

**ASS MAGNIFICAT**

**COMPTES ANNUELS AU**

***31 Décembre 2006***

## PRESENTATION

**Désignation :** MAGNIFICAT

**Forme juridique :** Association

**Siège social :** 11 AVENUE DES MARTYRS

37240 LIGUEIL

**Activité :**

- code NAF 853K

- description Accueil de futures mères en difficulté

**Effectif moyen :** 6

**Régime fiscal :** Bénéfices industriels & commerciaux Association soumise au prélèvement

## EXERCICE

Exercice du 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

Durée de l'exercice : 12 mois

Durée de l'exercice précédent : 12 mois

## **COMPTES ANNUELS**

Attestation de l'expert-comptable

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise  
ASS MAGNIFICAT  
pour l'exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006 et conformément à nos accords, j'ai effectué  
les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-  
comptables.

Il est cependant souligné, qu'en raison des règles définies par nos institutions  
professionnelles, il n'est pas ici délivré d'attestation, ces comptes annuels étant soumis au  
contrôle légal d'un commissaire aux comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 30 pages, se caractérisent par les données  
suivantes :

- total du bilan	1 293 495 euros
- chiffre d'affaires	52 927 euros
- résultat net comptable	262 423 euros

Fait à Tours  
le 5 novembre 2007

Pierre-Alain MILLOT  
Expert-comptable

**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	5 726,04	3 625,82	2 100,22	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	5 598,69		5 598,69	5 598,69
Constructions	531 244,43	277 502,09	253 742,34	315 363,85
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	53 370,61	27 734,01	25 636,60	10 719,18
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	27 706,19		27 706,19	
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				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>623 645,96</b>	<b>308 861,92</b>	<b>314 784,04</b>	<b>331 681,72</b>
<b>Comptes de liaison</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	3 617,62		3 617,62	3 249,04
Autres créances	71 585,30		71 585,30	46 467,49
Valeurs mobilières de placement	394 325,06		394 325,06	263 350,62
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	507 403,59		507 403,59	432 366,04
Charges constatées d'avance (3)	1 779,88		1 779,88	2 320,64
<b>TOTAL (II)</b>	<b>978 711,45</b>		<b>978 711,45</b>	<b>747 753,83</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>1 602 357,41</b>	<b>308 861,92</b>	<b>1 293 495,49</b>	<b>1 079 435,55</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	37 289,26	37 289,26
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	37 289,26	37 289,26
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	844 512,66	586 771,40
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	262 422,78	257 741,26
<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	75 921,66	123 991,01
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 220 146,36</b>	<b>1 005 792,93</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires	69,11	84,38
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	16 816,02	20 531,75
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 552,55	32 864,02
Dettes fiscales et sociales	33 042,78	18 053,85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 868,67	2 108,62
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>73 349,13</b>	<b>73 642,62</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>1 293 495,49</b>	<b>1 079 435,55</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	60 434,63	56 826,60
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	12 914,50	16 816,02
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	43 563,54	46 168,70
Production vendue		
Prestations de services	9 363,00	10 725,00
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>52 926,54</b>	<b>56 893,70</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 078,14	4 524,88
Collectes	422 561,06	386 262,32
Cotisations	2 452,00	3 018,50
Autres produits	11,32	383,22
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>503 029,06</b>	<b>451 082,62</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	17 090,34	21 467,98
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	11 616,03	9 157,05
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	111 551,06	96 149,15
Impôts, taxes et versements assimilés	7 471,05	6 090,26
Salaires et traitements	115 882,50	69 487,66
Charges sociales	31 602,02	24 264,03
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	34 429,75	34 434,35
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	69,94	36,33
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>329 712,69</b>	<b>261 086,81</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>173 316,37</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)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	5 763,56	3 086,57
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	1 007,22	4 038,40
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 757,76	1 098,00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>9 528,54</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 007,22
Intérêts et charges assimilées (5)	1 011,32	1 468,44
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		53,72
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>2 529,38</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>8 517,22</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>181 833,59</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	2 013,74	
Sur opérations en capital	135 569,35	109 540,52
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>137 583,09</b>	<b>109 540,52</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	9 109,71	16 357,75
Sur opérations en capital	46 428,57	31 130,91
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	72,62	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>55 610,90</b>	<b>47 488,66</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>81 972,19</b>	<b>62 051,86</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	1 383,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>650 140,69</b>	<b>568 846,11</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>387 717,91</b>	<b>311 104,85</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>262 422,78</b>	<b>257 741,26</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>262 422,78</b>	<b>257 741,26</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>		

## **ANNEXE**

Faits caractéristiques - Evénements significatifs postérieurs  
à la date de clôture - Principes, règles et méthodes

Immobilisations

Amortissements

Tableaux des amortissements et provisions

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Détail des charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Transferts de charges

Engagements financiers

Tableau de suivi des fonds associatifs

Effectif moyen

## Présentation de l'annexe

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 et complètent le bilan avant répartition de l'exercice dont le total est de 1 293 495,49 euros, et le compte de résultat de l'exercice qui dégage un résultat de 262 422,78 euros .

## Faits caractéristiques de l'exercice

L'association a vendu un appartement situé à Bordeaux (le traitement comptable de cette opération est explicité ci-après).

## Evènements significatifs postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice ne mérite d'être signalé.

## Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été établis suivant les règles et principes comptables français.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

#### Escomptes obtenus

En application de la réglementation comptable l'escompte obtenu sur acquisition d'immobilisation n'est pas comptabilisé en produits financiers. Il est directement déduit du coût d'acquisition ou du coût de production de l'immobilisation.

#### Non incorporation des charges financières

Les charges financières liées à l'acquisition ou à la production des immobilisations ne sont jamais intégrées dans le coût d'entrée de ces immobilisations.

#### Non incorporation des frais accessoires

L'entreprise n'a pas opté pour l'incorporation des frais accessoires d'acquisition au coût d'acquisition des immobilisations.

### Immobilisations corporelles

#### Composants

Conformément à la réglementation comptable, lorsqu'une immobilisation corporelle est constituée d'éléments principaux ayant une durée réelle d'utilisation différente de cette immobilisation et devant être remplacés au cours de la durée réelle d'utilisation de cette immobilisation, chaque élément significatif est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

L'entreprise considère comme significatif :

- les éléments dont la valeur est supérieure à 500 €,
- et dont la valeur propre représente au moins 15 % du coût d'acquisition ou du coût de production de l'immobilisation.

Mode d'amortissement

Le mode d'amortissement retenu pour élaborer les plans d'amortissement des immobilisations est le mode linéaire.

Pour les immobilisations pouvant bénéficier du mode dégressif du point de vue fiscal, le complément d'amortissement résultant de l'application de ce mode d'amortissement est comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Durée d'amortissement

En application des règles comptables les immobilisations corporelles (biens non décomposés, structure et composants des biens décomposés) sont amorties sur leur durée d'utilisation réelle.

Lorsque sur le plan fiscal l'entreprise a la possibilité d'amortir les immobilisations sur une durée d'usage plus courte elle comptabilise des amortissements dérogatoires.

Plan d'amortissement

Le plan d'amortissement défini à l'entrée d'une immobilisation à l'actif peut être révisé si les conditions d'utilisation changent.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation :

- Constructions	15 à 25 ans
- Agencements, aménagements des constructions	5 à 15 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériels divers	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Matériel de cuisine	5 ans
- Mobilier	2 à 5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations diverses**- Traitement comptable de la cession de l'appartement situé à Bordeaux :**

Au cours de l'exercice, l'association a vendu un appartement situé à Bordeaux qui était destiné à accueillir les jeunes femmes enceinte en difficulté. Celui-ci avait été acheté en mai 2002 pour 57 457,16 € grâce à une donation versée par Mr POUTET qui avait demandé à l'association d'utiliser cette somme d'argent à l'achat d'un bien immobilier destiné aux jeunes femmes enceinte.

D'un point de vue comptable, cette somme d'argent était traitée comme une subvention d'investissement qui était reprise au rythme des amortissements pratiqués sur l'appartement. Le bien ayant été vendu, la subvention d'investissement non encore reprise s'est traduite par un produit exceptionnel de 47 322,35 euros qui est venu s'ajouter au prix de cession de 85 000 euros.

**- Liste des mouvements de trésorerie non justifiés :**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes, nous avons relevé certains mouvements de trésorerie pour lesquels nous n'avons pu trouver de pièce comptable justificatives. La mission réalisée n'ayant pas pour finalité de vérifier l'ensemble des mouvements comptabilisés, la liste fournie ci-après est constituée uniquement des écritures comptabilisées dans le compte d'attente et des écritures pour lesquelles nous avons été amenés à chercher la justification.

Les mouvements pour lesquels les pièces comptables n'ont pas été retrouvées ont été comptabilisés en charges exceptionnelles (compte 6718000) ou produits exceptionnels (compte 771800) selon s'il s'agit d'une dépense ou d'une recette.

## 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>2 219,02</b>		<b>3 837,96</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	5 598,69		
Constructions sur sol propre	346 536,70		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	229 894,78		12 270,11
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport	25 620,95		20 219,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 384,73		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			27 706,19
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>651 035,85</b>		<b>60 195,30</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>653 254,87</b>		<b>64 033,26</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)		330,94	5 726,04	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			5 598,69	
Constructions sur sol propre		57 457,16	289 079,54	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			242 164,89	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		24 120,95	21 719,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		11 733,12	31 651,61	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			27 706,19	
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		<b>93 311,23</b>	<b>617 919,92</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>93 642,17</b>	<b>623 645,96</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>	<b>2 219,02</b>	<b>1 737,74</b>	<b>330,94</b>	<b>3 625,82</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains		126 912,99	12 838,94	11 028,59	128 723,34
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui		134 154,64	14 624,11		148 778,75
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		24 182,06	2 016,22	24 120,95	2 077,33
Matériel de bureau et informatique, mobilier		34 104,44	3 285,36	11 733,12	25 656,68
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	<b>319 354,13</b>	<b>32 764,63</b>	<b>46 882,66</b>	<b>305 236,10</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>321 573,15</b>	<b>34 502,37</b>	<b>47 213,60</b>	<b>308 861,92</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'établissm. <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>							
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</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				

**SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS**

<b>I - AMORTISSEMENTS</b>				
<b>Rubriques</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice</b>	<b>DIMINUTIONS Reprises de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A + B - C</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>	2 219,02	1 737,74	330,94	3 625,82
<b>Immobilisations corporelles</b>	319 354,13	32 764,63	46 882,66	305 236,10
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Total</b>	<b>321 573,15</b>	<b>34 502,37</b>	<b>47 213,60</b>	<b>308 861,92</b>

<b>II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS</b>				
<b>Rubriques</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice</b>	<b>DIMINUTIONS Reprises de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A + B - C</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Total</b>				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	1 007,22		1 007,22	
<b>Total III</b>	<b>1 007,22</b>		<b>1 007,22</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>1 007,22</b>		<b>1 007,22</b>	

<i>- d'exploitation</i>			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>			1 007,22
<i>- exceptionnelles</i>			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

## 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				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<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				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>76 982,80</b>	<b>76 982,80</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					
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					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>73 349,13</b>	<b>60 434,63</b>	<b>12 914,50</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	71 465,30	46 258,59
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>71 465,30</b>	<b>46 258,59</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<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	69,11	84,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 929,10	11 669,91
Dettes fiscales et sociales	12 768,24	7 157,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>18 766,45</b>	<b>18 911,29</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>			
1688000	INTERETS COURUS /EMPRUNTS	69,11	84,38
	<b>Total</b>	<b>69,11</b>	<b>84,38</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
4080000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 929,10	11 669,91
	<b>Total</b>	<b>5 929,10</b>	<b>11 669,91</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
4282000	DETTES PROV./CONGES PAYES	6 644,00	5 238,00
4382000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	2 369,00	1 919,00
4386000	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	617,00	
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	3 138,24	
	<b>Total</b>	<b>12 768,24</b>	<b>7 157,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>18 766,45</b>	<b>18 911,29</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

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

<b>Charges constatées d'avance</b>	31/12/2006	31/12/2005
Charges d'exploitation	1 779,88	2 320,64
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>1 779,88</b>	<b>2 320,64</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Aides reçues du CNASEA pour emplois aidés	18 255,66
Remboursement sinistre assurance	2 162,00
Remboursement d'une formation	1 074,01
Avantages en nature versés aux salariés	980,40
Remboursement CPAM indemnités journalières	2 606,07
<b>Total</b>	<b>25 078,14</b>

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	6 920,03
Autres engagements donnés :	
Emprunt auprès d'une autre association (dont intérêts restant à courir : 1 011.32 euros)	18 969,28
<b>Total (1)</b>	<b>25 889,31</b>

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
<b>Total (2)</b>	

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
<b>Total</b>	

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	37 289,26			37 289,26
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	586 771,40	257 741,26		844 512,66
Résultat de l'exercice	257 741,26	264 814,78	257 741,26	262 422,78
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	123 991,01			75 921,66
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>1 005 792,93</b>	<b>522 556,04</b>	<b>257 741,26</b>	<b>1 220 146,36</b>

## EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>0</b>

## **DETAILS DES COMPTES ANNUELS**

Détail du bilan actif

Détail du bilan passif

Détail du compte de résultat

Variation des produits

Variation des charges

## 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>		
2050000 LOGICIEL	5 726,04	2 219,02
2805000 AMTS DES LOGICIELS	- 3 625,82	- 2 219,02
<b>Total</b>	<b>2 100,22</b>	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>2 100,22</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Terrains</b>		
2110000 TERRAINS	5 598,69	5 598,69
<b>Total</b>	<b>5 598,69</b>	<b>5 598,69</b>
<b>Constructions</b>		
2131000 BATIMENTS	289 079,54	346 536,70
2135000 AAI DES CONSTRUCTIONS	227 684,99	215 414,88
2135100 AAI DES CONSTRUCTIONS	14 479,90	14 479,90
2813100 AMTS DES BATIMENTS	- 128 723,34	- 126 912,99
2813500 AMTS AAI	- 139 608,15	- 126 432,03
2813510 AMTS AGENCEMENT DE CUISINE	- 9 170,60	- 7 722,61
<b>Total</b>	<b>253 742,34</b>	<b>315 363,85</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT	21 719,00	25 620,95
2183000 MATERIEL DIVERS	11 009,34	13 083,58
2183100 MATERIEL BUREAU ET INFO.	5 246,99	8 624,92
2183200 MATERIEL DE BUREAU	7 460,02	11 464,19
2183300 MATERIEL DE CUISINE	3 000,58	5 202,66
2184000 MOBILIER	4 934,68	5 009,38
2818200 AMTS MATERIEL DE TRANSPORT	- 2 077,33	- 24 182,06
2818300 AMTS MATERIEL DIVERS	- 9 468,81	- 10 565,99
2818310 AMTS MATERIEL INFORMATIQUE	- 4 254,68	- 7 000,88
2818320 AMTS MATERIEL DE BUREAU	- 4 719,77	- 7 715,94
2818330 AMTS MATERIEL DE CUISINE	- 2 639,30	- 4 565,98
2818400 AMTS MOBILIER	- 4 574,12	- 4 255,65
<b>Total</b>	<b>25 636,60</b>	<b>10 719,18</b>
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>		
2310000 IMMOBILISATIONS EN COURS	27 706,19	
<b>Total</b>	<b>27 706,19</b>	
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>312 683,82</b>	<b>331 681,72</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>314 784,04</b>	<b>331 681,72</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
<b>Créances d'exploitation</b>			
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>			
4100000	COMPTES MAMANS		3 249,04
4100041	SANDRINE	1 000,28	
4100042	SABINE X	2 357,34	
4100520	FABIENNE	260,00	
	<b>Total</b>	<b>3 617,62</b>	<b>3 249,04</b>
<b>Autres créances</b>			
4671000	AVANCE AU SALARIE	120,00	208,90
4687000	PRODUITS A RECEVOIR	71 465,30	46 258,59
	<b>Total</b>	<b>71 585,30</b>	<b>46 467,49</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			
5012000	PLACEMENT SOCIETE GENERALE	31 272,96	31 272,96
5012100	PLACEMENT BFCC	153 908,76	153 908,76
5030100	COMPTE TITRE CRCA	30 006,00	30 006,00
5081100	BNP VALEURS MOBILIERES	179 137,34	49 170,12
5900000	PROV POUR DEPRECIATION DES VMP		- 1 007,22
	<b>Total</b>	<b>394 325,06</b>	<b>263 350,62</b>
<b>Disponibilités</b>			
5120000	CREDIT COOPERATIF	4 615,67	4 893,07
5121002	CREDIT AGRICOLE MAISON		6 799,59
5121010	CREDIT AGRICOLE ASSO	109 819,64	85 711,34
5121020	CREDIT AGRICOLE MAISON	5 082,21	
5123000	SOCIETE GENERALE	98 547,10	56 177,56
5124000	BNP	799,32	74 624,66
5125000	BNP COMPTE EPARGNE	35 453,25	
5140000	CCP	4 379,85	9 270,77
5170010	LIVRET CA	245 617,02	190 585,46
5320000	CAISSE MAISON ACCUEIL	65,83	
5320010	CAISSE MAISON	3 023,70	4 303,59
	<b>Total</b>	<b>507 403,59</b>	<b>432 366,04</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
4860000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 779,88	2 320,64
	<b>Total</b>	<b>1 779,88</b>	<b>2 320,64</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>978 711,45</b>	<b>747 753,83</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>978 711,45</b>	<b>747 753,83</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 293 495,49</b>	<b>1 079 435,55</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>		
1025000 LEGS ET DONATION	37 289,26	37 289,26
<b>Total</b>	<b>37 289,26</b>	<b>37 289,26</b>
<b>Report à nouveau</b>		
1100000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	844 512,66	586 771,40
<b>Total</b>	<b>844 512,66</b>	<b>586 771,40</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>262 422,78</b>	<b>257 741,26</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>1 144 224,70</b>	<b>881 801,92</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
1318300 SUBVENTION CUISINE SALON	7 470,01	7 470,01
1318400 SUBVENTION POUTET AFFECTEE		57 457,16
1318500 SUBVENTION POUTET NON AFFECTEE	73 182,65	73 182,65
1391830 SUBV AMENAGET CUISINE	- 4 731,00	- 3 984,00
1391840 SUBVENTION POUTET INSCRITE RESULTAT		- 10 134,81
<b>Total</b>	<b>75 921,66</b>	<b>123 991,01</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>	<b>75 921,66</b>	<b>123 991,01</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 220 146,36</b>	<b>1 005 792,93</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Emprunts obligataires</b>		
1688000 INTERETS COURUS /EMPRUNTS	69,11	84,38
<b>Total</b>	<b>69,11</b>	<b>84,38</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		
1681100 EMPRUNT FONDATION LOG SOCIAL	16 816,02	20 531,75
<b>Total</b>	<b>16 816,02</b>	<b>20 531,75</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
4010000 FOURNISSEURS	15 623,45	21 194,11
4080000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 929,10	11 669,91
<b>Total</b>	<b>21 552,55</b>	<b>32 864,02</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
4210000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		3 245,46
4282000 DETTES PROV./CONGES PAYES	6 644,00	5 238,00
4310000 URSSAF	11 301,00	4 417,00
4371000 ASSEDIC	2 345,00	1 042,00
4372000 HUMANIS	4 475,00	1 953,00
4375000 MERCER	770,54	239,39
4382000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	2 369,00	1 919,00
4386000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	617,00	
4440000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 383,00	
4486000 ETAT CHARGES A PAYER	3 138,24	

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
	<b>Total</b>	<b>33 042,78</b>	<b>18 053,85</b>
<b>Autres dettes</b>			
4675100 PARRAINAGES MAMANS		1 868,67	2 108,62
	<b>Total</b>	<b>1 868,67</b>	<b>2 108,62</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>73 349,13</b>	<b>73 642,62</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 293 495,49</b>	<b>1 079 435,55</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Ventes de marchandises</b>			
7070102	VENTES DE CHARITE MAISON	43 563,54	46 168,70
<b>Total</b>		<b>43 563,54</b>	<b>46 168,70</b>
<b>Prestations de services</b>			
7080002	SEJOURS DES MAMANS	6 718,00	5 720,00
7088001	ABONNEMENTS ASSO	2 645,00	5 005,00
<b>Total</b>		<b>9 363,00</b>	<b>10 725,00</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>52 926,54</b>	<b>56 893,70</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>			
7911001	CNASEA	18 255,66	
7911002	RBT PERS CEC / CNASEA MAISON	2 162,00	3 784,48
7911101	TRANSFERT DES AUTRES CHARGES	1 074,01	
7912000	AVANTAGES EN NATURE	980,40	740,40
7913000	REMBOURSEMENT CPAM	2 606,07	
<b>Total</b>		<b>25 078,14</b>	<b>4 524,88</b>
<b>Collectes</b>			
7540001	DONS	232 996,33	207 934,90
7540020	DONS EXCEPTIONNELS	117 285,00	91 343,68
7540102	MANIFESTATIONS DIVERSES	13 327,39	86 983,74
7540112	FETES DES MERES	58 952,34	
<b>Total</b>		<b>422 561,06</b>	<b>386 262,32</b>
<b>Cotisations</b>			
7560001	COTISATIONS ASSO	2 452,00	3 018,50
<b>Total</b>		<b>2 452,00</b>	<b>3 018,50</b>
<b>Autres produits</b>			
7580001	PDTS DIVERS ASSO	11,32	383,22
<b>Total</b>		<b>11,32</b>	<b>383,22</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>503 029,06</b>	<b>451 082,62</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de marchandises</b>			
6070100	ACHATS POUR VENTE DE CHARITE	17 090,34	21 467,98
<b>Total</b>		<b>17 090,34</b>	<b>21 467,98</b>
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>			
6010001	ALIMENTATION ASSO	266,06	282,62
6010002	ALIMENTATION MAISON	10 975,87	8 752,95
6020000	INFIRMERIE - PHARMACIE	374,10	121,48
<b>Total</b>		<b>11 616,03</b>	<b>9 157,05</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>			
6061001	GAZ ELECTRICITE ASSO	2 302,83	1 980,32
6061002	GAZ ELECTRICITE MAISON	6 908,48	5 940,97
6061101	EAU ASSO	386,52	332,16
6061102	EAU MAISON	1 159,56	996,47
6062001	CARBURANT ASSO	136,50	251,07
6062002	CARBURANT MAISON	2 007,86	2 876,17
6063100	FOURNITURES ASSOCIATION	4 658,10	6 564,51
6063200	FOURNITURES MAISON	5 659,60	3 161,51

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
6110000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	1 863,80	1 605,64
6140003	CHARGES DE COPROPRIETE BORDEAUX	1 172,99	2 501,77
6150010	ENTRETIEN MAINTENANCE ASSO	6 343,52	4 427,50
6150020	ENTRETIEN MAINTENANCE MAISON	14 033,39	8 904,43
6160002	ASSURANCE MAISON	2 998,60	2 670,66
6160003	ASSURANCE BORDEAUX		116,04
6180001	DOCUMENTATION ASSO	322,34	1 211,50
6180002	DOCUMENTATION MAISON	389,16	244,63
6181001	SESSION FORMATION ASSO	2 059,05	
6182002	LOISIRS MAISON	2 957,10	1 101,08
6226001	HONORAIRES ASSO	5 136,81	3 235,20
6227001	FRAIS ACTES ASSO	1 800,00	2 453,44
6231000	FRAIS COMMUNICATION ET PUBLICITE	5 281,99	1 540,00
6236011	IMPRESSION ET ROUTAGE	23 565,30	19 092,66
6236021	IMPRESSION RECUS ET TRACTS		1 739,85
6251001	VOYAGES ET DEPLACEMENTS ASSO	4 899,30	6 491,53
6251002	VOYAGES ET DEPLACEMENTS MAISON	1 241,13	3 728,19
6257001	RECEPTIONS ET MISSIONS ASSO	566,55	335,31
6260001	TIMBRES ASSO	5 204,31	7 361,36
6260002	TIMBRES MAISON	245,88	390,60
6261001	TELEPHONE ASSO	1 557,96	2 741,78
6261002	TELEPHONE MAISON	3 531,72	1 370,89
6270001	FRAIS BANCAIRES ASSO	3 110,28	591,96
6270002	FRAIS BANCAIRES MAISON	50,43	189,95
	<b>Total</b>	<b>111 551,06</b>	<b>96 149,15</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
6311000	TAXE SUR LES SALAIRES	3 266,24	1 482,00
6333000	PARTICIPATION FORMATION	1 085,09	415,00
6350001	AUTRES IMPOTS VET TAXES ASSO	435,00	804,26
6350002	AUTRES IMPOTS ET TAXES MAISON	603,96	1 608,00
6351002	TAXES FONCIERES ET IMPOTS LOCAUX	1 882,00	1 781,00
6351003	TAXE FONCIERE ET IMPOTS LOCAUX	198,76	
	<b>Total</b>	<b>7 471,05</b>	<b>6 090,26</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
6410000	SALAIRES	110 133,36	65 138,41
6412000	CONGES PAYES PROVISIONNES	1 406,00	1 181,00
6414000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 413,14	2 114,25
6418000	INDEMNITES STAGIAIRES	1 930,00	1 054,00
	<b>Total</b>	<b>115 882,50</b>	<b>69 487,66</b>
<b>Charges sociales</b>			
6451000	URSSAF	15 826,06	14 874,10
6453000	IGIRS	7 644,49	4 512,56
6453100	CGRRCR	789,03	579,42
6454000	ASSEDIC	4 662,69	2 850,06
6455000	CHARGES SOCIALES SUR CP	450,00	325,00
6458100	AGF	1 835,79	822,66
6475000	AIMT	393,96	300,23
	<b>Total</b>	<b>31 602,02</b>	<b>24 264,03</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
6811100	DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	1 737,74	
6811200	DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	32 692,01	34 434,35
	<b>Total</b>	<b>34 429,75</b>	<b>34 434,35</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>Autres charges</b>		
6580000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	69,94	36,33
<b>Total</b>	<b>69,94</b>	<b>36,33</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>329 712,69</b>	<b>261 086,81</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>173 316,37</b>	<b>189 995,81</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		
7680000 INTERETS BANCAIRES	5 763,56	3 086,57
<b>Total</b>	<b>5 763,56</b>	<b>3 086,57</b>
<b>Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
7866500 REPRISE PROV. DEPRECIATION DES VMP	1 007,22	4 038,40
<b>Total</b>	<b>1 007,22</b>	<b>4 038,40</b>
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
7670000 PRODUITS NETS SUR CESSIONS VMP	2 757,76	1 098,00
<b>Total</b>	<b>2 757,76</b>	<b>1 098,00</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>9 528,54</b>	<b>8 222,97</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions</b>		
6866500 DOTATIONS PROV. DEPRECIATION VMP		1 007,22
<b>Total</b>		<b>1 007,22</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		
6611002 INTERETS DES EMPRUNTS MAISON	1 011,32	1 468,44
<b>Total</b>	<b>1 011,32</b>	<b>1 468,44</b>
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
6670000 CHARGES NETTES / CESSION VMP		53,72
<b>Total</b>		<b>53,72</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 011,32</b>	<b>2 529,38</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>8 517,22</b>	<b>5 693,59</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>181 833,59</b>	<b>195 689,40</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
7718000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	963,50	
7720000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 050,24	
<b>Total</b>	<b>2 013,74</b>	
<b>Sur opérations en capital</b>		
7750000 PRODUITS CESSION ELEMENTS D'ACTIF	87 500,00	72 000,00
7770001 QP SUBV ASSO	747,00	747,00
7770002 QP SUBV MAISON	47 322,35	36 793,52
<b>Total</b>	<b>135 569,35</b>	<b>109 540,52</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>137 583,09</b>	<b>109 540,52</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
6713001 DONS CADEAUX ASSO	3 755,65	9 404,59
6713002 DONS CADEAUX MAISON	2 839,01	806,32
6718000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 515,05	6 146,84
<b>Total</b>	<b>9 109,71</b>	<b>16 357,75</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
6752000 VAL. COMPTA. IMMO COPORELLES CEDEES	46 428,57	31 130,91
<b>Total</b>	<b>46 428,57</b>	<b>31 130,91</b>
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions</b>		
6871000 DOT. AMORT. IMMO. EXCEPTIONNELS	72,62	
<b>Total</b>	<b>72,62</b>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>55 610,90</b>	<b>47 488,66</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>81 972,19</b>	<b>62 051,86</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>		
6950000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 383,00	
<b>Total</b>	<b>1 383,00</b>	
<b>Total des produits</b>	<b>650 140,69</b>	<b>568 846,11</b>
<b>Total des charges</b>	<b>387 717,91</b>	<b>311 104,85</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>262 422,78</b>	<b>257 741,26</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>262 422,78</b>	<b>257 741,26</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Ventes de marchandises</b>				
7070102 VENTES DE CHARITE MAISON	43 563,54	46 168,70	- 2 605,16	- 5,6
<b>Total</b>	<b>43 563,54</b>	<b>46 168,70</b>	<b>- 2 605,16</b>	<b>- 5,6</b>
<b>Prestations de services</b>				
7080002 SEJOURS DES MAMANS	6 718,00	5 720,00	998,00	17,4
7088001 ABONNEMENTS ASSO	2 645,00	5 005,00	- 2 360,00	- 47,2
<b>Total</b>	<b>9 363,00</b>	<b>10 725,00</b>	<b>- 1 362,00</b>	<b>- 12,7</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>	<b>52 926,54</b>	<b>56 893,70</b>	<b>- 3 967,16</b>	<b>- 7,0</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b>				
7911001 CNASEA	18 255,66		18 255,66	
7911002 RBT PERS CEC / CNASEA MAISON	2 162,00	3 784,48	- 1 622,48	- 42,9
7911101 TRANSFERT DES AUTRES CHARGES	1 074,01		1 074,01	
7912000 AVANTAGES EN NATURE	980,40	740,40	240,00	32,4
7913000 REMBOURSEMENT CPAM	2 606,07		2 606,07	
<b>Total</b>	<b>25 078,14</b>	<b>4 524,88</b>	<b>20 553,26</b>	<b>454,2</b>
<b>Collectes</b>				
7540001 DONS	232 996,33	207 934,90	25 061,43	12,1
7540020 DONS EXCEPTIONNELS	117 285,00	91 343,68	25 941,32	28,4
7540102 MANIFESTATIONS DIVERSES	13 327,39	86 983,74	- 73 656,35	- 84,7
7540112 FETES DES MERES	58 952,34		58 952,34	
<b>Total</b>	<b>422 561,06</b>	<b>386 262,32</b>	<b>36 298,74</b>	<b>9,4</b>
<b>Cotisations</b>				
7560001 COTISATIONS ASSO	2 452,00	3 018,50	- 566,50	- 18,8
<b>Total</b>	<b>2 452,00</b>	<b>3 018,50</b>	<b>- 566,50</b>	<b>- 18,8</b>
<b>Autres produits</b>				
7580001 PDTS DIVERS ASSO	11,32	383,22	- 371,90	- 97,0
<b>Total</b>	<b>11,32</b>	<b>383,22</b>	<b>- 371,90</b>	<b>- 97,0</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>503 029,06</b>	<b>451 082,62</b>	<b>51 946,44</b>	<b>11,5</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
7680000 INTERETS BANCAIRES	5 763,56	3 086,57	2 676,99	86,7
<b>Total</b>	<b>5 763,56</b>	<b>3 086,57</b>	<b>2 676,99</b>	<b>86,7</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>				
7866500 REPRISE PROV. DEPRECIATION DES VMP	1 007,22	4 038,40	- 3 031,18	- 75,1
<b>Total</b>	<b>1 007,22</b>	<b>4 038,40</b>	<b>- 3 031,18</b>	<b>- 75,1</b>
<b>Produits nets sur cessions de V.M.P.</b>				
7670000 PRODUITS NETS SUR CESSIONS VMP	2 757,76	1 098,00	1 659,76	151,2
<b>Total</b>	<b>2 757,76</b>	<b>1 098,00</b>	<b>1 659,76</b>	<b>151,2</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>9 528,54</b>	<b>8 222,97</b>	<b>1 305,57</b>	<b>15,9</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
7718000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	963,50		963,50	
7720000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 050,24		1 050,24	
<b>Total</b>	<b>2 013,74</b>		<b>2 013,74</b>	
<b>Sur opérations en capital</b>				
7750000 PRODUITS CESSION ELEMENTS D'ACTIF	87 500,00	72 000,00	15 500,00	21,5
7770001 QP SUBV ASSO	747,00	747,00		
7770002 QP SUBV MAISON	47 322,35	36 793,52	10 528,83	28,6
<b>Total</b>	<b>135 569,35</b>	<b>109 540,52</b>	<b>26 028,83</b>	<b>23,8</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>137 583,09</b>	<b>109 540,52</b>	<b>28 042,57</b>	<b>25,6</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>650 140,69</b>	<b>568 846,11</b>	<b>81 294,58</b>	<b>14,3</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>650 140,69</b>	<b>568 846,11</b>	<b>81 294,58</b>	<b>14,3</b>

## VARIATION DES CHARGES

		31/12/2006	31/12/2005	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Achats de marchandises</b>					
6070100	ACHATS POUR VENTE DE CHARITE	17 090,34	21 467,98	- 4 377,64	- 20,4
	<b>Total</b>	<b>17 090,34</b>	<b>21 467,98</b>	<b>- 4 377,64</b>	<b>- 20,4</b>
<b>Achats de matières premières et autres approv.</b>					
6010001	ALIMENTATION ASSO	266,06	282,62	- 16,56	- 5,9
6010002	ALIMENTATION MAISON	10 975,87	8 752,95	2 222,92	25,4
6020000	INFIRMERIE - PHARMACIE	374,10	121,48	252,62	208,0
	<b>Total</b>	<b>11 616,03</b>	<b>9 157,05</b>	<b>2 458,98</b>	<b>26,9</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>					
6061001	GAZ ELECTRICITE ASSO	2 302,83	1 980,32	322,51	16,3
6061002	GAZ ELECTRICITE MAISON	6 908,48	5 940,97	967,51	16,3
6061101	EAU ASSO	386,52	332,16	54,36	16,4
6061102	EAU MAISON	1 159,56	996,47	163,09	16,4
6062001	CARBURANT ASSO	136,50	251,07	- 114,57	- 45,6
6062002	CARBURANT MAISON	2 007,86	2 876,17	- 868,31	- 30,2
6063100	FOURNITURES ASSOCIATION	4 658,10	6 564,51	- 1 906,41	- 29,0
6063200	FOURNITURES MAISON	5 659,60	3 161,51	2 498,09	79,0
6110000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	1 863,80	1 605,64	258,16	16,1
6140003	CHARGES DE COPROPRIETE BORDEAUX	1 172,99	2 501,77	- 1 328,78	- 53,1
6150010	ENTRETIEN MAINTENANCE ASSO	6 343,52	4 427,50	1 916,02	43,3
6150020	ENTRETIEN MAINTENANCE MAISON	14 033,39	8 904,43	5 128,96	57,6
6160002	ASSURANCE MAISON	2 998,60	2 670,66	327,94	12,3
6160003	ASSURANCE BORDEAUX		116,04	- 116,04	- 100,0
6180001	DOCUMENTATION ASSO	322,34	1 211,50	- 889,16	- 73,4
6180002	DOCUMENTATION MAISON	389,16	244,63	144,53	59,1
6181001	SESSION FORMATION ASSO	2 059,05		2 059,05	
6182002	LOISIRS MAISON	2 957,10	1 101,08	1 856,02	168,6
6226001	HONORAIRES ASSO	5 136,81	3 235,20	1 901,61	58,8
6227001	FRAIS ACTES ASSO	1 800,00	2 453,44	- 653,44	- 26,6
6231000	FRAIS COMMUNICATION ET PUBLICITE	5 281,99	1 540,00	3 741,99	243,0
6236011	IMPRESSION ET ROUTAGE	23 565,30	19 092,66	4 472,64	23,4
6236021	IMPRESSION RECUS ET TRACTS		1 739,85	- 1 739,85	- 100,0
6251001	VOYAGES ET DEPLACEMENTS ASSO	4 899,30	6 491,53	- 1 592,23	- 24,5
6251002	VOYAGES ET DEPLACEMENTS MAISON	1 241,13	3 728,19	- 2 487,06	- 66,7
6257001	RECEPTIONS ET MISSIONS ASSO	566,55	335,31	231,24	69,0
6260001	TIMBRES ASSO	5 204,31	7 361,36	- 2 157,05	- 29,3
6260002	TIMBRES MAISON	245,88	390,60	- 144,72	- 37,1
6261001	TELEPHONE ASSO	1 557,96	2 741,78	- 1 183,82	- 43,2
6261002	TELEPHONE MAISON	3 531,72	1 370,89	2 160,83	157,6
6270001	FRAIS BANCAIRES ASSO	3 110,28	591,96	2 518,32	425,4
6270002	FRAIS BANCAIRES MAISON	50,43	189,95	- 139,52	- 73,5
	<b>Total</b>	<b>111 551,06</b>	<b>96 149,15</b>	<b>15 401,91</b>	<b>16,0</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
6311000	TAXE SUR LES SALAIRES	3 266,24	1 482,00	1 784,24	120,4
6333000	PARTICIPATION FORMATION	1 085,09	415,00	670,09	161,5
6350001	AUTRES IMPOTS VET TAXES ASSO	435,00	804,26	- 369,26	- 45,9
6350002	AUTRES IMPOTS ET TAXES MAISON	603,96	1 608,00	- 1 004,04	- 62,4
6351002	TAXES FONCIERES ET IMPOTS LOCAUX	1 882,00	1 781,00	101,00	5,7
6351003	TAXE FONCIERE ET IMPOTS LOCAUX	198,76		198,76	
	<b>Total</b>	<b>7 471,05</b>	<b>6 090,26</b>	<b>1 380,79</b>	<b>22,7</b>

## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Salaires et traitements</b>				
6410000 SALAIRES	110 133,36	65 138,41	44 994,95	69,1
6412000 CONGES PAYES PROVISIONNES	1 406,00	1 181,00	225,00	19,1
6414000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 413,14	2 114,25	298,89	14,1
6418000 INDEMNITES STAGIAIRES	1 930,00	1 054,00	876,00	83,1
<b>Total</b>	<b>115 882,50</b>	<b>69 487,66</b>	<b>46 394,84</b>	<b>66,8</b>
<b>Charges sociales</b>				
6451000 URSSAF	15 826,06	14 874,10	951,96	6,4
6453000 IGIRS	7 644,49	4 512,56	3 131,93	69,4
6453100 CGRCR	789,03	579,42	209,61	36,2
6454000 ASSEDIC	4 662,69	2 850,06	1 812,63	63,6
6455000 CHARGES SOCIALES SUR CP	450,00	325,00	125,00	38,5
6458100 AGF	1 835,79	822,66	1 013,13	123,2
6475000 AIMT	393,96	300,23	93,73	31,2
<b>Total</b>	<b>31 602,02</b>	<b>24 264,03</b>	<b>7 337,99</b>	<b>30,2</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
6811100 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	1 737,74		1 737,74	
6811200 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	32 692,01	34 434,35	- 1 742,34	- 5,1
<b>Total</b>	<b>34 429,75</b>	<b>34 434,35</b>	<b>- 4,60</b>	<b>- 0,0</b>
<b>Autres charges</b>				
6580000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	69,94	36,33	33,61	92,5
<b>Total</b>	<b>69,94</b>	<b>36,33</b>	<b>33,61</b>	<b>92,5</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>329 712,69</b>	<b>261 086,81</b>	<b>68 625,88</b>	<b>26,3</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions</b>				
6866500 DOTATIONS PROV. DEPRECIATION VMP		1 007,22	- 1 007,22	- 100,0
<b>Total</b>		<b>1 007,22</b>	<b>- 1 007,22</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>				
6611002 INTERETS DES EMPRUNTS MAISON	1 011,32	1 468,44	- 457,12	- 31,1
<b>Total</b>	<b>1 011,32</b>	<b>1 468,44</b>	<b>- 457,12</b>	<b>- 31,1</b>
<b>Charges nettes sur cessions de V.M.P.</b>				
6670000 CHARGES NETTES / CESSION VMP		53,72	- 53,72	- 100,0
<b>Total</b>		<b>53,72</b>	<b>- 53,72</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 011,32</b>	<b>2 529,38</b>	<b>- 1 518,06</b>	<b>- 60,0</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
6713001 DONS CADEAUX ASSO	3 755,65	9 404,59	- 5 648,94	- 60,1
6713002 DONS CADEAUX MAISON	2 839,01	806,32	2 032,69	252,1
6718000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 515,05	6 146,84	- 3 631,79	- 59,1
<b>Total</b>	<b>9 109,71</b>	<b>16 357,75</b>	<b>- 7 248,04</b>	<b>- 44,3</b>
<b>Sur opérations en capital</b>				
6752000 VAL. COMPTA. IMMO COPORELLES CEDEES	46 428,57	31 130,91	15 297,66	49,1
<b>Total</b>	<b>46 428,57</b>	<b>31 130,91</b>	<b>15 297,66</b>	<b>49,1</b>

## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions</b> 6871000 DOT. AMORT. IMMO. EXCEPTIONNELS	72,62		72,62	
<b>Total</b>	<b>72,62</b>		<b>72,62</b>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>55 610,90</b>	<b>47 488,66</b>	<b>8 122,24</b>	<b>17,1</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b> 6950000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 383,00		1 383,00	
<b>Total</b>	<b>1 383,00</b>		<b>1 383,00</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>387 717,91</b>	<b>311 104,85</b>	<b>76 613,06</b>	<b>24,6</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>262 422,78</b>	<b>257 741,26</b>	<b>4 681,52</b>	<b>1,8</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>650 140,69</b>	<b>568 846,11</b>	<b>81 294,58</b>	<b>14,3</b>

# PLAQUETTE DES COMPTES ANNUELS

## PRESENTATION

Présentation de l'association - exercice	1
--	---

## COMPTES ANNUELS

Attestation de l'expert-comptable	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5

## ANNEXE

Faits caractéristiques - Evénements significatifs postérieurs à la date de clôture - Principes, règles et méthodes	7
Immobilisations	10
Amortissements	11
Tableaux des amortissements et provisions	12
Provisions inscrites au bilan	13
Etat des échéances, créances et dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Détail des charges à payer	16
Produits et charges constatés d'avance	16
Transferts de charges	17
Engagements financiers	18
Tableau de suivi des fonds associatifs	19
Effectif moyen	19

## DETAILS DES COMPTES ANNUELS

Détail du bilan actif	20
Détail du bilan passif	22
Détail du compte de résultat	24
Variation des produits	28
Variation des charges	30



C A B I N E T

*Granger Valence*

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION D'ANGERS  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRÈS DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'ORLÉANS

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS**  
**LE 31 DECEMBRE 2006**  
**ASSOCIATION MAGNIFICAT**

11 avenue des Martyrs  
37240 LIGUEIL



# **ASSOCIATION MAGNIFICAT**

11 avenue des Martyrs  
37240 LIGUEIL

## **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS**

**LE 31 DECEMBRE 2006**

Mesdames et Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006, sur :

- \* Le contrôle des comptes annuels de l'Association Magnificat, 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 votre Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Je précise que votre association n'avait pas de commissaire aux comptes précédemment, et que par conséquent les comptes de l'exercice 2005 n'ont pas fait l'objet d'un audit.

#### **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.

Je certifie 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 L'OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

**III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :**

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

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT à TOURS  
Le 27 novembre 2007

**Le Commissaire aux Comptes  
J.P. GRANGER**

## 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. similaires	5 726,04	3 625,82	2 100,22	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	5 598,69		5 598,69	5 598,69
Constructions	531 244,43	277 502,09	253 742,34	315 363,85
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	53 370,61	27 734,01	25 636,60	10 719,18
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	27 706,19		27 706,19	
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				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>623 645,96</b>	<b>308 861,92</b>	<b>314 784,04</b>	<b>331 681,72</b>
Comptes de liaison				
<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	3 617,62		3 617,62	3 249,04
Autres créances	71 585,30		71 585,30	46 467,49
Valeurs mobilières de placement	394 325,06		394 325,06	263 350,62
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	507 403,59		507 403,59	432 366,04
Charges constatées d'avance (3)	1 779,88		1 779,88	2 320,64
<b>TOTAL (II)</b>	<b>978 711,45</b>		<b>978 711,45</b>	<b>747 753,83</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 602 357,41</b>	<b>308 861,92</b>	<b>1 293 495,49</b>	<b>1 079 435,55</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		37 289,26	37 289,26
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		37 289,26	37 289,26
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		844 512,66	586 771,40
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		262 422,78	257 741,26
<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		75 921,66	123 991,01
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>1 220 146,36</b>	<b>1 005 792,93</b>
Comptes de liaison	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires		69,11	84,38
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		16 816,02	20 531,75
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 552,55	32 864,02
Dettes fiscales et sociales		33 042,78	18 053,85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 868,67	2 108,62
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>73 349,13</b>	<b>73 642,62</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>1 293 495,49</b>	<b>1 079 435,55</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		60 434,63	56 826,60
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		12 914,50	16 816,02
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMpte DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	43 563,54	46 168,70
Production vendue	9 363,00	10 725,00
Prestations de services		
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>52 926,54</b>	<b>56 893,70</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 078,14	4 524,88
Collectes	422 561,06	386 262,32
Cotisations	2 452,00	3 018,50
Autres produits	11,32	383,22
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I) 503 029,06</b>	<b>451 082,62</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	17 090,34	21 467,98
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	11 616,03	9 157,05
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	111 551,06	96 149,15
Impôts, taxes et versements assimilés	7 471,05	6 090,26
Salaires et traitements	115 882,50	69 487,66
Charges sociales	31 602,02	24 264,03
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	34 429,75	34 434,35
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	69,94	36,33
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II) 329 712,69</b>	<b>261 086,81</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II) 173 316,37</b>	<b>189 995,81</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	5 763,56	3 086,57
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	1 007,22	4 038,40
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 757,76	1 098,00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V) 9 528,54</b>	<b>8 222,97</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 007,22
Intérêts et charges assimilées (5)	1 011,32	1 468,44
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		53,72
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI) 1 011,32</b>	<b>2 529,38</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI) 8 517,22</b>	<b>5 693,59</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI) 181 833,59</b>	<b>195 689,40</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		2 013,74	
Sur opérations en capital		135 569,35	109 540,52
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>137 583,09</b>	<b>109 540,52</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		9 109,71	16 357,75
Sur opérations en capital		46 428,57	31 130,91
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		72,62	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>55 610,90</b>	<b>47 488,66</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>81 972,19</b>	<b>62 051,86</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>	1 383,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>650 140,69</b>	<b>568 846,11</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>387 717,91</b>	<b>311 104,85</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>262 422,78</b>	<b>257 741,26</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>262 422,78</b>	<b>257 741,26</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>			

## ANNEXE

Faits caractéristiques - Evénements significatifs postérieurs à la date de clôture - Principes, règles et méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

Tableaux des amortissements et provisions

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Détail des charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Transferts de charges

Engagements financiers

Tableau de suivi des fonds associatifs

Effectif moyen

## Présentation de l'annexe

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 et complètent le bilan avant répartition de l'exercice dont le total est de 1 293 495,49 euros, et le compte de résultat de l'exercice qui dégage un résultat de 262 422,78 euros .

## Faits caractéristiques de l'exercice

L'association a vendu un appartement situé à Bordeaux (le traitement comptable de cette opération est explicité ci-après).

## Evènements significatifs postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice ne mérite d'être signalé.

## Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été établis suivant les règles et principes comptables français.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

#### Escomptes obtenus

En application de la réglementation comptable l'escompte obtenu sur acquisition d'immobilisation n'est pas comptabilisé en produits financiers. Il est directement déduit du coût d'acquisition ou du coût de production de l'immobilisation.

#### Non incorporation des charges financières

Les charges financières liées à l'acquisition ou à la production des immobilisations ne sont jamais intégrées dans le coût d'entrée de ces immobilisations.

#### Non incorporation des frais accessoires

L'entreprise n'a pas opté pour l'incorporation des frais accessoires d'acquisition au coût d'acquisition des immobilisations.

### Immobilisations corporelles

#### Composants

Conformément à la réglementation comptable, lorsqu'une immobilisation corporelle est constituée d'éléments principaux ayant une durée réelle d'utilisation différente de cette immobilisation et devant être remplacés au cours de la durée réelle d'utilisation de cette immobilisation, chaque élément significatif est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

L'entreprise considère comme significatif :

- les éléments dont la valeur est supérieure à 500 €,
- et dont la valeur propre représente au moins 15 % du coût d'acquisition ou du coût de production de l'immobilisation.

Mode d'amortissement

Le mode d'amortissement retenu pour élaborer les plans d'amortissement des immobilisations est le mode linéaire.

Pour les immobilisations pouvant bénéficier du mode dégressif du point de vue fiscal, le complément d'amortissement résultant de l'application de ce mode d'amortissement est comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Durée d'amortissement

En application des règles comptables les immobilisations corporelles (biens non décomposés, structure et composants des biens décomposés) sont amorties sur leur durée d'utilisation réelle.

Lorsque sur le plan fiscal l'entreprise a la possibilité d'amortir les immobilisations sur une durée d'usage plus courte elle comptabilise des amortissements dérogatoires.

Plan d'amortissement

Le plan d'amortissement défini à l'entrée d'une immobilisation à l'actif peut être révisé si les conditions d'utilisation changent.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation :

- Constructions	15 à 25 ans
- Agencements, aménagements des constructions	5 à 15 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériels divers	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Matériel de cuisine	5 ans
- Mobilier	2 à 5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations diverses**- Traitement comptable de la cession de l'appartement situé à Bordeaux :**

Au cours de l'exercice, l'association a vendu un appartement situé à Bordeaux qui était destiné à accueillir les jeunes femmes enceinte en difficulté. Celui-ci avait été acheté en mai 2002 pour 57 457,16 € grâce à une donation versée par Mr POUTET qui avait demandé à l'association d'utiliser cette somme d'argent à l'achat d'un bien immobilier destiné aux jeunes femmes enceinte. D'un point de vue comptable, cette somme d'argent était traitée comme une subvention d'investissement qui était reprise au rythme des amortissements pratiqués sur l'appartement. Le bien ayant été vendu, la subvention d'investissement non encore reprise s'est traduite par un produit exceptionnel de 47 322,35 euros qui est venu s'ajouter au prix de cession de 85 000 euros.

**- Liste des mouvements de trésorerie non justifiés :**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes, nous avons relevé certains mouvements de trésorerie pour lesquels nous n'avons pu trouver de pièce comptable justificatives. La mission réalisée n'ayant pas pour finalité de vérifier l'ensemble des mouvements comptabilisés, la liste fournie ci-après est constituée uniquement des écritures comptabilisées dans le compte d'attente et des écritures pour lesquelles nous avons été amenés à chercher la justification.

Les mouvements pour lesquels les pièces comptables n'ont pas été retrouvées ont été comptabilisés en charges exceptionnelles (compte 6718000) ou produits exceptionnels (compte 771800) selon s'il s'agit d'une dépense ou d'une recette.

Journal	Date	Libellé comptabilisé	Dépenses	Recettes
CAM	09/01/2006	CARTE M6 BOUTIQUE	200,48	
CM	09/01/2006	PHARMACIE	10	
CAA	11/01/2006	WHEEL VENTE N° 869	50	
CM	17/01/2006	ALIMENTATION	7,76	
CM	17/01/2006	ACHAT PELLICULE PHOTOS	10,9	
CM	18/01/2006	RESTAURANT MAMANS	12,7	
CM	19/01/2006	ALIMENTATION	14,9	
CM	20/01/2006	ALIMENTATION	5,69	
CAM	01/03/2006	ATAC CHEQUE 838	42,81	
CAM	08/03/2006	ESSENCE 806 N° 848	56,91	
CAA	28/03/2006	MESSE+DONS ASSO	50	
CAM	05/04/2006	REPAS MAC DONALD N° 854	21,6	
CAM	07/04/2006	ALIMENTATION ATAC N° 880	87,34	
CAM	07/04/2006	ALIMENTATION N° 878	3,12	
CAM	07/04/2006	FOURNITURES MAISON N° 878	147,94	
CAA	23/05/2006	TEE SHIRT N° 1372 LIFE PARADE	32	
CAA	06/07/2006	FRAIS DE POSTE	514,97	
CAM	28/07/2006	ESSENCE BORDEAUX N° 931	60,36	
CAM	03/08/2006	ESSENCE N° 934	60,16	
CAM	11/08/2006	ACHAT SERVIETTES DE TABLE	45	
CAM	21/08/2006	ACHAT DE PLANTES N° 930	27	
CAM	23/08/2006	DECORATION NAPPES N° 940	288	
CAM	11/09/2006	RESTAURANT CHEQUE 954	102,4	
CAM	13/09/2006	REPARATION EVIER	11,33	
CAM	13/09/2006	ALIMENTATION CHEQUE N° 957	142,04	
CAM	13/09/2006	ALIMENTATION CHEQUE N° 959	148,08	
CAA	28/09/2006	AMPOULES POUR MAISON N° 1147	33	
CAM	13/10/2006	CHEQUE N° 969	14,04	
CAM	02/11/2006	CHEQUE N° 980	14,95	
CAM	17/11/2006	CARTE LE BON FRERE	43	
CAM	15/12/2006	CHEQUE N° 992	20,83	
CAM	20/12/2006	ACHAT DIVERS CHEQUE N° 990	23,6	
CAM	20/12/2006	CHEQUE N° 993	57,66	
CAM	22/12/2006	CHEQUE N° 997	63,8	
CAM	22/12/2006	CHEQUE N° 996	48,18	
CAM	30/12/2006	REMISE DE CHEQUE		220
CAM	30/12/2006	REMISE DE CHEQUE		243,5
CAA	31/12/2006	FRAIS AURORE METIVIER CA 23/11	42,5	

## 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>	2 219,02		3 837,96
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	5 598,69		
Constructions sur sol propre	346 536,70		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	229 894,78		12 270,11
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport	25 620,95		20 219,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 384,73		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			27 706,19
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	651 035,85		60 195,30
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	653 254,87		64 033,26

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)		330,94	5 726,04	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			5 598,69	
Constructions sur sol propre		57 457,16	289 079,54	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			242 164,89	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		24 120,95	21 719,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		11 733,12	31 651,61	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			27 706,19	
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		93 311,23	617 919,92	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		93 642,17	623 645,96	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	2 219,02	1 737,74	330,94	3 625,82
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre		126 912,99	12 838,94	11 028,59	128 723,34
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		134 154,64	14 624,11		148 778,75
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		24 182,06	2 016,22	24 120,95	2 077,33
Matériel de bureau et informatique, mobilier		34 104,44	3 285,36	11 733,12	25 656,68
Emballages récupérables et divers					
	Total III	319 354,13	32 764,63	46 882,66	305 236,10
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>321 573,15</b>	<b>34 502,37</b>	<b>47 213,60</b>	<b>308 861,92</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<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							
Total III							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>							

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

## SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	2 219,02	1 737,74	330,94	3 625,82
Immobilisations corporelles	319 354,13	32 764,63	46 882,66	305 236,10
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>321 573,15</b>	<b>34 502,37</b>	<b>47 213,60</b>	<b>308 861,92</b>

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total</b>				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>	1 007,22		1 007,22	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	1 007,22		1 007,22	
<i>- d'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>			1 007,22	
<i>- exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

## 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				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<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				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>76 982,80</b>	<b>76 982,80</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					
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					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>73 349,13</b>	<b>60 434,63</b>	<b>12 914,50</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**PRODUITS A RECEVOIR**

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

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	71 465,30	46 258,59
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>71 465,30</b>	<b>46 258,59</b>

**CHARGES A PAYER**

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

<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	69,11	84,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 929,10	11 669,91
Dettes fiscales et sociales	12 768,24	7 157,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>18 766,45</b>	<b>18 911,29</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>			
1688000	INTERETS COURUS /EMPRUNTS	69,11	84,38
<b>Total</b>		<b>69,11</b>	<b>84,38</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
4080000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 929,10	11 669,91
<b>Total</b>		<b>5 929,10</b>	<b>11 669,91</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
4282000	DETTES PROV./CONGES PAYES	6 644,00	5 238,00
4382000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	2 369,00	1 919,00
4386000	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	617,00	
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	3 138,24	
<b>Total</b>		<b>12 768,24</b>	<b>7 157,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>18 766,45</b>	<b>18 911,29</b>

## PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

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

Charges constatées d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Charges d'exploitation	1 779,88	2 320,64
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>1 779,88</b>	<b>2 320,64</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

(Arrêté du 27-04-1982)

Nature des transferts de charges	Montant
Aides reçues du CNASEA pour emplois aidés	18 255,66
Remboursement sinistre assurance	2 162,00
Remboursement d'une formation	1 074,01
Avantages en nature versés aux salariés	980,40
Remboursement CPAM indemnités journalières	2 606,07
<b>Total</b>	<b>25 078,14</b>