

ACADEMIE FRATELLINI

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : Rue des Cheminots

ZAC Landy-France

93210 LA PLAINE SAINT DENIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2006

Jean NAMI

Commissaire aux Comptes inscrit à la Compagnie régionale de Paris

156 Boulevard Haussmann

75008 PARIS

ACADEMIE FRATELLINI

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : Rue des Cheminots

ZAC Landy-France

93210 LA PLAINE SAINT DENIS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2006

Jean NAMI

Commissaire aux Comptes inscrit à la Compagnie régionale de Paris

156 Boulevard Haussmann

75008 PARIS

ACADEMIE FRATELLINI

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : rue des Cheminots

ZAC Landy-France 93210 LA PLAINE SAINT DENIS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 27 juillet 2006, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Académie Fratellini, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Sur la base des contrôles effectués, je certifie que les comptes annuels caractérisés par les chiffres suivants :

Total du Bilan	5 727 861 €
Total des Produits	3 055 761 €
Total des Charges	3 172 126 €
Perte de l'exercice	116 365 €

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. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de Commerce, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration.

Fait à Paris, le 26 octobre 2007



Jean NAMI
Commissaire aux Comptes

ACADEMIE FRATELLINI

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : Rue des Cheminots

ZAC Landy-France

93210 LA PLAINE SAINT DENIS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2006

Jean NAMI

Commissaire aux Comptes inscrit à la Compagnie régionale de Paris

156 Boulevard Haussmann

75008 PARIS

ACADEMIE FRATELLINI

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : rue des Cheminots

ZAC Landy-France 93210 LA PLAINE SAINT DENIS

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS EN APPLICATION DE L'ARTICLE L612-5 DU CODE DE COMMERCE

Exercice 2006

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions en application de l'article L612-5 du Code du Commerce.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence de telles conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elle sont issues.

- Rémunération de Monsieur Laurent GACHET, Directeur non administrateur
Rémunération brute perçue au titre de l'exercice : 69 482 €
- Prêt consenti par votre association à Monsieur Laurent GACHET, Directeur, le 3 mai 2001 et autorisé préalablement par votre Conseil d'Administration :
 - Montant initial : 19 156 €
 - Montant restant dû au 31.12.2006 : 9 929 €
 - Taux d'intérêt annuel : 1 %
 - Durée : 10 ans et 9 mois
 - Échéances : 120 échéances mensuelles de 168,19 € chacune

Fait à Paris, le 26 octobre 2007

Jean NAMI
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2006 12			Exercice N-1 31/12/2005 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	20 596	2 498	18 098	17 239	859	4.98	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	4 580 283	821 322	3 758 961	3 988 033	229 072	5.74	
	Installations techniques Matériel et outillage	138 878	97 340	41 538	50 002	8 464	16.93	
	Autres immobilisations corporelles	628 053	217 623	410 430	444 373	33 943	7.64	
	Immobilisations en cours	17 600		17 600		17 600		
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	6 405		6 405	6 283	122	1.94		
Prêts	9 930		9 930	11 621	1 692	14.56		
Autres immobilisations financières	17 737		17 737	1 749	15 988	913.96		
TOTAL I	5 419 483	1 138 783	4 280 700	4 519 301	238 601	5.28		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	214 880	209 756	5 125	5 125			
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	17 536		17 536	15 520	2 016	12.99	
	Avances et acomptes versés sur commandes	23 526		23 526		23 526		
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	206 167		206 167	152 161	54 006	35.49	
	Autres créances	747 096		747 096	1 316 363	569 267	43.25	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	445 926		445 926	129 802	316 124	243.54		
Charges constatées d'avance (3)	1 786		1 786	890	896	100.73		
TOTAL III	1 656 917	209 756	1 447 161	1 619 860	172 699	10.66		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 076 400	1 348 539	5 727 861	6 139 161	411 300	6.70		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2006	12 31/12/2005	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	360 555	360 555		
	Report à nouveau	99 583	58 386	41 196	70.56
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	116 365	41 196	75 169	182.46
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 509 316	4 729 668	220 352	4.66	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	4 653 923	4 990 640	336 717	6.75
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	34 556	27 281	7 275	26.67
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
	TOTAL III	34 556	27 281	7 275	26.67
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	433 754	542 517	108 763	20.05
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	233 483	181 388	52 096	28.72
	Dettes fiscales et sociales	265 228	257 208	8 020	3.12
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 862	292	1 570	537.76	
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	105 055	139 835	34 780	24.87
	TOTAL IV	1 039 382	1 121 240	81 858	7.30
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 727 861	6 139 161	411 300	6.70

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

934 327

981 404

54 033

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises		736		606	130	21.41
Production vendue de Biens et Services		591 409		765 069	173 660	22.70
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		592 145		765 675	173 530	22.66
Production stockée		209 756		5 125	204 631	NS
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		1 999 035		1 795 223	203 812	11.35
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		251 723		241 285	10 438	4.33
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		2 483		1 617	866	53.59
TOTAL I		3 055 142		2 808 924	246 218	8.77
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises		117 598		114 111	3 488	3.06
Variation de stock (marchandises)		2 016		666	2 682	402.86
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		726 692		754 874	28 183	3.73
Impôts, taxes et versements assimilés		114 688		96 595	18 092	18.73
Salaires et traitements		1 172 976		1 050 959	122 016	11.61
Charges sociales		470 710		442 594	28 116	6.35
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		304 861		342 857	37 996	11.08
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		217 031		7 275	209 756	NS
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		24 807		11 063	13 743	124.23
TOTAL II		3 147 345		2 820 995	326 350	11.57
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		92 203		12 070	80 133	663.88
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12 31/12/2005	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	618	275	343	124.83
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change	1		1	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	619	275	344	125.09
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	24 591	28 712	4 121	14.35
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	24 591	28 712	4 121	14.35
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	23 972	28 437	4 465	15.70
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	116 175	40 507	75 668	186.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 957	2 957	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII		2 957	2 957	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	190	3 646	3 456	94.79
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	190	3 646	3 456	94.79
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	190	689	499	72.43
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	3 055 761	2 812 156	243 605	8.66
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	3 172 126	2 853 352	318 773	11.17
SOLDE INTERMEDIAIRE	116 365	41 196	75 169	182.46
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	116 365	41 196	75 169	182.46

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 727 861.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 592 144.80 Euros et dégageant un déficit de 116 365.02- Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

2006 est une année importante pour l'académie fratellini. Le temps de la formation et celui de la création s'y rejoignent avec l'entrée des premiers apprentis de l'académie fratellini dans le champs professionnel et la concrétisation d'un travail d'action culturelle sur le territoire rendu possible par la création programmée d'un spectacle de grande ampleur sur la saison 2006-2007.

Côté formation d'artistes:

Les premiers apprentis de l'académie fratellini sont sortis cet été du Centre de Formation d'Apprentis et ont présenté "Actes seconds", leurs projets artistiques d'insertion professionnelle. Du solo au duo, format numéro ou petit format, les huit projets présentés dans l'Altaïr, du 6 au 10 juin 2006 ont interrogé la prouesse dans l'écriture du cirque d'aujourd'hui (1968 spectateurs).

A cette occasion, l'académie a accueilli des temps forts du territoire:

- le prix Mosaïque de talents de Plaine Commune Promotion, le 6 juin 2006, dont ella a obtenu le prix du rayonneur extérieur;
- le salon professionnel du Comité Départemental du Tourisme, le Nord Est Parisien fait son Circ, le 8 juin 2006;
- Actes premiers, première taille des apprentis à mi-parcours a permis de présenter 4 chantiers artistiques à 1000 personnes du 27 février au 4 mars 2006.

Côté action culturelle:

Des spectacles aboutis, grand ou petit format, aux présentations des travaux d'apprentis, l'académie fratellini a proposé en 2006 d'explorer les voies qui mènent à l'émotion du spectacle et aux ressentis du corps en mouvement.

648 enfants et collégiens ont ainsi vécu des parcours d'initiation ou de découverte des arts du cirque à l'académie fratellini, dans les espaces de travail des professionnels et encadrés par des artistes.

100 personnes sont inscrites au programme "Zellige" et fréquentent de manière hebdomadaire les ateliers cirque.

Côté Centre d'Art: création de cirque grand format:

L'Altaïr, grand chapiteau de l'académie fratellini, accueille depuis septembre 2006 la démarche de création d'une oeuvre grand format, Dédale le cirque des origines, conçue et réalisée par Laurent Gachet.

Elle sera créée le 7 mars 2007 et exploitée sur 50 représentations.

La grande Halle et l'Altaïr seront entièrement scénographiés pour plonger les spectateurs de tous âges dans le labyrinthe de la condition humaine (60 000 spectateurs sont espérés).

Côté Centre d'Art: cirque de proximité:

Karacena, banquet de cirque, création de convivialité pour un public familial, est une fenêtre locale sur un projet international qui lie l'académie fratellini à l'école Shems'y de Salé (Maroc).

- La présentation française de cette création mise en scène par Jean-Yves Pénafiel et Laurent Gachet s'est déroulée dans la grande Halle de l'académie fratellini du 27 avril au 4 mai 2006 et a réuni 1041 spectateurs.

- La présentation marocaine a eu lieu sous le chapiteau de l'école Shems'y à Salé, du 24 juin au 1er juillet 2006.

Elle s'est combinée avec la présentation de Bartal, conte de cirque en extérieur et les fanfares cirque quotidiennes dans la médina de Salé.

- Circa'baret, le cabaret du collectif Circa Tsuica avec des apprentis artistes de l'académie fratellini a été créé à l'académie fratellini et exploité dans l'Amazir à 10 reprises, du 12 au 23 décembre 2006 devant 1200 spectateurs.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

NEANT

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	17 613	2 984
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	4 580 283		
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	138 878		
Installations générales agencements aménagements divers	527 849		31 258
Matériel de transport	14 979		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 968		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			17 600
Avances et acomptes			
	TOTAL	5 315 958	48 858
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	6 405		
Prêts, autres immobilisations financières	27 667		
	TOTAL	34 072	
	TOTAL GENERAL	5 367 643	51 841

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			20 596	20 596
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				4 580 283	4 580 283
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				138 878	138 878
Installations générales agencements aménagements divers				559 107	559 107
Matériel de transport				14 979	14 979
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				53 968	53 968
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours				17 600	17 600
Avances et acomptes					
	TOTAL			5 364 815	5 364 815
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				6 405	6 405
Prêts, autres immobilisations financières				27 667	27 667
	TOTAL			34 072	34 072
	TOTAL GENERAL			5 419 484	5 419 484

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	374	2 125		2 498
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	592 250	229 072		821 322
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	88 876	8 464		97 340
Installations générales agencements aménagements divers	112 609	56 032		168 641
Matériel de transport	5 102	2 996		8 098
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 711	6 173		40 884
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	833 549	302 736		1 136 285
TOTAL GENERAL	833 923	304 861		1 138 783

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais éstab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 125				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	229 072				
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 464				
Instal.générales agenc.aménag.divers	56 032				
Matériel de transport	2 996				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 173				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	302 736				
TOTAL GENERAL	304 861				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	27 281	7 275			34 556
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	27 281	7 275			34 556

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours		209 756			209 756
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		209 756			209 756
TOTAL GENERAL	27 281	217 031			244 312

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		217 031			
financières					
exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice					

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	9 930	2 040	7 890
Autres immobilisations financières	17 737	15 988	1 749
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	206 167	206 167	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	37 181	37 181	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	708 507	708 507	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 407	1 407	
Charges constatées d'avance	1 786	1 786	
TOTAL	982 715	973 076	9 639
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	349		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 040		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	433 754	79 321	224 361	130 072
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	233 483	233 483		
Personnel et comptes rattachés	42 587	42 587		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 463	123 463		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	53 353	53 353		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	45 825	45 825		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 862	1 862		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	105 055	105 055		
TOTAL	1 039 382	684 949	224 361	130 072
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	54 515			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	708 507
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	708 507

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 216
Dettes fiscales et sociales	119 648
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	174 865

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 786
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 786

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	105 055
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	105 055

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens qu'elles ont financés.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
FORMATION APPRENTIS ET PROFESSIONNELLE	1 650 564
ACTION TERRITORIALE ET COOPERATION	26 900
RESTAURANT	185 092
PRESTATIONS COMMERCIALES	301 611
PROGRAMMATION SPECTACLES	451 796
Total	2 615 963

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	610 000
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
-	
Total	610 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF
 Montant initial de cette garantie : 610 000
 Montant restant dû en capital : 433 754
 Date de fin d'échéance de la garantie : 27/06/2013
 Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle en premier rang sans concurrence portant sur les bâtiments et construct

Emprunt du :
 Montant initial de cette garantie :
 Montant restant dû en capital :
 Date de fin d'échéance de la garantie :
 Nature de la sûreté réelle :
 :

Emprunt du :
 Montant initial de cette garantie :
 Montant restant dû en capital :
 Date de fin d'échéance de la garantie :
 Nature de la sûreté réelle :
 :

Emprunt du :
 Montant initial de cette garantie :
 Montant restant dû en capital :
 Date de fin d'échéance de la garantie :
 Nature de la sûreté réelle :
 :

Emprunt du :
 Montant initial de cette garantie :
 Montant restant dû en capital :
 Date de fin d'échéance de la garantie :
 Nature de la sûreté réelle :
 :