

COMPTES ANNUELS
2006

- Bilan actif - passif
- Compte de résultat
- Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2006 12			Exercice N-1 31/12/2005 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement	5 863	5 600	264	756	493	65.14	
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	52 858	36 204	16 654	15 239	1 415	9.28		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	3 525		3 525	3 525				
	TOTAL I	62 247	41 804	20 443	19 521	922	4.72	
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	33 242		33 242	108 463	75 221	69.35	
	Autres créances	6 725		6 725		6 725		
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	340 987		340 987	244 331	96 656	39.56		
Charges constatées d'avance (3)	563		563	269	294	109.29		
	TOTAL III	381 517		381 517	353 063	28 454	8.06	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	443 763	41 804	401 960	372 584	29 376	7.88	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	185 555		179 290		6 265	3.49
	Report à nouveau	74 362		73 177		1 185	1.62
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	1 703		1 185		517	43.61
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 575		6 875		3 300	48.00	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	265 195		260 527		4 668	1.79
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	18 049		18 049			
	Provisions pour charges	19 825				19 825	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	37 874		18 049		19 825	109.84
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	6 003		10 856		4 853	44.71
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 945		4 586		2 359	51.44
	Dettes fiscales et sociales	82 804		78 566		4 238	5.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 138				3 138	
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	98 891		94 008		4 883	5.19
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	401 960		372 584		29 376	7.88

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

98 891 94 008

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		838		699	140	19.96
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		838		699	140	19.96
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	488 471		463 580		24 891	5.37
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	23 644				23 644	
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		70		70	0	0.44
TOTAL I		513 024		464 349	48 675	10.48
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	84 606		80 559		4 047	5.02
Impôts, taxes et versements assimilés	18 495		19 509		1 015	5.20
Salaires et traitements	264 626		237 237		27 389	11.54
Charges sociales	111 525		104 613		6 912	6.61
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 052		10 109		58	0.57
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	19 825				19 825	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		0			0	
TOTAL II		509 128		452 028	57 100	12.63
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		3 896		12 321	8 426	68.38
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3 651		3 092		559	18.09
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	3 651		3 092		559	18.09
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	314		595		280	47.13
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	314		595		280	47.13
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 337		2 497		839	33.62
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	7 232		14 818		7 586	51.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 200				5 200	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 300		3 025		275	9.09
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	8 500		3 025		5 475	180.99
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 764		2 531		5 233	206.77
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	6 265		14 127		7 862	55.65
TOTAL VIII	14 030		16 658		2 628	15.78
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 530		13 633		8 103	59.44
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	525 175		470 466		54 709	11.63
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	523 472		469 280		54 192	11.55
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 703		1 185		517	43.61
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	1 703		1 185		517	43.61

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-13 et L.123-17)

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

Principes et conventions générales

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

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

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

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

L'association a pour la première fois provisionné ses engagements de retraite. Cette provision s'élève à 19825 E le 31 12 2006 pour le personnel présent depuis sa date d'entrée jusqu'au 31 12 2006.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	4 359		1 504
Installations générales agencements aménagements divers	19 802		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 902		9 470
TOTAL	74 704		9 470
TOTAL GENERAL	79 063		10 973

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			5 863	5 863
Installations générales agencements aménagements divers			19 802	19 802
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		31 315	33 056	33 056
TOTAL		31 315	52 858	52 858
TOTAL GENERAL		31 315	58 721	58 721

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	3 603	1 997		5 600
Installations générales agencements aménagements divers	19 802			19 802
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 663	8 055	31 315	16 402
TOTAL	59 464	8 055	31 315	36 204
TOTAL GENERAL	63 067	10 052	31 315	41 804

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 997				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 055				
TOTAL	8 055				
TOTAL GENERAL	10 052				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 525	3 525	
Autres créances clients	33 242	33 242	
Débiteurs divers	6 725	6 725	
Charges constatées d'avance	563	563	
TOTAL	44 055	44 055	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 003		6 003	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 945	6 945		
Personnel et comptes rattachés	27 767	27 767		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 357	51 357		
Autres impôts taxes et assimilés	3 680	3 680		
Autres dettes	3 138	3 138		
TOTAL	98 891	92 888	6 003	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 824			

Evaluation des immobilisations corporelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 4°)

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

Evaluation des créances et des dettes

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 5°)

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Produits à recevoir

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 725
Total	6 725

ANNEXE

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

Charges à payer

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 371
Dettes fiscales et sociales	42 032
Autres dettes	3 138
Total	49 542

Charges et produits constatés d'avance

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	563
Total	563