

ASSOCIATION DES CONSERVATEURS

DES MUSEES DU NORD PAS DE CALAIS
23 Grand Place

59100 ROUBAIX

Exercice du 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2006

En Euros

APE : 91.3E

SIRET : 325 347 615 00024

SARL SOFIDEEC EXPERT CONSEIL

822 Rue Maurice Caullery
ZI Douai Dorignies

Tél : 03.27.87.60.63

Fax : 03.27.88.08.87

59500 DOUAI

Comptes annuels

En Euros

ASSOCIATION DES CONSERVATEURS

DES MUSEES DU NORD PAS DE CALAIS
23 Grand Place

59100 ROUBAIX

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

APE : 91.3E

SIRET : 325 347 615 00024

SARL SOFIDEEC EXPERT CONSEIL

822 Rue Maurice Caullery
ZI Douai Dorignies

Tél : 03.27.87.60.63

Fax : 03.27.88.08.87

59500 DOUAI

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	1 613 972	1 520 754	93 218	117 748
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 938	21 938		
Autres immobilisations corporelles	37 967	34 273	3 695	10 317
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
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	457		457	457
TOTAL (I)	1 674 335	1 576 965	97 370	128 522
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	22 312		22 312	37 006
Autres créances	5 802		5 802	5 659
Valeurs mobilières de placement	133 033		133 033	140 974
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	221 386		221 386	94 111
Charges constatées d'avance (3)	2 857		2 857	1 506
TOTAL (II)	385 390		385 390	279 256
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 059 725	1 576 965	482 761	407 779
(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

Euros

	Euros	
	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	157 824	167 790
<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	115 936	97 602
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	30 111	18 334
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		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	303 871	283 727
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		7 515
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		7 515
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		66 029
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		66 029
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	14	11
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 814	14 795
Dettes fiscales et sociales	33 367	34 941
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	688	760
Produits constatés d'avance (1)	129 006	
TOTAL (V)	178 889	50 507
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	482 761	407 779
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	178 889	50 507
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMpte DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	372	2 723
Production vendue		
Prestations de services	77 829	49 239
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	78 201	51 962
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	283 271	147 548
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	107 076	137 672
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	83 032	54 505
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	551 579 (I)	391 687
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)	281 894	111 897
Impôts, taxes et versements assimilés	7 975	10 353
Salaires et traitements	126 921	158 234
Charges sociales	50 007	51 167
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	126 157	77 436
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		7 515
Autres charges	613	601
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	593 567 (II)	417 204
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 41 988
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)	- 0	0
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 695	2 015
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 694 (V)	2 015
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	57	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	57 (VI)	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	5 638
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 36 351

COMPTES DE RESULTAT

Euros

	31/12/2006		31/12/2005	
	Total		Total	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		3 842		
Sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		3 842		
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		25		474
Sur opérations en capital		3 384		4 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		3 409		4 474
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		433		- 4 474
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		561 115		393 702
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		597 033		421 678
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 35 918		- 27 976
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		66 029		112 339
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				66 029
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		30 111		18 334
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		3 639		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier				
dont redevances sur crédit-bail immobilier				
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				134
(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				

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

31/12/2006	31/12/2005
Net	Net

ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais de recherche et développement			
203200	PILOTE INFORMATIQUE	31 633	31 633
203371	NUMERISATION PHASE 1	265 261	265 261
203372	NUMERISATION PHASE 2	396 825	396 825
203373	NUMERISATION PHASE 3	490 581	490 581
203374	NUMERISATION PHASE 4-1	65 860	65 860
203375	NUMERISATION PHASE 4-2	80 565	80 565
203376	NUMERISATION PHASE 4-3	85 466	85 466
203377	NUMERISATION PHASE 4-4	102 777	102 777
203378	NUMERISATION PHASE 4-5	76 731	
203380	NUMERISATION MICKAEL	18 274	
280320	AMORT. PILOTE INFORMATIQU	- 31 633	- 31 633
280371	AMORT.NUMERISATION PHASE1	- 265 261	- 265 261
280372	AMORT.NUMER.PHASE 2	- 396 825	- 396 825
280373	AMORT. NUMER. PHASE 3	- 490 581	- 490 581
280374	AMORT.NUMER.PHASE 4	- 65 860	- 65 860
280375	AMORT. NUM PHASE 4-2	- 80 565	- 80 565
280376	AMORT.NUM. PHASE 4-3	- 85 466	- 70 209
280377	AMORT.NUMER.PHASE 4-4	- 102 777	- 285
280378	AMORT. NUM. PHASE 4-5	- 213	
280380	AMORT. NUM. MICKAEL	- 1 574	
Total		93 218	117 748
Total immobilisations incorporelles		93 218	117 748
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
215000	INST.TECH.MAT.OUTIL.	21 938	21 938
281500	AMORT.INST.TECH.MAT.OUT.	- 21 938	- 21 938
Total			
Autres immobilisations corporelles			
218300	MATERIEL DE BUREAU ET INF	37 967	37 967
281830	AMORT.MAT.BUREAU INFOR.	- 34 273	- 27 651
Total		3 695	10 317
Total immobilisations corporelles		3 695	10 317
Immobilisations financières			
Autres immobilisations financières			
275100	DEPOTS DE GARANTIE	457	457
Total		457	457
Total immobilisations financières		457	457
Total actif immobilisé net		97 370	128 522
ACTIF CIRCULANT			

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411004	DRAC	12 312	
411008	CONSEIL REGIONAL NPC	10 000	
411101	DRAC		22 600
411105	CONSEIL REGIONAL NPC		14 406
	Total	22 312	37 006
Autres créances			
425000	PERSONNEL AVANCE ACPTS	413	450
438700	PRODUITS A RECEVOIR	1 758	4 954
441000	SUBVENTIONS A RECEVOIR	2 125	
467200	DEBITEURS DIVERS T.REST.	1 505	175
468700	PRODUITS A RECEVOIR		80
	Total	5 802	5 659
Valeurs mobilières de placement			
508100	AUTRES VALEURS MOBILIERES		101 049
508800	SICAV MONEVALOR SG	133 033	39 926
	Total	133 033	140 974
Disponibilités			
512100	SOCIETE GENERALE	116 952	84 321
512200	SOCIETE GENERALE 2	2 982	1 725
512400	BNP	82	82
512500	STE GENERALE COMPTE LIVRE	15	15
512600	CREDIT DU NORD	101 355	7 967
518700	INTERETS COURUS A RECEVOI		0
	Total	221 386	94 111
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 857	1 506
	Total	2 857	1 506
Total créances d'exploitation		385 390	279 256
Total actif circulant		385 390	279 256
TOTAL GENERAL		482 761	407 779

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
100000	FONDS ASSOCIATIFS ET RESE	63 946	63 946
102300	SUBV.INVEST.NON RENOUV.	72 852	81 245
102310	SUBVENTION INVESTISSEMENT	21 026	22 600
	Total	157 824	167 790
Report à nouveau			
110000	REPORT A NOUVEAU	115 936	97 602
	Total	115 936	97 602
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		30 111	18 334
Total fonds propres		303 871	283 727
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		303 871	283 727
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
151800	AUTRES PROV. POUR RISQUES		7 515
	Total		7 515
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			7 515
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
194000	FONDS DEDIES/SUBV FONCTIO		66 029
	Total		66 029
TOTAL FONDS DEDIES			66 029
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	INTERETS COURUS	14	11
	Total	14	11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	FOURNISSEURS DIVERS	2 877	
401004	BRUNEAU	375	
401006	FRAIS DEPLACEMENTS	33	
401016	SOFIDEEC	5 980	
401017	SOLICIA	31	
401018	FRANCE TELECOM	204	
401100	FOURNISSEURS DIVERS		1 408
401105	FOURNISSEUR SOFIDEEC		5 980
401106	FOURNISSEUR GRAPHI SERVIC		99
401107	FOURNISSEUR PICTO		938
408100	FOURNISS.FACT.NON PARVEN.	6 314	6 370

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
	Total	15 814	14 795
Dettes fiscales et sociales			
421000	REMUNERATIONS DUES	30	1 024
421003	PERS. FAURE FREDERIC	1 597	1 742
421005	PERSONNEL THAUZIES MARLEN	12	
427000	SAISIES ARRETS		165
428200	DETTES PROVIS. CONGES PAY	3 909	8 578
431000	SECURITE SOCIALE	14 295	5 842
437300	RETRAITE CPM	4 366	4 537
437350	MEDERIC CADRE	215	197
437400	ASSEDIC	448	2 646
437500	MEDECINE DU TRAVAIL	148	144
438200	CHARGES SOCIALES CONGES P	3 459	7 120
438600	AUTRES CHARGES A PAYER	296	
448600	AUTRES CHARGES A PAYER	4 592	2 946
	Total	33 367	34 941
Autres dettes			
468600	CHARGES A PAYER	688	760
	Total	688	760
Produits constatés d'avance			
487000	PRODUITS CONSTAT. AVANCE	129 006	
	Total	129 006	
TOTAL DETTES		178 889	50 507
TOTAL GENERAL		482 761	407 779

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

31/12/2006	31/12/2005
Total	Total

PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
707100	VENTES DE MARCHANDISES	372	2 723
Total		372	2 723
Prestations de services			
706100	COMMUNES	75 000	
706300	CONSEIL REGIONAL NPC	2 829	49 239
Total		77 829	49 239
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		78 201	51 962
Subventions d'exploitation			
740000	SUBVENTION MECENAT	17 669	
740220	SUBV.CONSEIL GENERAL PDC	30 850	7 623
741100	SUBVENTION DRAC	50 000	10 000
741210	SUBV.CONSEIL GENERAL NORD	50 900	25 900
742000	SUBVENTION REGION NORD PD	128 411	84 303
744000	SUBVENTION FNADT		14 472
749200	SUBVENTION ROUBAIX	5 441	5 250
Total		283 271	147 548
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
781500	REPRISE / PROV. CH EXPLOI	7 515	
791000	TRANSFERTS DE CHARGES	99 561	137 672
Total		107 076	137 672
Autres produits			
757000	QUOTE PART FDS ASS.VIRE	83 032	54 504
758000	PRODUITS DIVERS GESTION	0	1
Total		83 032	54 505
Total des produits d'exploitation		551 579	391 687
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
604000	ACHATS ETUDES ET PRESTAT	18 960	12 000
606300	PETIT EQUIP.FOURN.ENTRET.	1 105	1 267
606400	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	8 413	2 401
613100	HEBERGEMENT SERVEUR	72	3 659
613150	HEBERGEMENT SITE MUSENORD	14 472	
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	5 387	5 251
613500	LOCATIONS MOBILIERES	305	317
613510	LOCATION GE CAPITAL	1 302	1 302
613520	LOCATION SOLICIA	535	632
613550	LOCATION FRAIS VEHLATELIE	777	
614000	CHARGES LOCATIVES	790	760
615300	ENTRETIEN MATERIEL BUREAU	2 242	3 061
615600	MAINTENANCE	4 576	714
616000	PRIMES D'ASSURANCE	922	3 270
618100	DOCUMENTATION GENERALE	944	991
621000	PERSONNEL EXTERIEUR ENTRE		8 385
622100	COMMISSIONS COURTAGES	108	100
622600	HONORAIRES	7 745	11 960
622630	HONORAIRES JURIDIQUES	5 645	5 787
622650	HONORAIRES COMM.COMPTES	2 930	2 734

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
622681	HONORAIRES CONCEPT	51 132	
622685	HONORAIRES COMMUNICATION	8 130	
622688	HONORAIRES PHOTOGRAPHES	18 871	19 834
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	3 598	
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS		1 865
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	686	291
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	296	
623700	PUBLICATIONS RETIRAGE PHO	1 905	4 627
623720	IMPRESSIONS	97 383	3 103
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS		2 084
625100	FRAIS DEPLACEMENTS	9 203	6 879
625600	MISSIONS	2 664	1 243
626000	FRAIS POSTAUX	5 786	2 628
626200	TELECOMMUNICATIONS	3 187	3 457
626210	INTERNET	462	565
627000	SERVICES BANCAIRES	617	384
628100	CONCOURS DIVERS COTISATIO	746	346
Total		281 894	111 897
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	5 467	7 184
631300	PART.EMPLOY.FORM.CONTINUE	2 508	3 169
Total		7 975	10 353
Salaires et traitements			
641000	REMUNERATIONS PERSONNEL	130 205	160 728
641200	CONGES PAYES	- 6 201	- 6 754
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES	1 640	320
641500	INDEMNITES LICENCIEMENT	1 277	3 940
Total		126 921	158 234
Charges sociales			
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	31 936	32 313
645110	AGESSA SS AUTEURS	162	165
645300	COTISATIONS CAISSES RETRA	11 374	13 121
645350	RETRAITE MEDERIC CADRE	548	593
645400	ASSEDIC	5 530	7 038
645800	COTISATIONS AUTRES ORGANI	- 2 129	- 4 678
645880	AUTRES CHARGES SOCIALES	2 030	1 975
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	555	639
Total		50 007	51 167
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681100	DOTATIONS AUX AMORTISSEME	126 157	70 338
681160	DOT. AMORT. MAT. BUR.		7 099
Total		126 157	77 436
Dotations aux provisions pour risques et charges			
681500	DOT. PROV. RISQUES CHARGE		7 515
Total			7 515
Autres charges			
651600	DROITS AUTEURS	589	588
658000	CHARGES DIVERSES GESTION	24	14
Total		613	601
Total des charges d'exploitation		593 567	417 204

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 41 988	- 25 517
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	- 0	0
Total	- 0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
767000 PROD.NETS SUR CESS.VALEUR	5 695	2 015
Total	5 695	2 015
Total des produits financiers	5 694	2 015
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
661600 INTERETS BANCAIRES	57	
Total	57	
Total des charges financières	57	
RESULTAT FINANCIER	5 638	2 015
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 36 351	- 23 501
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	203	
772000 PRODUITS SUR EXERCICES A	3 639	
Total	3 842	
Total des produits exceptionnels	3 842	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671000 CHARG.EXCEP.S/OPER.GEST.		340
671200 PENALITES AMENDES FISC.	25	
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANT		134
Total	25	474
Sur opérations en capital		
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONN	3 384	4 000
Total	3 384	4 000
Total des charges exceptionnelles	3 409	4 474
RESULTAT EXCEPTIONNEL	433	- 4 474
Total des produits	561 115	393 702
Total des charges	597 033	421 678
SOLDE INTERMEDIAIRE	- 35 918	- 27 976

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
789000	REPORT RESSOURCES NON	66 029	112 339
	Total	66 029	112 339
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
689400	ENGAG.A REALISER SUBV ATT		66 029
	Total		66 029
EXCEDENT OU DEFICIT		30 111	18 334

VARIATION DES PRODUITS

Euros

31/12/2006	31/12/2005	Variation	
Net	Net	Montant	%

31/12/2006		31/12/2005		Variation	
Net		Net		Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de marchandises					
707100	VENTES DE MARCHANDISES	372	2 723	- 2 351	- 86,3
Total		372	2 723	- 2 351	- 86,3
Prestations de services					
706100	COMMUNES	75 000		75 000	
706300	CONSEIL REGIONAL NPC	2 829	49 239	- 46 410	- 94,3
Total		77 829	49 239	28 590	58,1
Montant net des produits d'exploitation		78 201	51 962	26 239	50,5
Subventions d'exploitation					
740000	SUBVENTION MECENAT	17 669		17 669	
740220	SUBV.CONSEIL GENERAL PDC	30 850	7 623	23 227	304,7
741100	SUBVENTION DRAC	50 000	10 000	40 000	400,0
741210	SUBV.CONSEIL GENERAL NORD	50 900	25 900	25 000	96,5
742000	SUBVENTION REGION NORD PD	128 411	84 303	44 108	52,3
744000	SUBVENTION FNADT		14 472	- 14 472	- 100,0
749200	SUBVENTION ROUBAIX	5 441	5 250	191	3,6
Total		283 271	147 548	135 723	92,0
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges					
781500	REPRISE / PROV. CH EXPLOI	7 515		7 515	
791000	TRANSFERTS DE CHARGES	99 561	137 672	- 38 111	- 27,7
Total		107 076	137 672	- 30 596	- 22,2
Autres produits					
757000	QUOTE PART FDS ASS.VIRE	83 032	54 504	28 528	52,3
758000	PRODUITS DIVERS GESTION	0	1	- 1	- 94,8
Total		83 032	54 505	28 527	52,3
Total des produits d'exploitation		551 579	391 687	159 892	40,8
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIER	- 0	0	- 0	- 200,0
Total		- 0	0	- 0	- 200,0
Produits nets sur cessions de V.M.P.					
767000	PROD.NETS SUR CESS.VALEUR	5 695	2 015	3 679	182,6
Total		5 695	2 015	3 679	182,6
Total des produits financiers		5 694	2 015	3 679	182,5
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
771000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	203		203	
772000	PRODUITS SUR EXERCICES A	3 639		3 639	
Total		3 842		3 842	

VARIATION DES PRODUITS

Euros

31/12/2006	31/12/2005	Variation	
Net	Net	Montant	%

Total des produits exceptionnels	3 842		3 842	
TOTAL DES PRODUITS	561 115	393 702	167 413	42,5
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
789000 REPORT RESSOURCES NON	66 029	112 339	- 46 310	- 41,2
Total	66 029	112 339	- 46 310	- 41,2
TOTAL GENERAL	627 144	506 041	121 103	23,9

VARIATION DES CHARGES

Euros

31/12/2006	31/12/2005	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
604000	ACHATS ETUDES ET PRESTAT	18 960	12 000	6 960	58,0
606300	PETIT EQUIP.FOURN.ENTRET.	1 105	1 267	- 162	- 12,8
606400	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	8 413	2 401	6 012	250,4
613100	HEBERGEMENT SERVEUR	72	3 659	- 3 587	- 98,0
613150	HEBERGEMENT SITE MUSENORD	14 472		14 472	
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	5 387	5 251	137	2,6
613500	LOCATIONS MOBILIERES	305	317	- 12	- 3,8
613510	LOCATION GE CAPITAL	1 302	1 302		
613520	LOCATION SOLICIA	535	632	- 97	- 15,4
613550	LOCATION FRAIS VEH.ATELIE	777		777	
614000	CHARGES LOCATIVES	790	760	30	4,0
615300	ENTRETIEN MATERIEL BUREAU	2 242	3 061	- 819	- 26,8
615600	MAINTENANCE	4 576	714	3 862	540,7
616000	PRIMES D'ASSURANCE	922	3 270	- 2 348	- 71,8
618100	DOCUMENTATION GENERALE	944	991	- 47	- 4,7
621000	PERSONNEL EXTERIEUR ENTRE		8 385	- 8 385	- 100,0
622100	COMMISSIONS COURTAGES	108	100	8	8,2
622600	HONORAIRES	7 745	11 960	- 4 215	- 35,2
622630	HONORAIRES JURIDIQUES	5 645	5 787	- 142	- 2,5
622650	HONORAIRES COMM.COMPTES	2 930	2 734	196	7,2
622681	HONORAIRES CONCEPT	51 132		51 132	
622685	HONORAIRES COMMUNICATION	8 130		8 130	
622688	HONORAIRES PHOTOGRAPHES	18 871	19 834	- 963	- 4,9
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	3 598		3 598	
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS		1 865	- 1 865	- 100,0
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	686	291	395	136,0
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	296		296	
623700	PUBLICATIONS RETIRAGE PHO	1 905	4 627	- 2 723	- 58,8
623720	IMPRESSIONS	97 383	3 103	94 280	3 037,9
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS		2 084	- 2 084	- 100,0
625100	FRAIS DEPLACEMENTS	9 203	6 879	2 323	33,8
625600	MISSIONS	2 664	1 243	1 421	114,3
626000	FRAIS POSTAUX	5 786	2 628	3 158	120,2
626200	TELECOMMUNICATIONS	3 187	3 457	- 269	- 7,8
626210	INTERNET	462	565	- 103	- 18,2
627000	SERVICES BANCAIRES	617	384	233	60,7
628100	CONCOURS DIVERS COTISATIO	746	346	400	115,6
	Total	281 894	111 897	169 998	151,9
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	5 467	7 184	- 1 717	- 23,9
631300	PART.EMPLOY.FORM.CONTINUE	2 508	3 169	- 661	- 20,9
	Total	7 975	10 353	- 2 378	- 23,0
Salaires et traitements					
641000	REMUNERATIONS PERSONNEL	130 205	160 728	- 30 523	- 19,0
641200	CONGES PAYES	- 6 201	- 6 754	553	8,2
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES	1 640	320	1 320	411,9
641500	INDEMNITES LICENCIEMENT	1 277	3 940	- 2 663	- 67,6
	Total	126 921	158 234	- 31 313	- 19,8

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2006	31/12/2005	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Charges sociales					
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	31 936	32 313	- 377	- 1,2
645110	AGESSA SS AUTEURS	162	165	- 3	- 1,8
645300	COTISATIONS CAISSES RETRA	11 374	13 121	- 1 747	- 13,3
645350	RETRAITE MEDERIC CADRE	548	593	- 44	- 7,5
645400	ASSEDIC	5 530	7 038	- 1 508	- 21,4
645800	COTISATIONS AUTRES ORGANI	- 2 129	- 4 678	2 549	54,5
645880	AUTRES CHARGES SOCIALES	2 030	1 975	55	2,8
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	555	639	- 84	- 13,1
	Total	50 007	51 167	- 1 160	- 2,3
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681100	DOTATIONS AUX AMORTISSEME	126 157	70 338	55 819	79,4
681160	DOT. AMORT. MAT. BUR.		7 099	- 7 099	- 100,0
	Total	126 157	77 436	48 721	62,9
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681500	DOT. PROV. RISQUES CHARGE		7 515	- 7 515	- 100,0
	Total		7 515	- 7 515	- 100,0
Autres charges					
651600	DROITS AUTEURS	589	588	1	0,2
658000	CHARGES DIVERSES GESTION	24	14	10	75,2
	Total	613	601	11	1,9
Total des charges d'exploitation		593 567	417 204	176 364	42,3
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
661600	INTERETS BANCAIRES	57		57	
	Total	57		57	
Total des charges financières		57		57	
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671000	CHARG.EXCEP.S/OPER.GEST.		340	- 340	- 100,0
671200	PENALITES AMENDES FISC.	25		25	
672000	CHARGES SUR EXERCICES ANT		134	- 134	- 100,0
	Total	25	474	- 449	- 94,7
Sur opérations en capital					
678000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONN	3 384	4 000	- 616	- 15,4
	Total	3 384	4 000	- 616	- 15,4
Total des charges exceptionnelles		3 409	4 474	- 1 065	- 23,8
TOTAL DES CHARGES		597 033	421 678	175 355	41,6
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
689400	ENGAG.A REALISER SUBV ATT		66 029	- 66 029	- 100,0
	Total		66 029	- 66 029	- 100,0
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		30 111	18 334	11 777	64,2
TOTAL GENERAL		627 144	506 041	121 103	23,9

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Euros

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	1 401 219	119 535		1 520 754
Immobilisations corporelles	49 588	6 622		56 210
Immobilisations financières				
Total	1 450 808	126 157		1 576 965

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				
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

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	63 946			63 946
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	103 845		9 967	93 878
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	97 602	18 334		115 936
Résultat de l'exercice	18 334	30 111	18 334	30 111
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	283 727	48 445	28 301	303 871

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 482 760,51 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 30 111,05 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.

Ces comptes annuels ont été établis le **06/05/2007**.

Faits caractéristiques

Après la clôture du projet "les Beffrois de la culture" intervenue en 2005, s'est mise en place une nouvelle action durant l'année 2006, le projet "Feuille à Feuille qui a bénéficié d'un soutien significatif à travers, notamment, le mécénat.

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.

Dans le cadre de la première application des nouvelles règles concernant les actifs (CRC2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2004--06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs), les principes comptables retenus sont les suivants à compter du présent exercice:

- conformément à l'avis du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité (N°2003-E du 9 juillet 2005), il a été adopté la méthode simplifiée dite prospective qui consiste à ne pas remettre en cause le passé.

- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, l'entreprise n'ayant pas de politique programmée de cession avant la fin de la durée de vie de ses biens immobilisés,

- les durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables sont maintenues, conformément aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises (décret N°2005-1757 du 30 décembre 2005).

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire:

- immobilisations décomposables: en fonction de la durée d'utilisation prévue;
- immobilisations non décomposables: en fonction des durées de vie d'usage.

- Numérisation informatique	1 an
- Matériel et outillage	10 ans
- Matériel de bureau et informatique	4 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.

Publication des rémunérations

Conformément à la disposition ministérielle applicable aux associations, nous portons à votre connaissance que les rémunérations des 3 plus hauts cadres et salariés s'élèvent à 87063 euros.

Changement de méthodes

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice, la mise en oeuvre de la première application de cette nouvelle réglementation n'ayant aucun impact sur les comptes.

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

Provisions réglementées			
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			
Total I			
Provisions pour risques et charges			
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	7 515		7 515
Total II	7 515		7 515
Dépréciations			
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			
Total III			
TOTAL GENERAL (I+ II+ III)	7 515		7 515
- d'exploitation			7 515
Dont dotations et reprises : - financières			
- exceptionnelles			

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

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	457		457
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	22 312	22 312	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	413	413	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 758	1 758	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	2 125	2 125	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 505	1 505	
	Charges constatées d'avance	2 857	2 857	
	Total	31 428	30 971	457

(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	14	14		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 814	15 814		
	Personnel et comptes rattachés	5 547	5 547		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 227	23 227		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 592	4 592		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	688	688		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	129 006	129 006		
	Total	178 889	178 889		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2006	31/12/2005
Autres créances			
438700	PRODUITS A RECEVOIR	1 758	4 954
468700	PRODUITS A RECEVOIR		80
	Total	1 758	5 034
Valeurs mobilières de placement			
508800	SICAV MONEVALOR SG	133 033	39 926
	Total	133 033	39 926
Disponibilités			
518700	INTERETS COURUS A RECEVOI		0
	Total		0
TOTAL GENERAL		134 791	44 960

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/12/2006	31/12/2005
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	INTERETS COURUS	14	11
	Total	14	11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURNISS.FACT.NON PARVEN.	6 314	6 370
	Total	6 314	6 370
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROVIS. CONGES PAY	3 909	8 578
438200	CHARGES SOCIALES CONGES P	3 459	7 120
438600	AUTRES CHARGES A PAYER	296	
448600	AUTRES CHARGES A PAYER	4 592	2 946
	Total	12 256	18 644
Autres dettes			
468600	CHARGES A PAYER	688	760
	Total	688	760
TOTAL GENERAL		19 272	25 785

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2006	31/12/2005
487000	PRODUITS CONSTAT. AVANCE	129 006	
TOTAL GENERAL		129 006	

RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2006

1) Compte de Résultat

A) Les produits

Les produits 2006 s'établissent à 561.115 Euros (hors fonds dédiés) contre 393.702 Euros l'année précédente soit une progression de 42,50 %.

Nous constatons le détail suivant :

	2005	2006	Progression
produits d'exploitation d'activités (prestations et subventions)	199.510	361.472	+ 81 %
produits d'exploitation hors activités	192.177	190.108	- 1 %
produits financiers	2.015	5.694	+ 183 %
produits exceptionnels et report des ressources non utilisées	112.339	69.871	- 38 %
	<u>506.041</u>	<u>627.145</u>	

La progression des produits est due au démarrage de l'opération « Feuille à feuille » qui a bénéficié d'un soutien important de la part des communes bénéficiaires des expositions, de celui du CG 59 et aussi du mécénat qui s'est mis en place autour de cette action.

A l'inverse les produits hors exploitation ont connu une légère diminution non significative

B) Les Charges

Les charges de 2006 s'élèvent à 597.033 Euros contre 421.678 Euros en 2005 soit une hausse de 41,60 %.

De manière générale, les charges ont progressé à peu de chose près dans la même proportion que les produits.

.../...

Le détail des charges s'établit selon le détail ci-après :

	2005	2006	Progression
Achats et charges externes	111.897	281.894	+ 152 %
Impôts et taxes	10.353	7.975	- 23 %
Charges de personnel	209.401	176.928	- 16 %
Charges financières	0	57	N.S.
Charges exceptionnelles et engagements à réaliser sur subventions attribuées	4.474	3.409	- 24 %
Dotations aux amortissements, provisions et autres charges	85.553	126.770	+ 48 %
	<u>421.678</u>	<u>597.033</u>	

L'opération « Feuille à Feuille » a contribué à la forte progression des charges de l'exercice à travers notamment les frais d'impression et les honoraires de conception graphique.

La baisse de la masse salariale a elle même conduit à une baisse des impôts et taxes à travers la taxe sur les salaires.

L'importante augmentation des dotations aux amortissements et provisions est liée à l'amortissement total de la phase de numérisation de 2005.

Il ressort pour l'exercice 2006 un excédent de 30.111 Euros contre 18.334 Euros l'année précédente soit une augmentation de 64 %.

2) Le Bilan

A) L'actif

Le total du bilan est arrêté à 482.760 Euros contre 407.779 Euros en 2005 soit une progression de 18 %.

.../...

Le détail des postes d'actif s'établit de la manière suivante :

	2005	2006	Progression
Immobilisations nettes	128.522	97.370	- 24 %
Créances	42.666	28.114	- 34 %
Trésorerie	235.085	354.419	+ 51 %
Charges constatées d'avance	1.506	2.857	+ 90 %
	<u>407.779</u>	<u>482.760</u>	

B) Le passif

	2005	2006	Progression
Fonds associatifs et quasi fonds propres	291.242	303.871	+ 4 %
Fonds dédiés	66.029	0	N.S.
Total des dettes	50.508	49.883	- 1 %
Produits constatés d'avance	0	129.006	N.S.
	<u>407.779</u>	<u>482.760</u>	

Actif :

L'évolution de l'actif se traduit essentiellement par une bonne progression de la trésorerie au 31 décembre, et une diminution du poste créances liée à un règlement plus rapide des financeurs. Quant aux immobilisations nettes, leur diminution résulte du processus de dépréciation des biens immobilisés de l'association.

Passif :

Le passif pour sa part enregistre une progression des fonds propres de l'association grâce notamment à l'enregistrement d'un résultat positif en 2006.

Les dettes ont connu une parfaite stabilité au 31 décembre par rapport à l'exercice précédent.

.../...

Le poste "fonds dédiés" existant en 2005 et lié essentiellement à l'opération "Feuille à Feuille" a été soldé suite aux dépenses engagées sur ce programme en 2006.

Enfin le poste « Produits constatés d'avance » concerne la part des financements de l'action « Feuille à Feuille » qui a été reportée sur 2007 puisque ce programme s'étale sur les 2 années.

Conclusion :

D'une manière générale, l'association a réussi à dégager des excédents sur son activité 2006, celle-ci a progressé grâce à la mise en place de l'opération « Feuille à Feuille ».

Il est cependant nécessaire d'être vigilant sur la capacité de l'association de mettre en œuvre de nouvelles actions dont les financements permettraient à la structure de garder un équilibre financier satisfaisant et aussi d'absorber ses coûts fixes de structure qu'il devient de plus en plus difficile de faire prendre en charge par les financeurs publics.

SARL SEPTENTRION AUDIT Cabinet NEVEUX

BP 87, 87 rue de la Gare 59963 CROIX CEDEX

*ASSOCIATION DES CONSERVATEURS DE MUSEES DU
NORD PAS DE CALAIS*

RAPPORT GENERAL

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

Le 31 Décembre 2006

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai
443 419 338 RCS ROUBAIX TOURCOING
Tel : 03.20.82.10.94 Fax : 03.20.98.75.25 E-mail : neveux@wanadoo.fr

SARL SEPTENTRION AUDIT Cabinet NEVEUX

87, rue de la Gare - BP 87 - 59963 CROIX CEDEX

le 15 mai 2007

**Association des conservateurs
des musées du Nord pas de Calais**

23 Grand Place

59100 ROUBAIX

RAPPORT GENERAL

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE

31.12.2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, par votre assemblée générale du 09.05.2006 nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31.12.2006** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association des conservateurs de musées du nord pas de calais , tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi

Les comptes annuels seront été arrêtés par le conseil d'administration, du 15 ~~juin~~ ^{Mai} 2007, juste avant l'assemblée générale . Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Seuls les comptes globaux sont certifiés à l'exclusion donc des présentations analytiques de ces comptes.

.../...

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession. Ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après, sous réserve que les comptes, présentés à l'assemblée générale et approuvés par le conseil d'administration, soient ceux sur lesquels a porté l'audit.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II ABSENCE D'EVENEMENT SIGNIFICATIF ET CERTIFICATION SANS RESERVE

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de notre appréciation, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003 et, les appréciations auxquelles nous avons 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

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels, dans la mesure où le rapport financier ne m'a pas été communiqué.



Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai
443 419 338 RCS ROUBAIX TOURCOING
Tél. 03.20.82.10.94 – fax 03.20.98.75.25 – E-mail : neveux@wanadoo.fr

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	1 613 972	1 520 754	93 218
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 938	21 938	
Autres immobilisations corporelles	37 967	34 273	3 695
Immobilisations grevées de droits			
Immobilisations corporelles en cours			
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	457		457
TOTAL (I)	1 674 335	1 576 965	97 370
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			
Créances d'exploitation (3)			
Créances usagers et comptes rattachés	22 312		22 312
Autres créances	5 802		5 802
Valeurs mobilières de placement	133 033		133 033
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	221 386		221 386
Charges constatées d'avance (3)	2 857		2 857
TOTAL (II)	385 390		385 390
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL (I à V)	2 059 725	1 576 965	482 761
(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		157 824	167 790
<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		115 936	97 602
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		30 111	18 334
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			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	303 871	283 727
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			7 515
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		7 515
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			66 029
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		66 029
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		14	11
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 814	14 795
Dettes fiscales et sociales		33 367	34 941
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		688	760
Produits constatés d'avance (1)		129 006	
TOTAL	(V)	178 889	50 507
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	482 761	407 779
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		178 889	50 507
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		372	2 723
Production vendue			
Prestations de services		77 829	49 239
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		78 201	51 962
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		283 271	147 548
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		107 076	137 672
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		83 032	54 505
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	551 579	391 687
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)		281 894	111 897
Impôts, taxes et versements assimilés		7 975	10 353
Salaires et traitements		126 921	158 234
Charges sociales		50 007	51 167
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		126 157	77 436
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 515
Autres charges		613	601
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	593 567	417 204
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 41 988	- 25 517
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)		- 0	0
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		5 695	2 015
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	5 694	2 015
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		57	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	57	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	5 638	2 015
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 36 351	- 23 501

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		3 842	
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	3 842	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		25	474
Sur opérations en capital		3 384	4 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	3 409	4 474
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	433	- 4 474
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	561 115	393 702
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	597 033	421 678
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 35 918	- 27 976
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		66 029	112 339
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			66 029
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		30 111	18 334
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		3 639	
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			134
(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 482 760,51 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 30 111,05 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.

Ces comptes annuels ont été établis le **06/05/2007**.

Faits caractéristiques

Après la clôture du projet "les Beffrois de la culture" intervenue en 2005, s'est mise en place une nouvelle action durant l'année 2006, le projet "Feuille à Feuille qui a bénéficié d'un soutien significatif à travers, notamment, le mécénat.

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.

Dans le cadre de la première application des nouvelles règles concernant les actifs (CRC2002-10

relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs), les principes comptables retenus sont les suivants à compter du présent exercice:

- conformément à l'avis du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité (N°2003-E du 9 juillet 2005), il a été adopté la méthode simplifiée dite prospective qui consiste à ne pas remettre en cause le passé.

- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, l'entreprise n'ayant pas de politique programmée de cession avant la fin de la durée de vie de ses biens immobilisés,

- les durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables sont maintenues, conformément aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises (décret N°2005-1757 du 30 décembre 2005).

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire:

- immobilisations décomposables: en fonction de la durée d'utilisation prévue;
- immobilisations non décomposables: en fonction des durées de vie d'usage.

- Numérisation informatique	1 an
-Matériel et outillage	10 ans
- Matériel de bureau et informatique	4 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.

Publication des rémunérations

Conformément à la disposition ministérielle applicable aux associations, nous portons à votre connaissance que les rémunérations des 3 plus hauts cadres et salariés s'élèvent à 87063 euros.

Changement de méthodes

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice, la mise en oeuvre de la première application de cette nouvelle réglementation n'ayant aucun impact sur les comptes.

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
-----------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

Provisions réglementées			
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			
Total I			
Provisions pour risques et charges			
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	7 515		7 515
Total II	7 515		7 515
Dépréciations			
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			
Total III			
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7 515		7 515

Dont dotations et reprises :	- d'exploitation	7 515
	- financières	
	- exceptionnelles	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-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
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	457		457
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	22 312	22 312	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	413	413	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 758	1 758	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	2 125	2 125	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 505	1 505	
	Charges constatées d'avance	2 857	2 857	
	Total	31 428	30 971	457

(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	14	14		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 814	15 814		
	Personnel et comptes rattachés	5 547	5 547		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 227	23 227		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 592	4 592		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	688	688		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	129 006	129 006		
	Total	178 889	178 889		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2006	31/12/2005
Autres créances			
438700	PRODUITS A RECEVOIR	1 758	4 954
468700	PRODUITS A RECEVOIR		80
	Total	1 758	5 034
Valeurs mobilières de placement			
508800	SICAV MONEVALOR SG	133 033	39 926
	Total	133 033	39 926
Disponibilités			
518700	INTERETS COURUS A RECEVOI		0
	Total		0
TOTAL GENERAL		134 791	44 960

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2006	31/12/2005
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	INTERETS COURUS	14	11
	Total	14	11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURNISS.FACT.NON PARVEN.	6 314	6 370
	Total	6 314	6 370
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROVIS. CONGES PAY	3 909	8 578
438200	CHARGES SOCIALES CONGES P	3 459	7 120
438600	AUTRES CHARGES A PAYER	296	
448600	AUTRES CHARGES A PAYER	4 592	2 946
	Total	12 256	18 644
Autres dettes			
468600	CHARGES A PAYER	688	760
	Total	688	760
TOTAL GENERAL		19 272	25 785

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2006	31/12/2005
487000	PRODUITS CONSTAT. AVANCE	129 006	
TOTAL GENERAL		129 006	

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2006	31/12/2005
486000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 857	1 506
TOTAL GENERAL		2 857	1 506

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2006	31/12/2005
Sur opérations de gestion			
671000	CHARG.EXCEP.S/OPER.GEST.		340
671200	PENALITES AMENDES FISC.	25	
672000	CHARGES SUR EXERCICES ANT		134
Total		25	474
Sur opérations en capital			
678000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONN	3 384	4 000
Total		3 384	4 000
TOTAL GENERAL		3 409	4 474

TRANSFERTS DE CHARGES

(Arrêté du 27-04-1982)

Nature des transferts de charges	Montant
Programmes de numérisation	95 005
Diverses indemnités IJSS et prévoyance	1 109
Remboursement frais de formation et frais divers	3 447
Total	99 561

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

(Arrêté du 27-04-1982)

Produits sur exercices antérieurs	Montant
Remboursement sinistre 2005	3 639
Total	3 639

Charges sur exercices antérieurs	Montant
Total	