

**ASSOCIATION INSERTION-DÉVELOPPEMENT**

153, rue Saint François  
37520 LA RICHE

---

**RAPPORT GÉNÉRAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 décembre 2006

# In Extenso

## Audit

In Extenso Audit

25 chemin de la Milletière  
BP 87457  
37074 Tours Cedex 2

Tél. 02 47 87 48 00  
Fax 02 47 87 48 10  
tours@inextenso.fr  
www.inextenso.fr

81 boulevard Stalingrad  
BP 1284  
69608 Villeurbanne Cedex

Tél. 04 72 43 37 27  
Fax 04 72 43 37 87  
www.inextenso.fr

**ASSOCIATION INSERTION-DÉVELOPPEMENT**

153, rue Saint François  
37520 LA RICHE

---

### **RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 décembre 2006

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'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 INSERTION DEVELOPPEMENT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 œuvre 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.

**Deloitte**

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 appréciations**

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, dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, appellent les commentaires suivants :

Dans le cadre de notre mission, nous avons obtenu les documents externes et internes permettant de nous assurer de la correcte application du principe de séparation des exercices, notamment au niveau des produits d'exploitation.

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

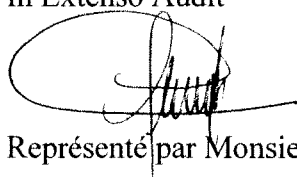
## **3. Vérifications et informations spécifiques**

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 d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents mis à la disposition des membres.

Tours, le 10 mai 2007

Le Commissaire aux Comptes  
In Extenso Audit



Représenté par Monsieur Philippe GUAY

**COMPTES ANNUELS**

Bilan  
Compte de résultat  
Annexe

## BILAN ACTIF

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	5 362,33	5 362,33		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	491,49	491,49		
Autres immobilisations corporelles	43 404,52	40 915,64	2 488,88	5 200,47
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	304,90		304,90	304,90
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 048,98		3 048,98	3 048,98
<b>TOTAL (I)</b>	<b>52 612,22</b>	<b>46 769,46</b>	<b>5 842,76</b>	<b>8 554,35</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
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	156,70		156,70	
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	4 594,86		4 594,86	4 244,78
Autres créances	119 421,52		119 421,52	78 196,60
Valeurs mobilières de placement				10 182,24
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	26 597,93		26 597,93	126 571,79
Charges constatées d'avance (3)	3 969,20		3 969,20	4 115,37
<b>TOTAL (II)</b>	<b>154 740,21</b>		<b>154 740,21</b>	<b>223 310,78</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>207 352,43</b>	<b>46 769,46</b>	<b>160 582,97</b>	<b>231 865,13</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
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
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 092,45	15 092,45
<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		12 189,69
Report à nouveau	- 6 765,96	32 183,96
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	- 22 329,07	- 51 139,61
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 190,28	1 721,56
Provisions réglementées	7 012,04	2 679,78
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>- 5 800,26</b>	<b>12 727,83</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	23 906,82	13 146,60
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>23 906,82</b>	<b>13 146,60</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		16 713,50
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>16 713,50</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		31 587,25
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes	160,45	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 603,17	95 698,21
Dettes fiscales et sociales	40 188,68	56 619,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 841,11	587,35
Produits constatés d'avance (1)	16 683,00	4 784,95
<b>TOTAL (V)</b>	<b>142 476,41</b>	<b>189 277,20</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>160 582,97</b>	<b>231 865,13</b>
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	<i>142 315,96</i>	<i>189 277,20</i>
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>		<i>31 587,25</i>
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		16 562,99	18 432,77
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>16 562,99</b>	<b>18 432,77</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		592 122,00	630 691,58
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		404,75	15 692,37
Collectes			
Cotisations		230,00	180,00
Autres produits		2,46	8,77
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>609 322,20</b>	<b>665 005,49</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
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)		271 548,46	249 050,87
Impôts, taxes et versements assimilés		16 892,00	23 653,65
Salaires et traitements		229 131,95	342 007,22
Charges sociales		92 152,86	113 355,22
Autres charges de personnel			4 925,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations		2 685,12	5 558,55
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			321,46
Dotations aux provisions pour risques et charges		10 760,22	2 326,00
Autres charges		476,16	16,14
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>623 646,77</b>	<b>741 214,11</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 14 324,57</b>	<b>- 76 208,62</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		513,32	1 377,47
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>513,32</b>	<b>1 377,47</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		438,90	818,95
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>438,90</b>	<b>818,95</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>74,42</b>	<b>558,52</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 14 250,15</b>	<b>- 75 650,10</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		8 268,93	
Sur opérations en capital		531,28	278,44
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>8 800,21</b>	<b>278,44</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		2 283,90	22 127,20
Sur opérations en capital		26 950,00	1 280,71
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		4 358,73	2 679,78
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>33 592,63</b>	<b>26 087,69</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 24 792,42</b>	<b>- 25 809,25</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>618 635,73</b>	<b>666 661,40</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>657 678,30</b>	<b>768 120,75</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 39 042,57</b>	<b>- 101 459,35</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		16 713,50	56 273,02
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			5 953,28
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 22 329,07</b>	<b>- 51 139,61</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



## ANNEXE

Faits caractéristiques - Evénements significatifs postérieurs à la date de clôture - Principes, règles et méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

Tableaux des amortissements et provisions

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Produits et charges exceptionnels

Produits et charges sur exercices antérieurs

Engagements financiers

Tableaux de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds associatifs

## Présentation de l'annexe

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 et complètent le bilan avant répartition de l'exercice dont le total est de 160 582,97 €, et le compte de résultat de l'exercice qui dégage un résultat de ( 22 329,07) €.

## Faits caractéristiques de l'exercice

Suite aux licenciements réalisés en 2005, l'association a été condamnée par le Conseil des Prud'hommes à verser 26 950 €.

L'action Livres Ouverts ayant été abandonnée, le reliquat des fonds versés par le Conseil Général de 10 760,22 € ont fait l'objet d'une provision pour risques de reversement.

## Evènements significatifs postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice ne mérite d'être signalé.

## Principes, règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'activité,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- non-compensation

et conformément :

- aux dispositions du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations,
- aux dispositions du plan comptable des associations

Par ailleurs, les comptes de l'exercice ont été arrêtés en appliquant les dispositions des règlements N°2002-10 et 2004-06 du Comité de la Réglementation Comptable relatifs aux actifs.

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 ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencements, aménagements divers	3 ans
- Matériel	4 ans
- Matériel de bureau	5 ans
- Matériel informatique	3 à 4 ans
- Matériel de sécurité	5 ans
- Mobilier de bureau	2 à 10 ans

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.

## Notes sur le bilan

Provisions réglementées

Ce poste est mouvementé conformément à la convention DLA qui impose une provision pour risque de licenciement économique de la salariée en poste sur cette action.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées de provisions pour risque de reversement de subventions accordées par le Conseil Général d'Indre et Loire et le Fonds Social Européen pour les exercices 2003 (10 760,22 €), 2004 (10 820,60 €) et 2005 (2 326 €).

Produits constatés d'avance

Le Conseil Général d'Indre et Loire a accordé une subvention de 16 683 € pour l'action Référent Parcours pour la période débutant le 1/12/2006 et finissant le 31/12/2007. Les mesures mentionnées dans la convention n'ayant été mises en place qu'à compter de 2007, la totalité de la subvention a été comptabilisée en produits constatés d'avance.

Information obligatoire de la Loi n°2006-586 du 23/05/2006 relative au volontariat et à l'engagement éducatif

Les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération

## IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	5 362,33		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		529,60		
Installations générales, agencements et aménagements divers		18 406,99		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		31 951,18		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	50 887,77		
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		304,90		
Prêts et autres immobilisations financières		3 048,98		
	Total IV	3 353,88		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>59 603,98</b>		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		5 362,33	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		38,11	491,49	
Installations générales, agencements et aménagements divers			18 406,99	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 953,65	24 997,53	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	6 991,76	43 896,01	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			304,90	
Prêts et autres immobilisations financières			3 048,98	
	Total IV		3 353,88	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>6 991,76</b>	<b>52 612,22</b>	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	5 362,33			5 362,33
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		529,60		38,11	491,49
Installations générales, agencements et aménagements divers		18 004,83	386,56		18 391,39
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		27 152,87	2 325,03	6 953,65	22 524,25
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	<b>45 687,30</b>	<b>2 711,59</b>	<b>6 991,76</b>	<b>41 407,13</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>51 049,63</b>	<b>2 711,59</b>	<b>6 991,76</b>	<b>46 769,46</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissement. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmentations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

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	5 362,33			5 362,33
Immobilisations corporelles	45 687,30	2 711,59	6 991,76	41 407,13
Immobilisations financières				
Total	51 049,63	2 711,59	6 991,76	46 769,46

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				

**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

<b>Cadre A</b>	<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 048,98	3 048,98	
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 594,86	4 594,86	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés	1 478,00	1 478,00	
	Divers	117 943,52	117 943,52	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	3 969,20	3 969,20	
	<b>Total</b>	<b>131 034,56</b>	<b>131 034,56</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

<b>Cadre B</b>	<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	73 603,17	73 603,17		
	Personnel et comptes rattachés	16 535,12	16 535,12		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 319,64	22 319,64		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 333,92	1 333,92		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	11 841,11	11 841,11		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	16 683,00	16 683,00		
	<b>Total</b>	<b>142 315,96</b>	<b>142 315,96</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Subventions à recevoir	117 943,52	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>		

**CHARGES A PAYER**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 895,89	48 571,36
Dettes fiscales et sociales	23 544,76	24 803,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	10 950,00	
Condamnation Conseil des Prud'hommes	10 950,00	
<b>Total</b>	<b>38 390,65</b>	<b>73 374,59</b>



## PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Produits d'exploitation	16 683,00	4 784,95
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>16 683,00</b>	<b>4 784,95</b>

Charges constatées d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Charges d'exploitation	3 969,20	4 115,37
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>3 969,20</b>	<b>4 115,37</b>

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Arrêté du 27-04-1982)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	531,28	
Divers	137,20	
<b>Total</b>	<b>668,48</b>	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Condamnation Conseil des Prud'hommes	26 950,00	
Dotation provision pour risque licenciement DLA	4 332,26	
Majoration retard cotisations sociales	821,00	
Sortie d'immobilisations	26,47	
Divers	61,60	
<b>Total</b>	<b>32 191,33</b>	

**PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS**

(Arrêté du 27-04-1982)

<b>Produits sur exercices antérieurs</b>	<b>Montant</b>
Ecart provision DLA Ingénierie 31/12/05	7 234,35
Ecart provision effort construction 31/12/05	646,62
Régularisations diverses	250,76
<b>Total</b>	<b>8 131,73</b>

<b>Charges sur exercices antérieurs</b>	<b>Montant</b>
Rappel CNASEA CES	1 401,30
<b>Total</b>	<b>1 401,30</b>

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 24-9 et 24-16)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	4 648,08
Autres engagements donnés :	
Droits individuels à la formation acquis au 31/12/2006 : 431,17 heures	
<b>Total (1)</b>	<b>4 648,08</b>

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
<b>Total (2)</b>	

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
<b>Total</b>	

**TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
DDTEFP pour le DLA Ingénierie		1 094,00	1 094,00		
CDC pour le DLA Ingénierie		1 221,00	1 221,00		
DDTEFP pour le DLA Offre de services		1 819,00	1 819,00		
CDC pour le DLA Offre de services		1 819,00	1 819,00		
Conseil Général pour Livre Ouvert		10 760,00	10 760,00		
<b>Total</b>		<b>16 713,00</b>	<b>16 713,00</b>		

- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
<b>Dons manuels</b>					
<b>Total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

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				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	15 092,45			15 092,45
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	12 189,69		12 189,69	
Report à nouveau	32 183,96		38 949,92	- 6 765,96
Résultat de l'exercice	- 51 139,61		- 28 810,54	- 22 329,07
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 721,56		531,28	1 190,28
Provisions réglementées	2 679,78		- 4 332,26	7 012,04
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>12 727,83</b>		<b>18 528,09</b>	<b>- 5 800,26</b>

