

# Bilan actif

AS.A.S.		31/12/2006			31/12/2005	Variation		
		<i>Nombre de mois :</i>		<i>12</i>	<i>12</i>	Montant	%	
		<i>Brut</i>	<i>Amort &amp; prov.</i>	<i>Net</i>	<i>Net</i>			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<i>Immob.incorporelles</i>	Frais d'établissement						
		Frais de recherche et développement						
		Concessions, brevets, droits similaires	724	474	249	493	- 243	-97.51 %
		Fonds commercial (1)						
		Autres immob.incorporelles						
	Avcés et acptes sur immob.incorporelles							
	<i>Immob.corporelles</i>	Terrains						
		Constructions						
		Inst.techn.mat et outil. industriels				7	-7	
		Autres immob.corporelles	35 394	26 143	9 250	17 784	-8 533	-92.25 %
		Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes							
	<i>Immob.financières (2)</i>	Part.évaluées par méth. mise en équiv.						
Autres participations								
Créances rattachées à des Participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immob.financières		204		204	870	- 666	-326.21 %	
<b>TOTAL (I)</b>		<b>36 323</b>	<b>26 618</b>	<b>9 704</b>	<b>19 155</b>	<b>-9 450</b>	<b>-97.39 %</b>	
Comptes de liaisons <b>(II)</b>								
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<i>Stocks</i>	Matières premières, approvisionnements						
		En cours de production de biens						
		En cours de production de services						
		Produits intermédiaires et finis						
		Marchandises						
	Avcés et acptes versés sur commandes							
	<i>Créances</i>	Usagers et comptes rattachés (3)						
		Autres créances (3)	84 890		84 890	46 558	38 332	45.16 %
	<i>Div.</i>	V.M.P	74 668		74 668	119 994	-45 325	-60.70 %
		Disponibilités	30 749		30 749	37 485	-6 736	-21.91 %
<i>Comptes de régularisations</i>	Charges constatées d'avance (3)		1 107		1 107	1 025	82	7.46 %
	<b>TOTAL (III)</b>		<b>191 416</b>		<b>191 416</b>	<b>205 063</b>	<b>-13 646</b>	<b>-7</b>
	Charges à répartir sur plus.ex. <b>(IV)</b>							
	Primes rembt. des obligations <b>(V)</b>							
Ecart de conversion actif <b>(IV)</b>								
<b>TOTAL GENERAL (0 à V)</b>		<b>227 739</b>	<b>26 618</b>	<b>201 120</b>	<b>224 218</b>	<b>-23 097</b>	<b>-11.48 %</b>	
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>								
<i>Legs nets à réaliser :</i>					<i>Dons en nature restant à vendre :</i>			
<i>acceptés par organes statutairement compétents :</i>			<i>autorisés par l'organisme de tutelle :</i>					
<i>(1) Dont droit au bail :</i>			<i>(2) Part à - d'1 an des immob. financières nettes</i>			<i>(3) Part à + d'1 an des créances</i>		
<i>Clause de réserve de propriété</i>	<i>Immobilisations</i>		<i>Stocks</i>			<i>Créances</i>		

# Bilan passif

AS.A.S.		31/12/2006	31/12/2005	Variation		
Nombre de mois :		12	12	Montant	%	
<b>Fonds Associatifs</b>	<b>FONDS PROPRES</b>					
	Fonds associatifs sans droits de reprise	74 645	74 645		0.00%	
	<i>dont : Apports sans droits de reprise :</i>					
	<i>Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés :</i>					
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					
	Ecart de réévaluation					
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées (1)					
	Autres réserves					
	Report à nouveau	21 433	22 968	-1 534	-7.16%	
	<b>-92</b>	<b>-1 534</b>	<b>1 442</b>	<b>-1561.96%</b>		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE ( Bénéfice ou Perte )</b>					
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
Fonds associatifs avec droits de reprise						
<i>dont : Apports avec droits de reprise :</i>						
<i>Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés :</i>						
Résultat sous contrôle de tiers financeurs						
Subventions d'investissement		5 254	-5 254			
Provisions réglementées						
Droits des propriétaires (commodat)						
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>95 986</b>	<b>101 334</b>	<b>-5 347</b>	<b>-5.57%</b>	
	Provisions pour risques et charges	<b>TOTAL (II)</b>	<b>16 133</b>	<b>24 867</b>	<b>-8 734</b>	<b>-54.14%</b>
	Comptes de liaison	<b>TOTAL(III)</b>				
<b>Fonds dédiés</b>	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement					
	Fonds dédiés sur autres ressources					
<b>Dettes (3)</b>	Emprunts obligataires convertibles					
	Autres emprunts obligataires					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)	52	10	42	80.77%	
	Emprunts et dettes financières divers					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 186	12 196	-4 009	-48.97%	
	Dettes fiscales et sociales	67 457	57 200	10 257	15.21%	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes	504	757	- 252	-50.09%	
<b>Comptes de régularisation</b>	Produits constatés d'avance (2)	12 800	27 854	-15 054	-117.61%	
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>89 001</b>	<b>98 017</b>	<b>-9 016</b>	<b>-10.13%</b>	
	Ecart de conversion passif (V)					
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>201 120</b>	<b>224 218</b>	<b>-23 097</b>	<b>-11.48%</b>	
<b>Renvois</b>	(1) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme					
	(2) Dettes et Produits constatés d'avance à - d'1 an					
	(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs courants					

ENGAGEMENTS DONNES	

# Comparatif du compte de résultat 1/2

AS.A.S.				31/12/2006	31/12/2005			
		Nombre de mois :		12	12	Ecart		
		France	Exportation	Total				
<b>Produits d'exploitation</b>	Ventes de marchandises							
	Production vendue de biens							
	Production vendue de services	39 072		39 072	41 642	-2 570	-6.17	
	<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>39 072</b>		<b>39 072</b>	<b>41 642</b>	<b>-2 570</b>	<b>-6.17</b>	
	Production stockée							
	Production immobilisée							
	Subventions d'exploitation			411 606	429 067	-17 460	-4.07	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)			9 993	11 704	-1 711	-14.62	
	Cotisations							
	Autres produits (1) (11)			165	260	-94	-36.39	
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				<b>460 837</b>	<b>482 675</b>	<b>-21 837</b>	<b>-4.52</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
	Variation de stock (marchandises)							
	Achats de matières premières et autres approvisionnements							
	Variations de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
	Autres achats et charges externes (3) (6bis)			62 868	70 896	-8 027	-11.32	
	Impôts taxes et versements assimilés			16 431	27 246	-10 814	-39.69	
	Salaires et traitements			255 852	256 381	- 528	-0.21	
	Charges sociales (10)			112 097	107 451	4 645	4.32	
	<b>Dotations d'exploitation</b>	Sur immob. Dot. aux amort.			6 310	6 083	226	3.73
		Sur immob. Dot. aux provisions						
Sur actif circulant Dot. aux prov.				11 266	22 523	-11 257	-49.98	
Pour risques et ch. Dot. aux prov.								
Autres charges (12)			45		45			
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				<b>464 871</b>	<b>490 581</b>	<b>-25 710</b>	<b>-5.24</b>	
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>				<b>-4 033</b>	<b>-7 906</b>	<b>3 873</b>	<b>-48.99</b>	
<b>Opér. comm</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
<b>Produits financiers</b>	Produits financiers de participations (5)							
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 223	544	1 678	308.30	
	Reprises sur provisions et transferts de charges							
	Différences positives de change							
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>2 223</b>	<b>544</b>	<b>1 678</b>	<b>308.30</b>	
<b>Chg. financières</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions							
	Intérêts et charges assimilés (6)			7	477	- 470	-98.45	
	Différences négatives de change							
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
<b>Total des charges financières (VI)</b>				<b>7</b>	<b>477</b>	<b>- 470</b>	<b>-98.45</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>				<b>2 215</b>	<b>66</b>	<b>2 148</b>	<b>3217.28</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>-1 817</b>	<b>-7 840</b>	<b>6 022</b>	<b>-76.81</b>	

## Comparatif du compte de résultat 2/2

<i>AS.A.S.</i>				<i>Ecart</i>	
<i>Nombre de mois :</i>		<i>12</i>	<i>12</i>		
		<i>31/12/2006</i>	<i>31/12/2005</i>		
<i>Produits exceptionnels</i>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40	3 070	-3 030	-98.68
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 254	3 240	2 014	62.15
	Reprises sur provisions et transferts de charges	20 000		20 000	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	<b>25 295</b>	<b>6 311</b>	<b>18 983</b>	<b>300.78</b>
<i>Charges exceptionnelles</i>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)	18 620	6	18 614	298308.49
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 949		4 949	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	<b>23 569</b>	<b>6</b>	<b>23 563</b>	<b>377619.39</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>1 725</b>	<b>6 305</b>	<b>-4 579</b>	<b>-72.63</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	<i>(IX)</i>				
Engagement à réaliser sur ressources affectées	<i>(X)</i>				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	<i>(XI)</i>				
Impôts sur les bénéfices	<i>(XII)</i>				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+IX)</b>		<b>488 356</b>	<b>489 531</b>	<b>-1 174</b>	<b>-0.24</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XI+XII)</b>		<b>488 448</b>	<b>491 065</b>	<b>-2 617</b>	<b>-0.53</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>		<b>-92</b>	<b>-1 534</b>	<b>1 442</b>	<b>-93.98</b>
				0	
<b>RENVOIS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				
	(2) Dont : - produits de locations immobilières - produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs				
	(3) Dont : - crédit bail mobilier - crédit bail immobilier				
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs				
	(5) Dont produits concernant les entités liées				
	(6) Dont intérêts concernant les entités liées				
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du CGI)				
	(9) Dont transfert de charges				
	(10) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences(Produits)				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences(Charges)				
	(7) Détails des produits et charges exceptionnels	Exercice N			
		Charges except.	Produits except.		
(8) Détails des produits et charges sur exercices antérieurs					

**CHIFFRES EN EUROS**

**1 - LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE: 31/12/2006**

ont été établis le **22/03/2007** et arrêtés le

Les informations requises dans l'annexe ne sont mentionnées que si elles ont un caractère obligatoire ou une importance significative (1).

**2 - PRINCIPES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été établis selon les principes en vigueur résultant des articles 8 à 16 du Code de Commerce et du décret n° 83 - 1020 du 29 novembre 1983.

**3 - METHODES COMPTABLES**

Les méthodes utilisées sont celles prévues par le plan comptable.

Les stocks de matières et de marchandises sont évalués au coût d'achat, les autres stocks au coût de revient.

Amortissements : le mode linéaire ou dégressif est appliqué selon la spécificité de chaque immobilisation. La dotation est calculée en fonction des conditions probables d'utilisation des biens. La durée moyenne retenue est :

Brevets.....	ans	Installations, agencements.....	3 à 15 ans
Logiciels.....	1 ans	Matériel de transport.....	ans
Bâtiments industriels.....	ans	Matériel de bureau.....	2 à 5 ans
Bâtiments d'habitation.....	ans	Matériel informatique.....	ans
Matériels industriels.....	5 ans	.....	ans
Outillages.....	ans	.....	ans

Pour les matériels d'occasion il est tenu compte de la durée d'utilisation antérieure à l'achat.

**4 - DEROGATIONS AUX METHODES COMPTABLES ET CHANGEMENTS DE METHODES**

**5 - RENSEIGNEMENTS A FOURNIR PAR TOUTES LES ENTREPRISES**

50 - Immobilisations,amortissements,provisions,échéances des créances et des dettes ( voir Tableaux 2054 à 2057 ou 2033).

51 - Produits à recevoir,charges à payer,charges et produits constatés d'avance (voir Tableaux 2051B et 2051C).

- 52 - Frais d'établissement
- 53 - Fonds commercial
- 54 - Charges à répartir sur plusieurs exercices


**6 - RENSEIGNEMENTS A FOURNIR PAR TOUTES LES SOCIETES**

60 - Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	Evaluation au bilan	Dernier prix du marché
Valeurs mobilières de placement	en Euros	en Euros
	_____	_____
61 - Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale en Euros
Actions/parts composant le capital social à la fin de l'exercice	_____	_____

62 - Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux : aucune avance, aucun crédit.

(1) Les sigles utilisés sont : NA, non applicable, et NS, non significatif.

# **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**COMPTES ANNUELS - Exercice clos le 31 décembre 2006**

## **ASSOCIATION D'ACTION SOCIALE (AS. A.S.)**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION D'ACTION SOCIALE (AS. A.S) 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 ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

... / ...

## **2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823 - 9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Saint-Etienne, le 27 avril 2007

Le Commissaire aux Comptes

**V D A SAS**

**Mireille DUFFAY**