

# ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE BILAN ACTIF

page 1

Periode du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement	9 788,53	9 788,53			268,34	0,02
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains	69 006,56	6 765,37	62 241,19	6,82	62 509,10	5,62
Constructions	162 919,86	101 490,47	61 429,39	6,73	71 903,39	6,46
Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 104,56	1 801,08	1 303,48	0,14	1 820,13	0,16
Autres immobilisations corporelles	115 143,11	93 938,93	21 204,18	2,32	27 279,13	2,45
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours					9 188,26	0,83
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	2 057,54		2 057,54	0,23	2 057,54	0,18
Autres titres immobilisés						
Prêts	124,80		124,80	0,01	49,55	0,00
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>362 144,96</b>	<b>213 784,38</b>	<b>148 360,58</b>	<b>16,26</b>	<b>175 075,44</b>	<b>15,73</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	5 707,57		5 707,57	0,63		
Créances usagers et comptes rattachés	248 666,20	7 198,30	241 467,90	26,47	281 051,91	25,25
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	392,00		392,00	0,04	913,47	0,08
. Organismes sociaux	23 274,58		23 274,58	2,55	2 509,91	0,23
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	19 983,69		19 983,69	2,19	16 946,38	1,52
Valeurs mobilières de placement	213 873,37		213 873,37	23,44	479 364,87	43,07
Disponibilités	256 861,57		256 861,57	28,15	156 023,87	14,02
Charges constatées d'avance	2 415,10		2 415,10	0,26	1 212,15	0,11
<b>TOTAL (II)</b>	<b>771 174,08</b>	<b>7 198,30</b>	<b>763 975,78</b>	<b>83,74</b>	<b>938 022,56</b>	<b>84,27</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 133 319,04</b>	<b>220 982,68</b>	<b>912 336,36</b>	<b>100,00</b>	<b>1 113 098,00</b>	<b>100,00</b>

# ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE BILAN PASSIF

page 2

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
<b>PASSIF</b>				
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation	99 044,03	10,86	210 581,77	18,92
Réserves	15 609,98	1,71	1 832,98	0,16
Report à nouveau	-43 190,96	-4,72	-97 760,74	-8,77
Résultat de l'exercice				
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donation				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation	2 970,39	0,33	1 932,64	0,17
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>74 433,44</b>	<b>8,16</b>	<b>116 586,65</b>	<b>10,47</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 307,08	0,26	4 707,08	0,42
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 307,08</b>	<b>0,26</b>	<b>4 707,08</b>	<b>0,42</b>
<b>FONDS DEDIES</b>				
- Sur subventions de fonctionnement	146 845,00	16,10	146 845,00	13,19
- Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>146 845,00</b>	<b>16,10</b>	<b>146 845,00</b>	<b>13,19</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	167 974,36	18,41	186 457,11	16,75
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	16 859,54	1,86	17 889,75	1,61
Fournisseurs et comptes rattachés	503 916,94	55,23	608 852,26	54,70
Autres			3 1760,15	2,85
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>688 750,84</b>	<b>75,48</b>	<b>844 959,27</b>	<b>75,91</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>912 336,36</b>	<b>100,00</b>	<b>1 113 098,00</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

# ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%			
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises			1 884 476,85	100,00	1 724 249,82	100,00	160 227	9,29
Production vendue de biens	1 884 476,85							
Prestations de services								
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>1 884 476,85</b>		<b>1 884 476,85</b>	<b>100,00</b>	<b>1 724 249,82</b>	<b>100,00</b>	<b>160 227</b>	<b>9,29</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Dons								
Cotisations			13 869,00	0,74	13 384,00	0,76	485	3,62
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			59 916,73	3,18	98 372,71	5,71	-38 456	-39,08
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>73 785,73</b>	<b>3,92</b>	<b>111 756,71</b>	<b>6,48</b>	<b>-37 971</b>	<b>-39,97</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 958 262,58</b>	<b>103,92</b>	<b>1 836 006,53</b>	<b>106,48</b>	<b>122 256</b>	<b>6,66</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			5 512,61	0,29	9 144,46	0,53	-3 632	-39,71
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>5 512,61</b>	<b>0,29</b>	<b>9 144,46</b>	<b>0,53</b>	<b>-3 632</b>	<b>-39,71</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion			6 027,52	0,32	7 148,40	0,41	-1 121	-16,67
Sur opérations en capital			530,01	0,03	818,09	0,05	-288	-35,20
Reprises sur provisions et transferts de charges								
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>6 557,53</b>	<b>0,35</b>	<b>7 967,09</b>	<b>0,46</b>	<b>-1 410</b>	<b>-17,69</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>1 970 332,72</b>	<b>104,56</b>	<b>1 853 118,08</b>	<b>107,47</b>	<b>117 214</b>	<b>6,33</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-43 190,96</b>	<b>-2,28</b>	<b>-97 760,74</b>	<b>-5,66</b>	<b>54 570</b>	<b>56,82</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 013 523,68</b>	<b>106,85</b>	<b>1 950 878,82</b>	<b>113,14</b>	<b>62 645</b>	<b>3,21</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières			24 137,32	1,28	23 452,12	1,36	685	2,92
Variation de stock marchandises et matières premières			106 372,78	5,64	95 338,75	5,53	11 034	11,57
Autres achats non stockés			99 849,15	5,30	97 487,16	5,65	2 362	2,42
Services extérieurs			75 913,00	4,03	72 010,65	4,18	3 903	5,42
Autres services extérieurs			1 268 797,50	67,33	1 182 149,44	68,56	86 648	7,33
Impôts, taxes et versements assimilés			393 576,43	20,89	407 104,25	23,61	-13 528	-3,51
Salaires et traitements			1 852,59	0,10	6 367,16	0,37	-4 515	-70,90
Charges sociales								
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

# ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Periode du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMpte DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	20 753,63	27 617,09	-6 864	-24,84
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	6 601,51	405,54	6 196	N/S
Autres charges	1 219,04	1 510,39	-291	-19,26
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 999 072,95</b>	<b>1 913 442,55</b>	<b>85 630</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)	106,08	110,97		
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 498,94	4 208,72	-710	-16,86
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>3 498,94</b>	<b>4 208,72</b>	<b>-710</b>	-16,86
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	10 480,03	33 227,55	-22 747	-68,45
Sur opérations en capital	471,76	0,02	471	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>10 951,79</b>	<b>33 227,55</b>	<b>-22 276</b>	-67,03
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 013 523,68</b>	<b>1 950 878,82</b>	<b>62 645</b>	3,21
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>2 013 523,68</b>	<b>1 950 878,82</b>	<b>62 645</b>	3,21
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 013 523,68</b>	<b>1 950 878,82</b>	<b>62 645</b>	3,21
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Bénévolet				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				

## ANNEXE

### **1. PRESENTATION DES COMPTES**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan, dont le total est de 912.336,36 €
- le compte de résultat, qui fait apparaître une perte de 43.190,96 €
- l'annexe.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés, en rappel, les comptes de l'exercice précédent.

### **2. METHODES GENERALES**

#### **• Convention de principe**

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

- continuité de l'exploitation,
  - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
  - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### **• Immobilisations**

Dans le cadre de l'application des nouvelles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode rétrospective dite simplifiée

#### **• Amortissements des immobilisations**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

#### **• 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.

**3. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**4. CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION**

Les amortissements ont été constatés dans les comptes prévus par le PCG, soit les comptes de la classe « 28 », auparavant dans des sous comptes de la classe « 21 ».  
Le cumul des quotes-parts de subventions virées au résultat a été constaté dans les comptes prévus au PCG, soit les comptes de la classe « 139 ».

**5. EVENEMENT INTERVENU EN COURS D'EXERCICE**

R A S .

**6. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	9 964		176	9 788
Immobilisations corporelles	403 966	3 624	57 416	350 174
Immobilisations financières	2 108	75	0	2 183
<b>TOTAL</b>	<b>416 038</b>	<b>3 699</b>	<b>57 592</b>	<b>362 145</b>

**7. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amort. cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amort. de l'exercice	Amort. cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	9 696	268	175	9 789
Immobilisations corporelles	231 266	20 485	47 756	203 995
Immobilisations financières	0			0
<b>TOTAL</b>	<b>240 962</b>	<b>20 753</b>	<b>47 931</b>	<b>213 784</b>

**8. TABLEAU DES PROVISIONS ET FONDSDÉDIÉS**

Situations et mouvements	A		B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice	
<b>Fonds dédiés</b>					
- Soins	135 702	0	0	135 702	
- VIH	11 143	0	0	11 143	
<b>Provisions</b>					
- Provision pour risques et charges	4708	6033	2400	2308	
- Provision pour dépréciation d'actif	1165	6033	0	7196	
<b>TOTAL</b>	<b>152 718</b>	<b>6033</b>	<b>2400</b>	<b>156 351</b>	

**9. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

(a)	brut	Échéances		(b)	brut	Échéances			
		à moins 1 an	à plus 1 an			à moins 1 an	à plus 1 an	à plus 5 ans	
Créances actif immobilisé				Emprunts obligataires convertibles (2)					
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires					
Prêts (1)				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :					
Autres				- à 2 ans au maximum à l'origine	110 458	110 458			
Créances actif circulant				- à plus de 2 ans à l'origine	57 516		14 245	43 271	0
Créances clients	248 669	248 668		Emprunts et dettes financières divers (2)					
et comptes rattachés				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 860	16 860			
Autres	43 650	43 650		Dettes fiscales et sociales	503 917	503 917			
Charges constatées d'avance	2 415	2 415		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Disponibilités	470 735			Autres dettes					
				Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL</b>	<b>765 468</b>	<b>294 731</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL</b>	<b>698 751</b>	<b>645 480</b>	<b>43 271</b>	<b>0</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Prêts récupérés en cours d'exercice	0	0		Emprunts remboursés en cours d'exercice	0				

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**10. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Utilisation par l'Association ou la Fondation			Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	
Fonds associatifs sans droit de reprise				0
Ecart de réévaluation				0
Fonds associatifs avec droit de reprise				0
Réserves	210 584	13 777	111 540	99 044
Report à nouveau	1 833	-43 191	-97 761	15 610
Résultat comptable de l'exercice	-97 761	1 568	530	-43 191
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	1 933			2 971
Apports				0
Droits des propriétaires (comodal)				0
<b>TOTAL</b>	<b>116 589</b>	<b>-27 846</b>	<b>14 309</b>	<b>74 434</b>

**11. PRODUITS A RECEVOIR****16 081**

Formations en attente de remboursement 8053  
Prestataires 8028

**12. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE****2 415****13. PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE***néant***14. DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES 16 859**

➤ Comptes fournisseurs 13 238  
  . Honoraires infirmiers décembre 13 238  
  . Fournisseurs divers 3 621

**15. DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES 282 591****a) Organismes sociaux 59 923**

➤ ASSEDIC 9 204  
➤ Caisse de retraite et de prévoyance 49 260  
➤ Médecine du travail 1459

<b>b) Taxe due sur les rémunérations</b>		<b>14 593</b>
> Taxe sur salaires	3 293	
> Formation continue	11 300	
<b>c) Dettes concernant les congés payés</b>		<b>140 945</b>
> Dettes congés à payer personnel	97 706	
> Prov. charges sociales sur dettes congés à payer	43 239	
> Dettes congés à payer « Garde »	69 044	
<b>d) Rémunérations dues</b>		<b>58412</b>
> Accueil	649	
> Garde	222	
> Prestataire	57226	
> Soins	315	
<b>e) Divers :</b>		<b>8718</b>
> Comité d'établissement	1946	
> Salaires ( primes )	6772	
<b>16. AUTRES DETTES</b>		<b>221 326</b>
> Rémunérations dues Garde	58 000	
> Provision Congés à payer « Garde »	69 044	
> Urssaf « Garde »	78 423	
> Ircem « Garde »	7 070	
> Débiteurs divers	8 789	