

Comptes annuels

Centre Information Jeunesse

16 rue Neuve St Jean

14000 CAEN

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

APE : 9499Z

SIRET : 317 327 955 00033

SARL CECOB

2 Bis rue Normandie Niemen

Tél : 02.31.53.19.40

Fax :

14000 CAEN

COMPTES ANNUELS

ASSO - Bilan actif

ASSO - Bilan passif

ASSO - Compte de résultat

ANNEXES COMPTABLES

Règles et méthodes comptables

Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)

Provisions (simplifié)

Etat des créances et dettes (simplifié)

Détail des produits à recevoir

Détail des charges à payer

Détail des produits constatés d'avance

Détail des charges constatées d'avance

Détail des charges exceptionnelles

Détail des produits exceptionnels

Comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		19 486	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		19 486	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		510 975	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		37 877	
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		68	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	568 407	
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		85 123	
Impôts, taxes et versements assimilés		30 839	
Salaires et traitements		309 864	
Charges sociales		126 744	
Autres charges de personnel		200	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		17 006	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		482	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	570 256	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 1 849	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 460	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	2 460	
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	2 460	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	611	

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 740	
Sur opérations en capital		8 963	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		8 200	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	18 903	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1 269	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		15 381	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	16 651	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	2 253	
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	589 769	
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	586 906	
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		2 863	
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		2 863	
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

BILAN ACTIF

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	14 971	14 971		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	396 137	276 532	119 605	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	702	702		
Autres immobilisations corporelles	107 284	100 560	6 724	
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	8 611		8 611	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	527 705	392 765	134 940	
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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	128		128	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	4 306		4 306	
Autres créances	19 395		19 395	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	133 396		133 396	
Charges constatées d'avance (3)	4 610		4 610	
TOTAL (II)	161 834		161 834	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	689 539	392 765	296 774	
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
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
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		96 511	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		2 863	
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		33 006	
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	132 380	
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		6 800	
Provisions pour charges		49 893	
TOTAL	(III)	56 693	
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 464	
Dettes fiscales et sociales		87 529	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 319	
Produits constatés d'avance (1)		390	
TOTAL	(V)	107 701	
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	296 774	
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		107 701	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

Annexes comptables

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 dont le total est de 296 774,04 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 863,24 Euros.

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

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

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

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

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

Le plan comptable des associations est appliqué.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode sur cet exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Selon le décret comptable du 30 décembre 2005 et le règlement du CRC du 26 décembre 2005, l'association a retenu les mesures de simplification pour l'application des nouvelles règles sur les actifs.

Ainsi, les amortissements des immobilisations sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'usage, sans modification par rapport aux exercices précédents.

- Constructions	31 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	4 à 7 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

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.

Provision pour retraite

Une provision pour retraite est constituée depuis 2004.

Cette provision est calculée nominativement pour tout salarié de 50 ans, sur la base du salaire actuel et des prestations définies par la convention collective.

L'engagement total à provisionner est d'un montant à ce jour de 65 697 €.

Une actualisation est effectuée chaque année en fonction de l'évolution des salaires individuels.

L'indemnité de départ ainsi calculée fait l'objet d'une provision étalée jusqu'à la date de départ du salarié. Au titre de cet exercice la dotation est d'un montant de 10381.39 € portant la provision à 27637.62 €.

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Diminutions 3	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 4	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice 5
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres				14 971	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions					396 137	
Installations techniques, mat. et outil. indus.					702	
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport						
Autres immobilisations corporelles			9 400		115 895	
Immobilisations financières				607		
TOTAL			9 400	607	527 705	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice 1	Augmentations : dotations de l'exercice 2	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises 3	Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
Immobilisations amortissables					
Immobilisations incorporelles				727	14 971
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions				10 611	276 532
Installations techniques, matériel et outillage industriels					702
Installations générales, agencements divers				2 177	48 896
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles				3 491	51 664
TOTAL				17 006	392 765

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif 1	Amortissements 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession 4	Plus ou moins - values	
					Court terme 5	Long terme 6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					TOTAL	

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges		15 381	8 200	56 693
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL		15 381	8 200	56 693

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	28 310	28 310	
Total	28 310	28 310	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 464	15 464		
Autres dettes	91 847	91 847		
Produits constatés d'avance	390	390		
Total	107 701	107 701		

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2006	31/12/2005
Autres créances		
468700 PRODUITS A RECEVOIR	3 890	
Total	3 890	
TOTAL GENERAL	3 890	

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2006	31/12/2005
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV	7 097	
Total	7 097	
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROVISION POUR CONGES PAY	29 361	
428600 PERSONNEL - CHARGES A PAY	482	
438200 CHARGES SOCIALES/CONGE	11 420	
438600 ORGANISMES SOCIAUX CHARGE	200	
448200 CHARGES FISCALES SUR C.P.	2 499	
448600 IMPOTS & TAXES - CHA A PA	74	
Total	44 035	
Autres dettes		
468600 CHARGES A PAYER	1 290	
Total	1 290	
TOTAL GENERAL	52 422	

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2006	31/12/2005
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	390	
TOTAL GENERAL		390	

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2006	31/12/2005
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	4 610	
TOTAL GENERAL		4 610	

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2006	31/12/2005
Sur opérations de gestion			
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	1 269	
Total		1 269	
Dotations aux amortissements et provisions			
687520	PROV INDEMNITE DEPART EN	10 381	
687560	PROV. POUR RISQUE D'EMPLO	5 000	
Total		15 381	
TOTAL GENERAL		16 651	

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2006	31/12/2005
Sur opérations de gestion			
772000	PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	1 740	
Total		1 740	
Sur opérations en capital			
777000	DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	8 963	
Total		8 963	
Reprises sur provisions, transferts de charges			
787500	REPRISE SUR PROV R et C	8 200	
Total		8 200	
TOTAL GENERAL		18 903	

SOMMAIRE

SOMMAIRE

<hr/> <hr/>	
COMPTES ANNUELS	
ASSO - Bilan actif	3
ASSO - Bilan passif	4
ASSO - Compte de résultat	1
ANNEXES COMPTABLES	5
Règles et méthodes comptables	6
Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)	8
Provisions (simplifié)	9
Etat des créances et dettes (simplifié)	10
Détail des produits à recevoir	10
Détail des charges à payer	10
Détail des produits constatés d'avance	11
Détail des charges constatées d'avance	11
Détail des charges exceptionnelles	11
Détail des produits exceptionnels	11

**CENTRE REGIONAL D'INFORMATION JEUNESSE
BASSE NORMANDIE
16, rue Neuve Saint-Jean
14000 CAEN**

**Rapports du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 décembre 2006**

**Alain PREEL
Commissaire aux comptes
Campus Normandie Technologie Caen
1, rue du Bocage
14460 Colombelles**

RAPPORT GENERAL**Exercice clos le 31 décembre 2006**

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 Centre Régional d'Information Jeunesse – Basse-Normandie, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président en date du 5 avril 2007. 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.

Je certifie que les comptes annuels sont 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 la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations introduites par la Loi de Sécurité Financière du 1^{er} août 2003, je porte à votre connaissance les éléments suivants sur lesquels je me suis appuyé pour justifier mon opinion :

- Subventions des organismes financeurs :

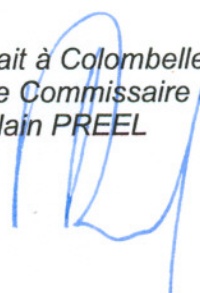
En m'appuyant sur les conventions signées entre le Centre Régional d'Information Jeunesse et les financeurs, je me suis assuré de la réalité des subventions à recevoir et de la prise en compte de celles de l'exercice dans les produits au fur et à mesure de la réalisation effective des dépenses.

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de votre Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Colombelles, le 17 avril 2007
Le Commissaire aux Comptes
Alain PREEL




**RAPPORT SUR LES CONVENTIONS
VISEES A L'ARTICLE L. 612-5
DU CODE DE COMMERCE**

Exercice clos le 31 décembre 2006

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Colombelles, le 17 avril 2007
Le Commissaire aux Comptes
Alain PREEL



BILAN ACTIF

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	14 971	14 971		727
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	396 137	276 532	119 605	130 216
Installations techniques, matériel et outillage industriels	702	702		
Autres immobilisations corporelles	107 284	100 560	6 724	11 603
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	8 611		8 611	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				607
TOTAL (I)	527 705	392 765	134 940	143 152
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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	128		128	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	4 306		4 306	18
Autres créances	19 395		19 395	17 511
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	133 396		133 396	119 397
Charges constatées d'avance (3)	4 610		4 610	3 813
TOTAL (II)	161 834		161 834	140 739
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	689 539	392 765	296 774	283 891
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
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
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		96 511	92 296
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		2 863	4 216
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		33 006	41 969
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	132 380	138 480
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		6 800	10 000
Provisions pour charges		49 893	39 511
TOTAL	(III)	56 693	49 511
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 464	12 001
Dettes fiscales et sociales		87 529	74 852
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 319	3 048
Produits constatés d'avance (1)		390	5 999
TOTAL	(V)	107 701	95 900
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	296 774	283 891
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		107 701	95 900
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			21
Production vendue			
Prestations de services		19 486	22 356
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		19 486	22 377
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		510 975	494 221
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		37 877	40 750
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		68	190
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	568 407	557 538
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			15
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		85 123	87 202
Impôts, taxes et versements assimilés		30 839	28 696
Salaires et traitements		309 864	296 329
Charges sociales		126 744	120 058
Autres charges de personnel		200	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		17 006	21 338
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 483
Autres charges		482	1 264
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	570 256	558 386
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 1 849	- 848
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 460	1 271
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	2 460	1 271
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			9
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		9
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	2 460	1 262
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	611	414

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 740	1 297
Sur opérations en capital		8 963	13 202
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		8 200	2 877
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	18 903	17 376
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1 269	173
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		15 381	13 401
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	16 651	13 574
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	2 253	3 802
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	589 769	576 184
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	586 906	571 969
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		2 863	4 216
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		2 863	4 216
(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			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 dont le total est de 296 774,04 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 863,24 Euros.

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

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

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

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

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

Le plan comptable des associations est appliqué.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode sur cet exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Selon le décret comptable du 30 décembre 2005 et le règlement du CRC du 26 décembre 2005, l'association a retenu les mesures de simplification pour l'application des nouvelles règles sur les actifs.

Ainsi, les amortissements des immobilisations sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'usage, sans modification par rapport aux exercices précédents.

- Constructions	31 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	4 à 7 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

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.

Provision pour retraite

Une provision pour retraite est constituée depuis 2004.

Cette provision est calculée nominativement pour tout salarié de 50 ans, sur la base du salaire actuel et des prestations définies par la convention collective.

L'engagement total à provisionner est d'un montant à ce jour de 65 697 €.

Une actualisation est effectuée chaque année en fonction de l'évolution des salaires individuels.

L'indemnité de départ ainsi calculée fait l'objet d'une provision étalée jusqu'à la date de départ du salarié. Au titre de cet exercice la dotation est d'un montant de 10381.39 € portant la provision à 27637.62 €.

Annexes comptables

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice
Actif immobilisé		1	2	3	4	5
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	14 971			14 971	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, mat. et outil. indus.						
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
TOTAL		518 912	9 400	607	527 705	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations amortissables		1	2	3	4
Immobilisations incorporelles			14 244	727	14 971
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL			375 760	17 006	392 765

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins - values	
					Court terme	Long terme
	1	2	3	4	5	6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					TOTAL	

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	49 511	15 381	8 200	56 693
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	49 511	15 381	8 200	56 693

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	28 310	28 310	
Total	28 310	28 310	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 464	15 464		
Autres dettes	91 847	91 847		
Produits constatés d'avance	390	390		
Total	107 701	107 701		

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2006	31/12/2005
------------	------------

Autres créances			
468700 PRODUITS A RECEVOIR		3 890	1 228
Total		3 890	1 228
TOTAL GENERAL		3 890	1 228

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2006	31/12/2005
------------	------------

Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV		7 097	6 289
Total		7 097	6 289
Dettes fiscales et sociales			
428200 PROVISION POUR CONGES PAY		29 361	26 821
428600 PERSONNEL - CHARGES A PAY		482	
438200 CHARGES SOCIALES/CONGE		11 420	10 631
438600 ORGANISMES SOCIAUX CHARGE		200	
448200 CHARGES FISCALES SUR C.P.		2 499	2 207
448600 IMPOTS & TAXES - CHA A PA		74	
Total		44 035	39 660
Autres dettes			
468600 CHARGES A PAYER		1 290	741
Total		1 290	741
TOTAL GENERAL		52 422	46 689

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2006	31/12/2005
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	390	5 999
TOTAL GENERAL		390	5 999

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2006	31/12/2005
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	4 610	3 813
TOTAL GENERAL		4 610	3 813

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2006	31/12/2005
Sur opérations de gestion			
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	1 269	173
Total		1 269	173
Dotations aux amortissements et provisions			
687520	PROV INDEMNITE DEPART EN	10 381	8 401
687560	PROV. POUR RISQUE D'EMPLO	5 000	5 000
Total		15 381	13 401
TOTAL GENERAL		16 651	13 574

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2006	31/12/2005
Sur opérations de gestion			
772000	PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	1 740	1 297
Total		1 740	1 297
Sur opérations en capital			
777000	DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	8 963	13 202
Total		8 963	13 202
Reprises sur provisions, transferts de charges			
787500	REPRISE SUR PROVISION	8 200	2 877
Total		8 200	2 877
TOTAL GENERAL		18 903	17 376