre

AUDITIS S.A.  
Représentée par Pierre VALETTE



## Bilan actif

Etat de synthèse au 30/06/2006

	Etat	Amortissements Provisions	Net au 30/06/06	Net au 30/06/05
<b>ACTIF</b>				
Immobilisations incorporelles	3 152,21	3 152,21		1 370,29
Concessions, brevets et droits assimilés				
Immobilisations corporelles	11 758,10	10 234,64	1 523,46	2 133,54
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	14 910,31	13 386,85	1 523,46	3 503,83
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Stocks				
Créances	1 456,00		1 456,00	93 658,00
Clients et comptes rattachés				2 818,99
Etat, Impôts sur les bénéfices	10 043,68		10 043,68	12 985,51
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	124 819,03		124 819,03	21 047,40
Autres créances				
Divers	120 629,01		120 629,01	134 106,78
Disponibilités	96,60		96,60	433,39
Charges constatées d'avance	257 044,32		257 044,32	265 050,07
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>271 954,63</b>	<b>13 386,85</b>	<b>258 567,78</b>	<b>268 553,90</b>

## Bilan passif

GRANDS JOURS DE BOURGOGNE

Etat de synthèse au 30/06/2006

	Net au 30/06/06	Net au 30/06/05
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau	58 172,22	52 955,43
Résultat de l'exercice	25 714,95	5 276,79
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>83 887,07</b>	<b>58 172,22</b>
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	12 712,00	10 400,00
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>12 712,00</b>	<b>10 400,00</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 196,76	79 238,03
Personnel	33 729,00	5 430,00
Organismes sociaux	26 395,05	9 694,17
Etat, Impôts sur les bénéfices	2 131,01	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	28 840,80	27 509,76
Autres dettes fiscales et sociales	876,09	876,09
Dettes fiscales et sociales	91 371,95	43 510,02
Autres dettes	2 000,00	104,00
Produits constatés d'avance		77 129,63
<b>DETTES</b>	<b>162 568,71</b>	<b>199 981,68</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>258 567,78</b>	<b>268 553,90</b>

## Compte de résultat

Etats de synthèse au 30/06/2006

	du 01/07/05 au 30/06/06 12 mois	%	du 01/07/04 au 30/06/05 12 mois	%	Simple Variation en valeur	%
<b>PRODUITS</b>						
Production vendue	179 025,58	100,00	103 802,85	100,00	75 222,73	72,47
Subventions d'exploitation	145 168,32	81,09	50 918,03	49,05	94 250,29	185,10
Autres produits	0,78		2 277,53	2,19	-2 276,75	-99,57
<b>Total</b>	<b>324 194,68</b>	<b>181,09</b>	<b>156 998,41</b>	<b>151,25</b>	<b>167 196,27</b>	<b>106,50</b>
<b>CONSUMATION MISES &amp; MAT</b>						
Autres achats & charges externes	164 001,58	91,61	69 735,45	67,18	94 266,13	135,18
<b>Total</b>	<b>164 001,58</b>	<b>91,61</b>	<b>69 735,45</b>	<b>67,18</b>	<b>94 266,13</b>	<b>135,18</b>
<b>MARGE SUR MISES &amp; MAT</b>	<b>160 193,10</b>	<b>89,48</b>	<b>87 262,96</b>	<b>84,07</b>	<b>72 930,14</b>	<b>83,58</b>
<b>CHARGES</b>						
Salaires et Traitements	89 278,94	49,87	48 334,70	46,56	40 944,24	84,71
Charges sociales	37 895,04	21,17	21 166,36	20,39	16 728,68	79,03
Amortissements et provisions	4 292,37	2,40	11 048,44	10,64	-6 756,07	-61,15
Autres charges	2,13		0,27		1,86	88,89
<b>Total</b>	<b>131 468,48</b>	<b>73,44</b>	<b>80 549,77</b>	<b>77,60</b>	<b>50 918,71</b>	<b>63,21</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>28 724,62</b>	<b>16,04</b>	<b>6 713,19</b>	<b>6,47</b>	<b>22 011,43</b>	<b>327,88</b>
Produits financiers	822,23	0,46	1 307,60	1,26	-485,37	-37,12
<b>Résultat financier</b>	<b>822,23</b>	<b>0,46</b>	<b>1 307,60</b>	<b>1,26</b>	<b>-485,37</b>	<b>-37,12</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>29 546,85</b>	<b>16,50</b>	<b>8 020,79</b>	<b>7,73</b>	<b>21 526,06</b>	<b>268,38</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices	4 432,00	2,48	2 804,00	2,70	1 628,00	58,06
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>25 114,85</b>	<b>14,03</b>	<b>5 216,79</b>	<b>5,03</b>	<b>19 898,06</b>	<b>381,42</b>

Désignation: ASS GRANDS JOURS DE BOURGOGNE Exercice clos le 30/06/06  
EURO

Nom de l'entreprise	ASS GRANDS JOURS DE BOURGOGNE
Activité exercée	Organisation de manifestations
Adresse	12 Boulevard Bretonnière 21200 BEAUNE

## Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/07/05 au 30/06/06

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

Total du bilan avant répartition:	258 567	Résultat: Bénéfice	25 114
-----------------------------------	---------	--------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15.09.2006 par les dirigeants de l'entreprise.

Désignation: ASS GRANDS JOURS DE BOURGOGNE Exercice clos le 30/06/06  
EURO

## 1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices ;

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode « Prix d'achat moyen pondéré ».

## 2 Changements des méthodes comptables

Pour la première application des règlements comptables 2002.10 et 2004.06, la société a opté pour un traitement prospectif.

Cette option n'a pas entraîné d'impact sur les capitaux propres.

## 2 Engagements financiers &amp; Autres éléments significatifs

## Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non éctus	
Avals & cautions	
Credit-bail mobilier	
Credit-bail immobiliser	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

## Autres éléments significatifs

## 3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Not applicable
Frais de recherche	Non applicable
Fonds commercial	Non applicable

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	3 152			3 152
Immobilisations corporelles	11 758			11 758
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>14 910</b>			<b>14 910</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	1 781	1 370		3 152
Immobilisations corporelles	9 624	610		10 234
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>11 406</b>	<b>1 980</b>		<b>13 386</b>

Créances présentées par des effets de commerce	
	Non applicable

Etat des créances		
Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé		
Actif circulant & charges d'avance	136 415	136 415
<b>TOTAL</b>	<b>136 415</b>	<b>136 415</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	124 514

Désignation: ASS GRANDS JOURS DE BOURGOGNE Exercice clos le 30/06/06  
EURO

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Disponibilités	

## Charges constatées d'avance:

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

Charges à répartir	Non applicable

## 4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable

	Provisions			
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	10 400	2 312		12 712
Provisions pour dépréciation				
<b>Total</b>	<b>10 400</b>	<b>2 312</b>		<b>12 712</b>

	Etat des dettes			
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	69 196	69 196		
Dettes fiscales & sociales	91 371	91 371		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 000	2 000		
Produits constatés d'avance	162 568	162 568		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS / Voir le rapport d'Expert Comptable  
Dossier n° 101767

Désignation: ASS GRANDS JOURS DE BOURGOGNE Exercice clos le 30/06/06  
EURO

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes d'abaissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	69 099
Dettes fiscales & sociales	47 462
Autres dettes	2 000

Produits constatés d'avance	Non applicable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS / Voir le rapport d'Expert Comptable  
Dossier n° 101767

**Annexe**  
**Désignation: ASS GRANDS JOURS DE BOURGOGNE**

Exercice clos le 30/06/06  
 EURO

**5 Détail des produits et des charges**

Produits à recevoir : Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/06/06	30/06/05
418100 Clients, facture à émettre		104,00
<b>Clients et comptes rattachés</b>		<b>104,00</b>
468700 Produits à recevoir	124 514,13	21 011,00
<b>Autres créances</b>	<b>124 514,13</b>	<b>21 011,00</b>
<b>Total des produits à recevoir</b>	<b>124 514,13</b>	<b>21 115,00</b>
<b>Charges constatées d'avance :</b>	<b>30/06/06</b>	<b>30/06/05</b>
486000 Charges constatées d'avance	96,60	433,39
<b>Total des charges constatées d'avance</b>	<b>96,60</b>	<b>433,39</b>
<b>Charges à payer :</b>	<b>30/06/06</b>	<b>30/06/05</b>
408100 Fournisseurs, fact non pa	69 099,87	6 643,20
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>69 099,87</b>	<b>6 643,20</b>
428200 Congés payés	5 752,00	5 430,00
428600 Personnel, autres cap	27 377,00	
438200 Charges sociales / congés	2 507,00	2 399,00
438600 Org.soc. charges à payer	10 950,00	
448600 Autres charges fiscales a	876,09	876,09
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>47 462,09</b>	<b>8 705,09</b>
419800 Clients irrég. à accord.		104,00
468600 Debit.ored.div.chair.a pay	2 000,00	
<b>Autres dettes</b>	<b>2 000,00</b>	<b>104,00</b>
<b>Total des charges à payer</b>	<b>118 561,96</b>	<b>15 452,29</b>
<b>Produits constatés d'avance :</b>	<b>30/06/06</b>	<b>30/06/05</b>
487000 Produits constatés d'avance		77 129,63

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS / Voir le rapport d'Expert Comptable  
 Dossier n° 101767

**Annexe**  
**Désignation: ASS GRANDS JOURS DE BOURGOGNE**

Exercice clos le 30/06/06  
 EURO

**Total des produits constatés d'avance** 77 129,63

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS / Voir le rapport d'Expert Comptable  
 Dossier n° 101767