

ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE BILAN ACTIF

page 1

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

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:				
Frais d'établissement	9 788,53	9 788,53		268,34
Frais de recherche et développement				0,02
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:				
Terrains	69 006,56	6 765,37	62 241,19	6,82
Constructions	162 919,86	101 490,47	61 429,39	6,73
Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 104,56	1 801,08	1 303,48	0,14
Autres immobilisations corporelles	115 143,11	93 938,93	21 204,18	2,32
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles				9 188,26
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	2 057,54		2 057,54	0,23
Autres titres immobilisés				
Prêts	124,80		124,80	0,01
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	362 144,96	213 784,38	148 360,58	175 075,44
			16,26	15,73
STOCKS ET EN COURS:				
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
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel	392,00		392,00	0,04
. Organismes sociaux	23 274,58		23 274,58	2,55
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Autres	19 983,69		19 983,69	2,19
Valeurs mobilières de placement	213 873,37		213 873,37	23,44
Disponibilités	256 861,57		256 861,57	28,75
Charges constatées d'avance	2 415,10		2 415,10	0,26
TOTAL (II)	771 174,08	7 198,30	763 975,78	938 022,56
			83,74	84,27
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	1 133 319,04	220 982,68	912 336,36	1 113 098,00
			100,00	100,00

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)
PASSIF			
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:			
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Ecart de réévaluation	99 044,03	10,86	210 581,77
Réserves	15 609,98	1,71	1 832,98
Report à nouveau	-43 190,96	-4,72	-97 760,74
Résultat de l'exercice			-0,77
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
-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
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
-Provisions réglementées			
-Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL(I)	74 433,44	8,16	116 586,65
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 307,08	0,26	4 707,08
TOTAL (II)	2 307,08	0,26	4 707,08
FONDS DEDIES			
- Sur subventions de fonctionnement	146 845,00	16,10	146 845,00
- Sur autres ressources			
TOTAL (III)	146 845,00	16,10	146 845,00
DETTES			
Emprunts et dettes assimilées	167 974,36	18,41	186 457,11
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	16 859,54	1,86	17 889,75
Fournisseurs et comptes rattachés	503 916,94	55,23	608 852,26
Autres			3 1760,15
Produits constatés d'avance			2,85
TOTAL(IV)	688 750,84	75,49	844 959,27
Ecart de conversion passif (V)			75,91
TOTAL PASSIF	912 336,36	100,00	1 113 098,00
ENGAGEMENTS REÇUS			
Legs nets à réaliser :			
- acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			
ENGAGEMENTS DONNÉS			

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)	%			
PRODUITS D'EXPLOITATION:	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			1 884 476,85	100,00	1 724 249,82	100,00	160 227	9,29
Montants nets produits d'expl.	1 884 476,85						160 227	9,29
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Dons			13 869,00	0,74	13 384,00	0,76	485	3,62
Coisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			59 916,73	3,18	98 372,71	5,71	-38 456	-39,08
Autres produits								
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			73 785,73	3,92	111 756,71	6,48	-37 971	-39,97
Total des produits d'exploitation (I)			1 958 262,58	103,92	1 836 006,53	106,48	122 256	6,66
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
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								
Total des produits financiers (III)			5 512,61	0,29	9 144,46	0,53	-3 632	-39,71
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
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	818,69	0,05	-288	-35,20
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			6 557,53	0,35	7 967,09	0,46	-1 410	-17,69
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 970 332,72	104,56	1 853 118,08	107,47	117 214	6,33
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-43 190,96	-2,28	-97 760,74	-5,66	54 570	56,82
TOTAL GENERAL			2 013 523,68	106,85	1 950 878,82	113,14	62 645	3,21
CHARGES D'EXPLOITATION:								
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
Total des charges d'exploitation (I)	1 999 072,95	1 913 442,55	85 630	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)	106,08	110,97		
CHARGES FINANCIERES:				
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				
Total des charges financières (III)	3 498,94	4 208,72	-710	-16,86
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
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				
Total des charges exceptionnelles (IV)	10 951,79	33 227,55	-22 276	-67,03
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 013 523,68	1 950 878,82	62 645	3,21
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	2 013 523,68	1 950 878,82	62 645	3,21
TOTAL GENERAL	2 013 523,68	1 950 878,82	62 645	3,21
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolet				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL				

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
TOTAL	416 038	3 699	57 592	362 145

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
TOTAL	240 962	20 753	47 931	213 784

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				
Fonds dédiés								
- Soins	135 702	0	0	135 702				
- VIH	11 143	0	0	11 143				
Provisions								
- Provision pour risques et charges	4708	6033	2400	2308				
- Provision pour dépréciation d'actif	1165	6033	0	7196				
TOTAL	152 718	6033	2400	156 351				

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					
TOTAL	765 468	294 731	0	TOTAL	698 751	645 480	43 271	0	
(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
TOTAL	116 589	-27 846	14 309	74 434

11. PRODUITS A RECEVOIR**16 081**

Formations en attente de remboursement 8053
Prestataires 8028

12. CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**2 415****13. PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE***néant***14. DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS 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) Taxe due sur les rémunérations		14 593
> Taxe sur salaires	3 293	
> Formation continue	11 300	
c) Dettes concernant les congés payés		140 945
> Dettes congés à payer personnel	97 706	
> Prov. charges sociales sur dettes congés à payer	43 239	
> Dettes congés à payer « Garde »	69 044	
d) Rémunérations dues		58412
> Accueil	649	
> Garde	222	
> Prestataire	57226	
> Soin	315	
e) Divers :		8718
> Comité d'établissement	1946	
> Salaires (primes)	6772	
16. AUTRES DETTES		221 326
> Rémunérations dues Garde	58 000	
> Provision Congés à payer « Garde »	69 044	
> Urssaf « Garde »	78 423	
> Ircem « Garde »	7 070	
> Débiteurs divers	8 789	