

**patrice carpentier**

*Expert Comptable DPLE - Commissaire aux Comptes*

**philippe jesson**

*Maitrise MSTCF - Expert Comptable*

**sabine roger**

*Expert Comptable DPLE - Commissaire aux Comptes*

**S  
A  
C  
E  
C**

**Société  
d'Audit  
de Conseil  
d'Expertise  
Comptable**

**A . V . E . S .**

**« ASSOCIATION VERMANDOIS EMPLOI SOLIDARITE »**

**6 Rue Marcellin Berthelot**

**02110 – BOHAIN EN VERMANDOIS**

**Siret 354 094 401 00024 – NAF 74.5A**

\* \* \*

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2006**

\* \* \*

14 bis, rue Jacques Lescot  
b.p. 341  
02107 Saint-Quentin cedex



téléphone 03 23 06 64 32  
fax 03 23 67 16 64  
Adresse e-mail : [services@sacec.fr](mailto:services@sacec.fr)

## SOMMAIRE

### BILAN

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Détail du bilan actif	3
Autres détails de l'actif	5
Détail du bilan passif	6
Autres détails du passif	7

### COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	8
Compte de résultat - suite -	9
Détail du compte de résultat	10
Autres détails du compte de résultat	14

### ANNEXE

Sommaire de l'annexe	
Règles et méthodes comptables	15
Immobilisations - Amort. - +/- values	17
Etat des échéances, créances et dettes	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Charges constatées d'avance	21
Produits constatés d'avance	22

### RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

# BILAN

## BILAN ACTIF

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
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	29 141.20	25 333.32	3 807.88	5 007.07
Autres immobilisations corporelles	50 624.63	36 548.42	14 076.21	18 472.13
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				
Prêts	16 044.00		16 044.00	20 244.00
Autres immobilisations financières				
	<b>95 809.83</b>	<b>61 881.74</b>	<b>33 928.09</b>	<b>43 723.20</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	141 776.00	54 926.86	86 849.14	109 067.86
Autres créances	108 153.28		108 153.28	131 805.70
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	130 666.08		130 666.08	103 027.57
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	47 899.22		47 899.22	46 911.88
Charges constatées d'avance (3)	624.75		624.75	1 288.08
	<b>429 119.33</b>	<b>54 926.86</b>	<b>374 192.47</b>	<b>392 101.09</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>524 929.16</b>	<b>116 808.60</b>	<b>408 120.56</b>	<b>435 824.29</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**BILAN PASSIF**

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : )	23 506.98	23 506.98
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	259 392.95	296 493.65
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	( 3 632.69)	( 37 100.70)
Subventions d'investissement	9 541.93	11 184.73
Provisions réglementées		
	<b>288 809.17</b>	<b>294 084.66</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	25 884.81	31 904.01
Dettes fiscales et sociales	88 611.58	108 146.78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 227.25	760.20
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	3 587.75	928.64
	<b>119 311.39</b>	<b>141 739.63</b>
Ecart de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>408 120.56</b>	<b>435 824.29</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	119 311.39	141 739.63
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>				
215400	MATERIEL ET OUTILLAGE	29 141.20	29 141.20	
281540	AMORTIS.MAT.OUTILLAGE	(25 333.32)	(24 134.13)	(1 199.19) - 5.0
	<b>Total</b>	<b>3 807.88</b>	<b>5 007.07</b>	<b>(1 199.19) - 23.9</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
218100	INSTALL.GENE.AGENC.AMENAG	1 598.19	1 598.19	
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	9 932.66	9 932.66	
218300	MAT.DE BUREAU & INFORMAT.	13 365.33	15 757.90	(2 392.57) - 15.2
218400	MOBILIER	25 728.45	25 098.28	630.17 2.5
281810	AMORTIS.INST.GENERAL	(1 598.19)	(1 598.19)	
281820	AMORTIS.MAT.TRANSPORT	(9 932.66)	(9 932.66)	
281830	AMORTIS.MAT.BUREAU	(10 835.36)	(11 159.73)	324.37 2.9
281840	AMORTIS.MOBILIER	(14 182.21)	(11 224.32)	(2 957.89) - 26.4
	<b>Total</b>	<b>14 076.21</b>	<b>18 472.13</b>	<b>(4 395.92) - 23.8</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>				
<b>17 884.09</b>				
<b>23 479.20</b>				
<b>(5 595.11) - 23.8</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Prêts</b>				
274801	PRET A DEVENIR	16 044.00	20 244.00	(4 200.00) - 20.7
	<b>Total</b>	<b>16 044.00</b>	<b>20 244.00</b>	<b>(4 200.00) - 20.7</b>
<b>Total immobilisations financières</b>				
<b>16 044.00</b>				
<b>20 244.00</b>				
<b>(4 200.00) - 20.7</b>				
<b>Total actif immobilisé</b>				
<b>33 928.09</b>				
<b>43 723.20</b>				
<b>(9 795.11) - 22.4</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Créances</b>				
<b>Clients et comptes rattachés</b>				
411000	CLIENTS	85 425.15	139 067.86	(53 642.71) - 38.6
416000	CLIENTS DOUTEUX	55 350.85	16 937.66	38 413.19 226.8
418100	FACTURE A ETABLIR	1 000.00		1 000.00
491100	PROVSISION/CREANCES DOUT.	(54 926.86)	(46 937.66)	(7 989.20) - 17.0
	<b>Total</b>	<b>86 849.14</b>	<b>109 067.86</b>	<b>(22 218.72) - 20.4</b>
<b>Autres créances</b>				
425000	PERSONNEL AVCES & ACOMPTE	100.00	100.00	
437920	FONGECIF FORMATION	930.88		930.88
440000	CONVENTION RMI DEPT AISNE	11 984.92	7 945.50	4 039.42 50.8
441000	ETAT SUBVENT. A RECEVOIR	6 000.00	7 649.50	(1 649.50) - 21.6
441100	CONVENTION ASI (AVENANT)	(25 489.09)	(6 862.22)	(18 626.87) - 271.4
441110	DDTEFP ACCOMPAGNEMENT	15 000.00	10 000.00	5 000.00 50.0
441200	CONVENTION ACCOMPAGNEMENT	4 798.00	7 567.60	(2 769.60) - 36.6
441220	ACCPY CH INSERTION FIEULA	4 205.52	4 205.52	
441300	CONVENTION PLIE	5 900.11	65 673.35	(59 773.24) - 91.0
441310	ACCPGNT RENFORCE	28 194.75		28 194.75
441320	AIDE MOBILITE PLIE	28 289.30		28 289.30
441340	PARC CYCLO	1 466.08		1 466.08

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2006	31/12/2005	Variation	
		Net	Net	Montant	%
441400	CON REGIONAL EMPLOI SOLID	5 387.50		5 387.50	
442000	SUBVENTION PLIE A REC		10 181.95	( 10 181.95)	- 100.0
467700	PROD.A RECEVOIR S.FER		4 541.21	( 4 541.21)	- 100.0
468700	PROD. A RECEVOIR AVES	21 385.31	20 803.29	582.02	2.8
	<b>Total</b>	<b>108 153.28</b>	<b>131 805.70</b>	<b>(23 652.42)</b>	<b>- 17.9</b>
<b>Total créances</b>		<b>195 002.42</b>	<b>240 873.56</b>	<b>(45 871.14)</b>	<b>- 19.0</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
<b>Autres titres</b>					
503000	TONIC PLUS CAT		33 299.08	( 33 299.08)	- 100.0
503100	LIVRET	60 570.39	26 191.61	34 378.78	131.3
508100	SICAV BONS LIVRET	70 095.69	34 792.93	35 302.76	101.5
508200	LIVRET TONIC PLUS		8 743.95	( 8 743.95)	- 100.0
	<b>Total</b>	<b>130 666.08</b>	<b>103 027.57</b>	<b>27 638.51</b>	<b>26.8</b>
<b>Total valeurs mobilières</b>		<b>130 666.08</b>	<b>103 027.57</b>	<b>27 638.51</b>	<b>26.8</b>
<b>Disponibilités</b>					
512000	CREDIT MUTUEL	47 407.60	45 793.39	1 614.21	3.5
530000	CAISSE	144.28	378.91	( 234.63)	- 61.9
531000	CAISSE SIEGE SOCIAL	179.65	571.89	( 392.24)	- 68.6
531500	FOND DE CAISSE	167.69	167.69		
	<b>Total</b>	<b>47 899.22</b>	<b>46 911.88</b>	<b>987.34</b>	<b>2.1</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>					
486000	CHARGES CONST.D'AVANCE	624.75	1 288.08	( 663.33)	- 51.5
	<b>Total</b>	<b>624.75</b>	<b>1 288.08</b>	<b>( 663.33)</b>	<b>- 51.5</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>374 192.47</b>	<b>392 101.09</b>	<b>(17 908.62)</b>	<b>- 4.6</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>408 120.56</b>	<b>435 824.29</b>	<b>(27 703.73)</b>	<b>- 6.4</b>

**AUTRES DETAILS DE L'ACTIF****PRODUITS A RECEVOIR****AVES**

Defrenne Philippe	732,00
Helvig Jeannine	1 261,00
Ducos Sabrina	390,40
Essique Bertrand	658,80
Honoraires qualité SF	4 430,00
Facture Empoi 02	6 526,70
Formation CARRE Christelle	494,90
DETRIEUX MJ	556,52
Espaces Verts	1 761,15
Bricolage	2 715,58
Formation CTS logiciels ROM	1 249,36
Formation ROM DS/DMJ/HN	608,90

---

**21 385,29****CHARGES CONSTATEES D'AVANCE****SAVOIR FER**

Assurances	624,75
------------	--------

---

**624,75**

=====



## DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>Capital</b>				
103550 FONDS ASSOCIATIFS	23 506.98	23 506.98		
<b>Total</b>	<b>23 506.98</b>	<b>23 506.98</b>		
<b>Report à nouveau</b>				
110000 REPORT A NOUVEAU	259 392.95	296 493.65	( 37 100.70)	- 12.5
<b>Total</b>	<b>259 392.95</b>	<b>296 493.65</b>	<b>(37 100.70)</b>	<b>- 12.5</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>				
	( 3 632.69)	( 37 100.70)	33 468.01	90.2
<b>Subventions d'investissement</b>				
131100 SUBVENT.EQUIPEMENT	16 428.00	16 428.00		
139100 AMTS SUBVENT.EQUIPEMENT	( 6 886.07)	( 5 243.27)	( 1 642.80)	- 31.3
<b>Total</b>	<b>9 541.93</b>	<b>11 184.73</b>	<b>(1 642.80)</b>	<b>- 14.7</b>
<b>Total capitaux propres</b>	<b>288 809.17</b>	<b>294 084.66</b>	<b>(5 275.49)</b>	<b>- 1.8</b>
<b>DETTES</b>				
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>				
401000 FOURNISSEURS	12 364.81	21 915.20	( 9 550.39)	- 43.6
401800 FOURNISS.FA. A RECEV.AVES	6 167.00	6 518.93	( 351.93)	- 5.4
408100 FOURNISSEURS SAVOIR FER	7 353.00	3 469.88	3 883.12	111.9
<b>Total</b>	<b>25 884.81</b>	<b>31 904.01</b>	<b>(6 019.20)</b>	<b>- 18.9</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>				
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	35.71	17 426.07	( 17 390.36)	- 99.8
425900 PROV C.PAYES ET CHARGES	12 181.37	12 575.65	( 394.28)	- 3.1
431000 SECURITE SOCIALE	34 909.00	36 931.00	( 2 022.00)	- 5.5
437100 GARP ASSEDIC	2 598.00	3 521.00	( 923.00)	- 26.2
437200 RETRAITE	12 928.98	13 074.56	( 145.58)	- 1.1
437300 RETRAITE	6 682.37	5 159.81	1 522.56	29.5
437400 ASSEDIC	879.00	878.00	1.00	0.1
437800 PREVOYANCE	281.14	661.49	( 380.35)	- 57.5
438606 AGEFOS FONDS ASSOCIATIF	7 487.98	10 334.56	( 2 846.58)	- 27.5
438610 FONGECIF	5 189.00	4 670.00	519.00	11.1
447100 TAXES SUR LES SALAIRES	3 666.00	2 621.00	1 045.00	39.9
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	1 773.03	293.64	1 479.39	503.8
<b>Total</b>	<b>88 611.58</b>	<b>108 146.78</b>	<b>(19 535.20)</b>	<b>- 18.1</b>
<b>Autres dettes</b>				
419800 AVOIR A ETABLIR	1 196.00		1 196.00	
467100 FRAIS DE DEPLACEMENTS	31.25	102.40	( 71.15)	- 69.5
468600 CHARGES A PAYER		657.80	( 657.80)	- 100.0
<b>Total</b>	<b>1 227.25</b>	<b>760.20</b>	<b>467.05</b>	<b>61.4</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>				
487000 PRODUITS CONST.D'AVANCE	3 587.75	928.64	2 659.11	286.3
<b>Total</b>	<b>3 587.75</b>	<b>928.64</b>	<b>2 659.11</b>	<b>286.3</b>
<b>Total dettes</b>	<b>119 311.39</b>	<b>141 739.63</b>	<b>(22 428.24)</b>	<b>- 15.8</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>408 120.56</b>	<b>435 824.29</b>	<b>(27 703.73)</b>	<b>- 6.4</b>

**AUTRES DETAILS DU PASSIF****FOURNISSEURS - FACTURES A RECEVOIR****AVES**

Honoraires SACEC	3 451,00
&	
Honoraires Commissariat aux Comptes	2 716,00

---

**6.167,00****SAVOIR FER**

Provision quote part honoraires SACEC	1.479,00
Provision quote part honoraires Commissariat aux Comptes	1.164,00
Honoraires qualite AVES	4 430,00
GRETA	280,00

---

**7.353,00**

---

**13.520,00**

---

**=====****PRODUITS D'AVANCE****AVES**

Quote part Convention CR	3 587,75
Soutien Création CES	

---

**=====**

# COMPTE DE RESULTAT

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006			31/12/2005
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	652 508.03		652 508.03	596 471.47
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>652 508.03</b>		<b>652 508.03</b>	<b>596 471.47</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			335 826.47	186 040.58
Reprises sur provisions et transfert de charges			29 986.54	123 833.51
Autres produits			1 382.57	786.31
			<b>1 019 703.61</b>	<b>907 131.87</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			153 841.29	137 526.57
Impôts, taxes et versements assimilés			46 485.55	36 633.32
Salaires et traitements			685 659.15	618 857.05
Charges sociales			120 426.75	109 903.13
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 939.95	5 244.68
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 989.20	34 234.43
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			277.50	445.27
			<b>1 021 619.39</b>	<b>942 844.45</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>( 1 915.78)</b>	<b>( 35 712.58)</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 467.14	1 671.84
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>1 467.14</b>	<b>1 671.84</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				14.53
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
				<b>14.53</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 467.14</b>	<b>1 657.31</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>( 448.64)</b>	<b>( 34 055.27)</b>

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	2 043.87	6 008.49
Sur opérations en capital	1 642.80	1 642.80
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	<b>3 686.67</b>	<b>7 651.29</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	6 870.72	10 696.72
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	<b>6 870.72</b>	<b>10 696.72</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(3 184.05)</b>	<b>(3 045.43)</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
<b>Total des produits</b>	<b>1 024 857.42</b>	<b>916 455.00</b>
<b>Total des charges</b>	<b>1 028 490.11</b>	<b>953 555.70</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>(3 632.69)</b>	<b>(37 100.70)</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 825.24	3 825.24
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>652 508.03</b>	<b>596 471.47</b>	<b>56 036.56</b>	<b>9.4</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Production vendue</b>				
<b>Production vendue (services)</b>				
Production vendue (services) France				
706001 DEPLACEMENTS	486.70	119.26	367.44	308.1
706006 INDEMNITES REPAS	405.50	232.60	172.90	74.3
706007 PRIME	408.00	475.38	( 67.38)	- 14.2
706100 CARTE D'ADHESION	6 384.17	2 159.76	4 224.41	195.6
706110 TRANSPORT	1 731.18	1 652.44	78.74	4.8
706120 REPASSAGE	39 148.89	35 835.81	3 313.08	9.2
706300 COTISATION ENTREPRISE	1 444.00	1 328.00	116.00	8.7
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	( 275.21)		275.21	
708100 HEURES PARTICULIERS	340 021.04	306 458.15	33 562.89	11.0
708150 RETOUCHE	4 717.12	5 875.12	( 1 158.00)	- 19.7
708160 CONFECTION	8 784.14	8 733.69	50.45	0.6
708170 CONDITIONNEMENT	54.00	1 252.45	( 1 198.45)	- 95.7
708190 PARTICIP.CE TECALFITRE	2 344.80	2 254.55	90.25	4.0
708300 LOCATION CAMIONS		232.00	( 232.00)	- 100.0
708350 LOCATIONS MOBYLETTES	1 394.40		1 394.40	
708400 HEURES ENTREPRISES	238 382.18	223 792.68	14 589.50	6.5
708500 CONVENTION EMPLOI 02	6 526.70	6 069.58	457.12	7.5
<b>Total</b>	<b>652 508.03</b>	<b>596 471.47</b>	<b>56 036.56</b>	<b>9.4</b>
<b>Total production vendue (services)</b>	<b>652 508.03</b>	<b>596 471.47</b>	<b>56 036.56</b>	<b>9.4</b>
<b>Total production vendue</b>	<b>652 508.03</b>	<b>596 471.47</b>	<b>56 036.56</b>	<b>9.4</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>				
740100 ACPT SOCIAUX PROF.DDTE	30 000.00	10 000.00	20 000.00	200.0
741100 ACPT ASI DDASS	13 333.13	19 377.80	( 6 044.67)	- 31.2
741200 ACCPNT CHANT INSER C G	19 192.00	16 060.13	3 131.87	19.5
741300 IMMERSION AI PLIE FSE	5 900.11	9 243.54	( 3 343.43)	- 36.2
741310 ACPT RENFORCE PLIE	34 994.75	33 172.75	1 822.00	5.5
741320 AIDE MOBILITE PLIE	31 289.30	38 929.90	( 7 640.60)	- 19.6
741340 SUB PARC CYCLO CG	2 932.16	3 487.12	( 554.96)	- 15.9
741400 C R EMPLOI SOLIDAIRE	17 912.25		17 912.25	
742000 SALAIRES CEC	18 368.95		18 368.95	
742010 SALAIRES CES	266.46		266.46	
742020 SALAIRE CAE	92 936.32		92 936.32	
742110 FORMATION CES	1 078.70	1 949.82	( 871.12)	- 44.7
743500 CONVENTION CHANTIER CG	39 674.47	31 782.00	7 892.47	24.8
743520 CONVENT.CHANTIER PLIE FSE	6 000.00	10 181.95	( 4 181.95)	- 41.1
744000 AGEFIPH	1 600.00		1 600.00	
748000 RBST FORMATION AGEFOS	20 347.87	11 855.57	8 492.30	71.6
<b>Total</b>	<b>335 826.47</b>	<b>186 040.58</b>	<b>149 785.89</b>	<b>80.5</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et tranferts de charges</b>				
791000 TRANSFERT DE CHARGES	95.48	490.98	( 395.50)	- 80.6
791100 REMB CNASEA	24 660.19	122 146.53	( 97 486.34)	- 79.8
791180 TRANFERT CHARGES	5 230.87	1 196.00	4 034.87	337.4
<b>Total</b>	<b>29 986.54</b>	<b>123 833.51</b>	<b>( 93 846.97)</b>	<b>- 75.8</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Autres produits</b>				
758000 PRODT'S DIV.GESTION COURAN	1 382.57	786.31	596.26	75.8
<b>Total</b>	<b>1 382.57</b>	<b>786.31</b>	<b>596.26</b>	<b>75.8</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 019 703.61</b>	<b>907 131.87</b>	<b>112 571.74</b>	<b>12.4</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Autres achats et charges externes</b>				
604000 PRESTATIONS DE SERVICES	971.06	4 281.78	( 3 310.72)	- 77.3
605000 ACHATS MAT.,EQUIP.,TRAVX		1 589.77	( 1 589.77)	- 100.0
606100 EAU	130.00	193.82	( 63.82)	- 32.9
606101 ELECTRICITE	2 760.00	2 817.69	( 57.69)	- 2.0
606110 CARBURANTS	1 818.22	1 672.46	145.76	8.7
606115 EAU	505.75	546.01	( 40.26)	- 7.4
606120 E.D.F.	4 634.32	3 998.13	636.19	15.9
606300 FOURN.ENTRET.& PETIT MAT.	2 455.43	4 079.04	( 1 623.61)	- 39.8
606310 PETIT EQUIPEMENT	442.11	813.97	( 371.86)	- 45.7
606320 FOURNITURES DIVERSES	1 033.96	2 889.93	( 1 855.97)	- 64.2
606330 FOURNITURES	1 577.99	1 913.48	( 335.49)	- 17.5
606400 FOURNITURES ADMINISTRAT.	3 736.65	6 023.75	( 2 287.10)	- 38.0
606500 ALIMENTATION BOISSONS	861.12		861.12	
606600 CARBURANT	3 738.12	2 491.35	1 247.26	50.1
606700 PETIT MATERIEL INFORMAT.	1 170.53	1 528.42	( 357.89)	- 23.4
606701 MOBILITES MOYENS TRANSP.	2 806.19	2 966.32	( 160.13)	- 5.4
612000 LOCATION BERLING	3 825.24	3 825.24		
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 193.82	2 134.30	59.52	2.8
613500 LOCATION MOBILIERE	9 743.88	8 701.35	1 042.53	12.0
615000 ENTRETIEN REPARATIONS REP	5 477.76	5 568.23	( 90.47)	- 1.6
615200 ENTRETIEN S/BIEN IMMOB.	182.16	1 106.83	( 924.67)	- 83.5
615510 ENTRET.REPARAT.VEHICULE	288.10	300.00	( 11.90)	- 4.0
615600 MAINTENANCE	11 152.09	9 198.53	1 953.56	21.2
616000 ASSURANCES VEHICULES	9 386.58	6 516.95	2 869.63	44.0
616100 ASSURANCES MULTIRISQUES	833.00	780.00	53.00	6.8
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 236.03	960.56	275.47	28.7
618500 FRAIS DE SEMINAIRES	751.54	139.34	612.20	439.4
621000 AIDE A LA MOBILITE	12 160.62	3 623.61	8 537.01	235.6
621200 AIDE MOBILITE PERMIS	10 662.00	14 460.70	( 3 798.70)	- 26.3
621400 PERSONNEL DETACHE/PRETE	3 100.00		3 100.00	
621420 HONORAIRES AUDIT	10 060.51	5 023.20	5 037.31	100.3
622500 PRESTATIONS DE SERVICES	9 136.90	5 730.10	3 406.80	59.5
622600 HONORAIRES	4 886.20	4 306.56	579.64	13.5
622610 HONORAIRES CAC	3 846.22	4 065.47	( 219.25)	- 5.4
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	221.26	205.13	16.13	7.9
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	587.47	370.00	217.47	58.8
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES		255.94	( 255.94)	- 100.0
623800 DIVERS POURBOIRES DONS	520.04	390.20	129.84	33.3
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 068.41	1 086.68	981.73	90.3
625120 FRAIS DE RECEPTION	1 336.17	625.27	710.90	113.7
625700 RECEPTIONS	417.94	311.84	106.10	34.0
625702 PRESTATION FORMATION	9 176.92	9 982.27	( 805.35)	- 8.1
626100 TELEPHONE	6 462.56	5 953.88	508.68	8.5
626200 AFFRANCHISSEMENT PTT	3 533.71	3 076.70	457.01	14.9
626300 AFFRANCHISSEMENT	406.39	24.47	381.92	1 560.8
626600 FRANCE TELECOM TELEPHONE	884.25	821.39	62.86	7.7
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	261.58	175.91	85.67	48.7
628100 COTISATIONS	400.00		400.00	

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	Total	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>Total</b>		<b>153 841.29</b>	<b>137 526.57</b>	<b>16 314.72</b>	<b>11.9</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
631100 TAXES SUR SALAIRES		25 089.58	14 698.40	10 391.18	70.7
631101 TAXES SALAIRES PERMANENT		2 240.81	5 462.60	( 3 221.79)	- 59.0
633100 FORMATION CONTINUE DE		14 327.29	12 607.78	1 719.51	13.6
633110 FORM CONTINUE PERMANENT		3 732.37	2 610.05	1 122.32	43.0
633300 FORMATIONS		1 095.50	1 254.49	( 158.99)	- 12.7
<b>Total</b>		<b>46 485.55</b>	<b>36 633.32</b>	<b>9 852.23</b>	<b>26.9</b>
<b>Salaires et traitements</b>					
641100 SALAIRES APOINT COMMIS.		542 851.36	499 349.03	43 502.33	8.7
641110 SALAIRES BRUTS PERMANENTS		143 410.48	114 500.82	28 909.66	25.2
641200 PROVISION C.P.		( 602.69)	5 007.20	( 5 609.89)	- 112.0
<b>Total</b>		<b>685 659.15</b>	<b>618 857.05</b>	<b>66 802.10</b>	<b>10.8</b>
<b>Charges sociales</b>					
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		25 446.06	28 046.58	( 2 600.52)	- 9.3
645101 URSSAF PATRONAL		22 460.54	16 809.88	5 650.66	33.6
645300 COTIS.AUX CAISSES RETRAIT		30 944.80	25 415.87	5 528.93	21.8
645301 RETRAITE PATRONAL PERMANENT		8 171.74	6 525.04	1 646.70	25.2
645400 COTIS.AUX ASSEDIC		23 055.54	21 511.77	1 543.77	7.2
645401 ASSEDIC PERMANENT		4 678.71	5 007.39	( 328.68)	- 6.6
645501 PREVOYANCE PERMANENT		3 101.51	1 450.85	1 650.66	113.8
645800 COTIS.AUX AUTR.ORGANISMES		746.64	894.08	( 147.44)	- 16.5
645900 PROVISION CHARGES CP		208.41	2 234.82	( 2 026.41)	- 90.7
647500 MEDECINE DU TRAVAIL PHARM		1 612.80	2 006.85	( 394.05)	- 19.6
<b>Total</b>		<b>120 426.75</b>	<b>109 903.13</b>	<b>10 523.62</b>	<b>9.6</b>
<b>Dotations amortissements, dépréciations, provisions</b>					
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>					
681100 DOTATIONS AMORTISSEMENTS		6 939.95	5 244.68	1 695.27	32.3
<b>Total</b>		<b>6 939.95</b>	<b>5 244.68</b>	<b>1 695.27</b>	<b>32.3</b>
<b>Dotations aux dépréciations sur actif circulant</b>					
681740 DOTATIONS PROVISIONS CLTS		7 989.20	34 234.43	( 26 245.23)	- 76.7
<b>Total</b>		<b>7 989.20</b>	<b>34 234.43</b>	<b>( 26 245.23)</b>	<b>- 76.7</b>
<b>Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b>		<b>14 929.15</b>	<b>39 479.11</b>	<b>( 24 549.96)</b>	<b>- 62.2</b>
<b>Autres charges</b>					
658000 CHARGES DIVERSES GESTION		277.50	445.27	( 167.77)	- 37.7
<b>Total</b>		<b>277.50</b>	<b>445.27</b>	<b>( 167.77)</b>	<b>- 37.7</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>1 021 619.39</b>	<b>942 844.45</b>	<b>78 774.94</b>	<b>8.4</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>( 1 915.78)</b>	<b>( 35 712.58)</b>	<b>33 796.80</b>	<b>94.6</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>					
768001 INTERETS SUR LIVRET		387.44	500.20	( 112.76)	- 22.5
768100 PRODUITS FINANCIERS		1 079.70	1 171.64	( 91.94)	- 7.8
<b>Total</b>		<b>1 467.14</b>	<b>1 671.84</b>	<b>( 204.70)</b>	<b>- 12.2</b>
<b>Produits financiers</b>		<b>1 467.14</b>	<b>1 671.84</b>	<b>( 204.70)</b>	<b>- 12.2</b>



## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>				
661600 INTERETS BANCAIRES		14.53	( 14.53)	- 100.0
<b>Total</b>		14.53	( 14.53)	- 100.0
<b>Charges financières</b>		14.53	( 14.53)	- 100.0
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	- 1 467.14	1 657.31	( 190.17)	- 11.5
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	( 448.64)	(34 055.27)	33 606.63	98.7
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
770000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		181.56	( 181.56)	- 100.0
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	118.11	92.77	25.34	27.3
772000 PRODUITS/EXERCICE ANTER.	1 925.76	5 734.16	( 3 808.40)	- 66.4
<b>Total</b>	2 043.87	6 008.49	(3 964.62)	- 66.0
<b>Sur opérations en capital</b>				
777000 QUOTE-PART DES SUBVENTION	1 642.80	1 642.80		
<b>Total</b>	1 642.80	1 642.80		
<b>Produits exceptionnels</b>	3 686.67	7 651.29	(3 964.62)	- 51.8
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
672000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	6 870.72	10 696.72	( 3 826.00)	- 35.8
<b>Total</b>	6 870.72	10 696.72	(3 826.00)	- 35.8
<b>Charges exceptionnelles</b>	6 870.72	10 696.72	(3 826.00)	- 35.8
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	(3 184.05)	(3 045.43)	( 138.62)	- 4.6
<b>Total des produits</b>	1 024 857.42	916 455.00	108 402.42	11.8
<b>Total des charges</b>	1 028 490.11	953 555.70	74 934.41	7.9
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	(3 632.69)	(37 100.70)	33 468.01	90.2

## Autres détails du compte de résultat

Eibellé	Montant
DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES/EXERCUCES ANTERIEURS AVES	5 791.47
- Dif/provision honoraires 2005	2 261.40
- Régul 2005	3 310.00
- Régul CNASEA 2005	365.08
- Régul URSSAF	47.00
- Régul AGEFOS 2005	369.45
- Pertes/clients	1 180.40
- Solde Mob CG 2005	31.42
DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS AVES	118.11
- Régul rémunérations	118.11
DETAIL DES PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS AVES	1 693.76
- Vir Cudijar 2005	144.30
- Régul cheques non tirés	1 194.23
- Régul fournisseurs	177.63
- Régul permis Leprêtre	177.60
SAVOIR FER	232.00
- Reprise excédent assedic 2005	50.00
- Régul prov honoraires Sacec 2005	56.00
- Régul prov honoraires cceptes 2005	126.00
DETAIL DES CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS SAVOIR FER	1 079.25
- Reprise Dif/subvention Conseil Général	1 079.25

# ANNEXE

(Loi du 30/04/83 et Décret du 29/11/83)

**SOMMAIRE DE L'ANNEXE COMPTABLE**

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	INFORMATIONS		
	PRODUITES	NON PRODUITES	
		NON SIGNI- FICATIF	NON AP- PLICABLE
<b><u>I - REGLES ET METHODES COMPTABLES</u></b>	X		
Méthodes d'évaluation.....			
Calcul des amortissements et des provisions.....			
Changement de méthode.....			
Dérogations.....			
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle.....			
<b><u>II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</u></b>			
Etat de l'actif immobilisé.....	X		
Etat des amortissements.....	X		
Etat des provisions.....			X
Etat des échéances des créances et des dettes.....	X		
Informations et commentaires sur :			
1 - Eléments relevant de plusieurs postes du bilan.....			X
2 - Réévaluation.....			X
3 - Frais d'établissement.....			X
4 - Frais de recherche appliquée et de développement..			X
5 - Fonds commercial.....			X
6 - Intérêts immobilisés.....			X
7 - Intérêts sur éléments de l'actif circulant.....			X
8 - Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant.....			X
9 - Avance aux dirigeants.....			X
10 - Produits à recevoir.....	X		
11 - Charges à payer.....	X		
12 - Charges et produits constatés d'avance.....	X		
13 - Charges à répartir sur plusieurs exercices.....			X
14 - Composition du capital social.....			X
15 - Parts bénéficiaires.....			X
<b><u>III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</u></b>			
Crédit-bail.....			X
Engagements financiers.....			X
Dettes garanties par des sûretés réelles.....			X
Identité des sociétés-mère consolidant les comptes de la Société.....			X
Liste des filiales et participations.....			X
<b><u>IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u></b>			X

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

( Décret N°83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3 )

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

L'exercice comptable d'une durée de 12 mois recouvre la période du 01/01/2006 au 31/12/2006.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999,
- la loi n° 83 353 du 30 avril 1983,
- le décret 83 1020 du 29 novembre 1983,
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

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 générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**A - IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Installations générales :	5 à 10 ans
Mobilier - Mat.de bureau et inform. :	3 à 10 ans
Matériel et outillage :	5 ans
Matériel de transport :	4 à 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

**B - CREANCES ET DETTES**

Elles sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**C - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :**

Une convention avec l'Association "Devenir en Vermandois" permet à l'association AVES

d'occuper une partie des locaux 6 Rue Marcellin Berthelot à BOHAIN.  
Cette mise à disposition représente **23 690,00 €** et concerne :

- les frais d'utilisation (eau, EDF, GDF)
- la location, maintenance des copieurs,
- l'utilisation téléphone, fax internet et maintenance
- le nettoyage des locaux

Une convention lie également l'Atelier "**Savoir Fer**" à l'association Devenir en vermandois pour le travail administratif, l'utilisation du copieur (location, maintenance, fournitures papiers) et la maintenance informatique pour **3 100 €**

L'atelier Savoir Fer exerce son activité 4 Rue Curie à BOHAIN.

Une convention concernant la mise en place du système de management par la qualité lie l'AVES et Savoir Fer à Devenir en Vermandois. Il s'agit de la mission exercée par le responsable et l'assistante qualité en vue de l'obtention du Label Iso 9001 version 2000 pour la somme de 5 401,06 €.

Une convention non financière lie l'association AVES avec la Maison de l'emploi du Pays du Vermandois dans la fonction de Direction Générale menée par la directrice en matière de suivi administratif et financier.

## IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice
Actif immobilisé		1	2	3	4	5
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial Autres					
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, mat. et outil. indus.		29 141.20			29 141.20	
Installations générales, agencements divers		1 598.19			1 598.19	
Matériel de transport		9 932.66			9 932.66	
Autres immobilisations corporelles		40 856.18	1 344.84	3 107.24	39 093.78	
<b>Immobilisations financières</b>		20 244.00		4 200.00	16 044.00	
<b>TOTAL</b>		<b>101 772.23</b>	<b>1 344.84</b>	<b>7 307.24</b>	<b>95 809.83</b>	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations amortissables		1	2	3	4
Immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		24 134.13	1 199.19		25 333.32
Installations générales, agencements divers		1 598.19			1 598.19
Matériel de transport		9 932.66			9 932.66
Autres immobilisations corporelles		22 384.05	5 740.76	3 107.24	25 017.57
<b>TOTAL</b>		<b>58 049.03</b>	<b>6 939.95</b>	<b>3 107.24</b>	<b>61 881.74</b>

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins - values	
					Court terme	Long terme
	1	2	3	4	5	6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
<b>TOTAL</b>						
<b>Régularisations</b>						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					<b>TOTAL</b>	

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	16 044.00	16 044.00	
	Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux	55 350.85	55 350.85	
	Autres créances clients	86 425.15	86 425.15	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	100.00	100.00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	930.88	930.88	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	85 737.09	85 737.09	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	21 385.31	21 385.31	
	Charges constatées d'avance	624.75	624.75	
	<b>Total</b>	<b>266 598.03</b>	<b>266 598.03</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	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	25 884.81	25 884.81		
	Personnel et comptes rattachés	12 217.08	12 217.08		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 955.47	70 955.47		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 439.03	5 439.03		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 227.25	1 227.25		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 587.75	3 587.75		
	<b>Total</b>	<b>119 311.39</b>	<b>119 311.39</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****Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan**

Créances rattachées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 000
Autres créances	21 385
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>Total</b>	<b>22 385</b>

**CHARGES A PAYER****Détail des charges à payer**

<b>Intérêts sur emprunts et dettes</b>		
<b>Intérêts bancaires</b>		
<b>Intérêts des comptes courants</b>		
<b>Dettes provisionnées pour congés payés</b>		
<b>Provisions pour charges sociales sur congés payés</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>13 520</b>
<i>HONORAIRES SACEC ET CAC AVES</i>	6 167	
<i>HONORAIRES SACEC SAVOIR FER</i>	1 479	
<i>HONORAIRES COMM.CPTES SAVOIR FER</i>	1 164	
<i>HONORAIRES QUALITE</i>	4 430	
<i>FACTURE GRETA SAVOIR FER</i>	280	
<b>Salariés charges à payer</b>		
<b>Charges sociales à payer</b>		<b>12 677</b>
<i>AGEFOS 2006</i>	7 488	
<i>FONGECIF 2006</i>	5 189	
<b>Charges fiscales à payer</b>		<b>1 773</b>
<i>Formation continue SAVOIR FER</i>	1 773	
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Charges diverses à payer</b>		
<b>Total</b>		<b>27 970</b>

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

<b>Libellé</b>	<b>Montant</b>
ASSURANCES SAVOIR FER	625
<b>Total</b>	<b>625</b>

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

<b>Libellé</b>	<b>Montant</b>
Quote part Convention CR Soutien Création CES	3 588
<b>Total</b>	<b>3 588</b>

**RENSEIGNEMENTS  
COMPLEMENTAIRES**

**ETAT  
DES IMMOBILISATIONS**

# LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (EUR)

Identification	Date d'entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amort. antérieur	Amortissement pratiqué sur la période		Amort. cumulé	Valeur résiduelle	Date cession
						Linéaire	Dégressif			
<b>Compte 215400 MATERIEL INDUSTRIEL (22 biens)</b>										
00001-000 ALISEA 200/FU TABLE REPA	03/10/1997	L 20.00	5	2 849.36	2 849.36			2 849.36		
00002-000 MAGNUM 150 GENER. VAPE	03/10/1997	L 20.00	5	4 566.92	4 566.92			4 566.92		
00003-000 SUPPORT FORME ASPIR B01	03/10/1997	L 20.00	5	372.12	372.12			372.12		
00004-000 JEANNETTE 340	03/10/1997	L 20.00	5	347.48	347.48			347.48		
00005-000 ADOUCISSEUR BAYARD	03/10/1997	L 20.00	5	1 524.37	1 524.37			1 524.37		
00006-000 BASCULE 1200 NH	09/10/1997	L 20.00	5	707.84	707.84			707.84		
00007-000 SINGER AVEC MOTEUR SOC	09/10/1997	L 20.00	5	1 016.83	1 016.83			1 016.83		
00008-000 TABLE A REPAS PLANORA	30/05/1998	L 20.00	5	1 928.26	1 928.26			1 928.26		
00009-000 GENERATEUR VAPEUR TRE	30/05/1998	L 20.00	5	393.74	393.74			393.74		
00010-000 TABLE REPLIANTE	30/05/1998	L 20.00	5	409.33	409.33			409.33		
00011-000 MACH COUDRE BERNINA 1	05/09/1998	L 20.00	5	843.81	843.81			843.81		
00012-000 MACH COUDRE BERNINA 1	25/09/1998	L 20.00	5	843.81	843.81			843.81		
00013-000 SURJETEUSE COUTURAMA	25/09/1998	L 20.00	5	410.24	410.24			410.24		
00014-000 ALISEA 220/U 42890	16/10/1999	L 20.00	5	949.79	949.79			949.79		
00015-000 ALISEA 220 FR 42891	16/10/1999	L 20.00	5	1 289.55	1 289.55			1 289.55		
00016-000 FABER %AGNUM 150 42892	16/10/1999	L 20.00	5	2 239.34	2 239.34			2 239.34		
00018-000 SURJETEUSE BERNINA	30/11/2000	L 20.00	5	1 958.51	1 958.51			1 958.51		
00019-000 MACH COUDRE BERNINA 9	30/11/2000	L 20.00	5	493.93	493.93			493.93		
00020-000 SURJETEUSE ELNA 744	18/04/2002	L 20.00	5	1 180.00	873.86	236.00		1 109.86	70.14	
00021-000 ALISEA XL 2121 SERIE 62402	18/11/2005	L 20.00	5	1 223.50	29.23	244.70		273.93	949.57	
00022-000 ALISEA XL 2121 SERIE 62403	18/11/2005	L 20.00	5	1 223.50	29.23	244.70		273.93	949.57	
00023-000 FABER MAGNUM 1550 SERI	18/11/2005	L 20.00	5	2 368.97	56.59	473.79		530.38	1 838.59	
<b>Total Compte 215400</b>				<b>29 141.20</b>	<b>24 134.14</b>	<b>1 199.19</b>		<b>25 333.33</b>	<b>3 807.87</b>	

<b>Compte 218100 AAI DIVERS (1 bien)</b>										
00001-000 ALARME	30/11/1998	L 20.00	5	1 598.19	1 598.19			1 598.19		
<b>Total Compte 218100</b>				<b>1 598.19</b>	<b>1 598.19</b>			<b>1 598.19</b>		

<b>Compte 218200 MATERIEL DE TRANSPORT (1 bien)</b>										
00001-000 RENAULT EXPRESS	22/09/1997	L 20.00	5	9 932.66	9 932.66			9 932.66		
<b>Total Compte 218200</b>				<b>9 932.66</b>	<b>9 932.66</b>			<b>9 932.66</b>		

# LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (EUR)

Identification	Date d'entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amort. antérieur	Amortissement pratiqué sur la période		Amort. cumulé	Valeur résiduelle	Date cession
						Linéaire	Dégressif			
<b>Compte 218300 MATERIEL BUREAU ET INFO. (6 biens)</b>										
00001-000 MICRO NOR CEL 300A CELE	29/04/1999	L 33.33	3	972.59	972.59			972.59		
00002-000 IMPRIMANTE LQ 670	30/11/1999	L 33.33	3	531.34	531.34			531.34		
00003-000 ARMOIRE RV NOIRE	07/03/2001	L 20.00	5	282.61	272.24	10.37		282.61	10.37	
00004-000 ARMOIRE RV ANTHRACITE	07/03/2001	L 20.00	5	282.61	272.24	10.37		282.61	10.37	
00005-000 ORDINATEUR CELERON	15/03/2005	L 33.33	3	1 119.46	296.42	373.12		669.54	373.12	449.92
00006-000 IMPRIMANTE LASER	15/03/2005	L 33.33	3	387.07	102.49	129.01		231.50	129.01	155.57
<b>Total Compte 218300</b>				<b>3 575.68</b>	<b>2 447.52</b>	<b>522.87</b>		<b>2 970.19</b>	<b>522.87</b>	<b>605.49</b>
<b>Compte 218400 MOBILIER (2 biens)</b>										
00001-000 RAYONNAGES H263	23/10/1998	L 20.00	5	383.52	383.52			383.52		
98002-000 STAND D'EXPOSITION PLIA	25/01/2006	L 33.33	3	630.17		196.03		196.03	196.03	434.14
<b>Total Compte 218400</b>				<b>1 013.69</b>	<b>383.52</b>	<b>196.03</b>		<b>579.55</b>	<b>196.03</b>	<b>434.14</b>
<b>TOTAL (32 biens)</b>				<b>45 261.42</b>	<b>38 495.83</b>	<b>1 918.09</b>		<b>40 413.92</b>	<b>1 918.09</b>	<b>4 847.50</b>



# LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (EUR)

Identification	Date d'entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amort. antérieur	Amortissement pratiqué sur la période		Amort. cumulé	Valeur résiduelle	Date cession
						Linéaire	Dégressif			
<b>Compte 218300 MATÉRIEL BUREAU ET INFO. (13 biens)</b>										
00002-000 EXT RES GTA	15/07/1997	L 33.33 3		1 470.83	1 470.83			1 470.83		
00011-000 LICENCE MICROSOFT	01/12/1999	L 33.33 3		1 388.65	1 388.65			1 388.65		
00012-000 IMPRIMANTE EPSON LQ670	09/11/2000	L 33.33 3	C	565.22	565.22			565.22		31/12/2006
00013-000 MICRO CEL 700	30/04/2001	L 33.33 3	C	1 449.52	1 449.52			1 449.52		31/12/2006
00014-000 IMPRIMANTE EPSON LQ680	31/08/2001	L 33.33 3		532.40	532.40			532.40		
00015-000 ORDINATEUR SD	18/01/2002	L 33.33 3		1 306.12	1 306.12			1 306.12		
00016-000 ORDINATEUR LR	30/04/2002	L 12.50 8	C	1 092.50	501.10	136.18	455.22	1 092.50	591.40	31/12/2006
00017-000 UNITE CENTRALE NOR P4/2.	15/04/2004	L 33.33 3		795.34	453.60	265.09		718.69	76.65	
00018-000 IMPRIMANTE HP LASER JET	01/06/2004	L 33.33 3		443.12	233.84	147.69		381.53	61.59	
00019-000 UNITE CENTRALE NOR P4 2.	30/06/2004	L 33.33 3		1 353.24	677.80	451.03		1 128.83	224.41	
00020-000 IMPRIMANTE LASER JET 13	03/02/2005	L 33.33 3		405.39	123.11	135.12		258.23	147.16	
00021-000 PORTABLE ACER TRAVE	23/12/2005	L 33.33 3		1 379.89	10.22	459.92		470.14	909.75	
99004-000 UC COMPTA	14/02/2006	L 33.33 3	A	714.67		209.75		209.75	504.92	
<b>Total Compte 218300</b>				<b>12 896.89</b>	<b>8 712.41</b>	<b>1 804.78</b>	<b>455.22</b>	<b>10 972.41</b>	<b>1 924.48</b>	
<b>Situation nette fin de période (10 biens)</b>				<b>9 789.65</b>	<b>6 196.57</b>	<b>1 668.60</b>		<b>7 865.17</b>	<b>1 924.48</b>	
<b>Compte 218400 MOBILIER (15 biens)</b>										
00001-000 ARMOIRE	03/09/1997	L 33.33 3		324.49	324.49			324.49		
00002-000 ARMOIRE HAUTE	27/01/2000	L 33.33 3		426.08	426.08			426.08		
00003-000 FAUTEUILS ERGO GOUJON	20/12/2001	L 20.00 5		474.78	382.74	92.04		474.78	92.04	
00004-000 TABLE RONDE	20/12/2001	L 20.00 5		474.78	382.74	92.04		474.78	92.04	
00005-000 4 ARMOIRES GOUJON	20/12/2001	L 20.00 5		329.29	265.45	63.84		329.29	63.84	
00006-000 1 RETOUR PLAN D GOUJON	20/12/2001	L 20.00 5		320.77	258.56	62.21		320.77	62.21	
00007-000 1 RETOUR PLAN GOUJON	21/12/2001	L 20.00 5		1 236.32	995.91	240.41		1 236.32	240.41	
00008-000 11 CHAISES VISITEURS	30/12/2001	L 20.00 5		990.41	792.87	197.54		990.41	197.54	
00009-000 BANQUE D'ACCUEIL ME	24/01/2002	L 10.00 10		7 803.68	3 071.62	780.37		3 851.99	3 951.69	
00010-000 2 CHAUFFEUSES	09/10/2002	L 10.00 10		736.74	237.79	73.67		311.46	425.28	
00011-000 1 TABLE ZEUS MERISIER	09/10/2002	L 10.00 10		293.02	94.57	29.30		123.87	169.15	
00012-000 BUREAU DE CONSULTATIO	22/10/2002	L 10.00 10		1 799.59	574.37	179.96		754.33	1 045.26	
00013-000 ENSEMBLE BIBLIOTHEQUE	22/10/2002	L 10.00 10		1 803.23	575.52	180.32		755.84	1 047.39	
00014-000 COMPTOIR D'ACCUEIL	22/10/2002	L 10.00 10		1 987.38	634.31	198.74		833.05	1 154.33	
00015-000 BANQUE D'ACCUEIL	22/10/2002	L 10.00 10		5 714.20	1 823.78	571.42		2 395.20	3 319.00	
<b>Total Compte 218400</b>				<b>24 714.76</b>	<b>10 840.80</b>	<b>2 761.86</b>		<b>13 602.66</b>	<b>11 112.10</b>	

# LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (EUR)

Identification	Date d'entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amort. antérieur	Amortissement pratiqué sur la période		Amort. cumulé	Valeur résiduelle	Date cession
						Linéaire	Dégressif Exceptionnel			
TOTAL (28 biens)				37 611,65	19 553,21	4 566,64	455,22	5 021,86	24 575,07	13 036,58
Situation nette (25 biens)				34 504,41	17 037,37	4 430,46		4 430,46	21 467,83	13 036,58

« A.V.E.S. »  
Association Vermandois  
Emploi Solidarité  
6, rue Marcellin Berthelot  
02110 BOHAIN EN VERMANDOIS

RAPPORT GENERAL  
RAPPORT SPECIAL

EXERCICE CLOS LE 31/12/2006

**A.V.E.S.**

Association Vermandois Emploi Solidarité  
Représentée par Mme Marcelle DESWEEMER

Siège Social : 6, rue Marcellin Berthelot

**02110 BOHAIN EN VERMANDOIS**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2006**

**Pascal DIME**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes  
45, avenue Jules Guesde  
**CAUDRY**

**A.V.E.S.**

Association Vermandois Emploi Solidarité  
Représentée par Mme Marcelle DESWEEMER  
Siège Social : 6, rue Marcellin Berthelot  
**02110 BOHAIN EN VERMANDOIS**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR L' EXERCICE CLOS LE 31/12/2006**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2006, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes applications,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

.../...

.../...

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### **I) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon 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. Il consiste également à évaluer les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et des 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.

.../...

.../...

## **II) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.225-235 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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

## **III) VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

.../...

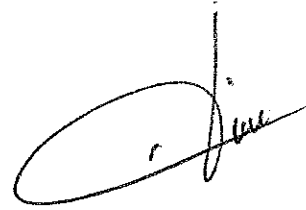
.../...

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de la Présidente et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CAUDRY,

L'an deux mille sept

Le 18 juin.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pascal DIME', written over a large, loopy oval shape.

Le Commissaire aux Comptes

**Pascal DIME**



## BILAN ACTIF

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
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	29 141.20	25 333.32	3 807.88	5 007.07
Autres immobilisations corporelles	50 624.63	36 548.42	14 076.21	18 472.13
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				
Prêts	16 044.00		16 044.00	20 244.00
Autres immobilisations financières				
	<b>95 809.83</b>	<b>61 881.74</b>	<b>33 928.09</b>	<b>43 723.20</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	141 776.00	54 926.86	86 849.14	109 067.86
Autres créances	108 153.28		108 153.28	131 805.70
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	130 666.08		130 666.08	103 027.57
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	47 899.22		47 899.22	46 911.88
Charges constatées d'avance (3)	624.75		624.75	1 288.08
	<b>429 119.33</b>	<b>54 926.86</b>	<b>374 192.47</b>	<b>392 101.09</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>524 929.16</b>	<b>116 808.60</b>	<b>408 120.56</b>	<b>435 824.29</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Pascal DIME

EXPERT COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

45, Ave Jules Guesde - BP 232

59544 CAUDRY CEDEX

## BILAN PASSIF

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : )	23 506.98	23 506.98
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	259 392.95	296 493.65
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	( 3 632.69)	( 37 100.70)
Subventions d'investissement	9 541.93	11 184.73
Provisions réglementées		
	<b>288 809.17</b>	<b>294 084.66</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	25 884.81	31 904.01
Dettes fiscales et sociales	88 611.58	108 146.78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 227.25	760.20
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	3 587.75	928.64
	<b>119 311.39</b>	<b>141 739.63</b>
Ecarts de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>408 120.56</b>	<b>435 824.29</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	119 311.39	141 739.63
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**Pascal DIME**  
**EXPERT COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
45, Ave Jules Guesde - BP 232  
59544 CAUDRY CEDEX

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006			31/12/2005
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	652 508.03		652 508.03	596 471.47
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>652 508.03</b>		<b>652 508.03</b>	<b>596 471.47</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			335 826.47	186 040.58
Reprises sur provisions et transfert de charges			29 986.54	123 833.51
Autres produits			1 382.57	786.31
			<b>1 019 703.61</b>	<b>907 131.87</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			153 841.29	137 526.57
Impôts, taxes et versements assimilés			46 485.55	36 633.32
Salaires et traitements			685 659.15	618 857.05
Charges sociales			120 426.75	109 903.13
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 939.95	5 244.68
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 989.20	34 234.43
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			277.50	445.27
			<b>1 021 619.39</b>	<b>942 844.45</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(1 915.78)</b>	<b>(35 712.58)</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 467.14	1 671.84
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>1 467.14</b>	<b>1 671.84</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				14.53
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				14.53
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 467.14</b>	<b>1 657.31</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>( 448.64)</b>	<b>(34 055.27)</b>

**Pascal DIME**  
**EXPERT COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**45, Ave Jules Guesde - BP 232**  
**59544 CAUDRY CEDEX**

## COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	2 043.87	6 008.49
Sur opérations en capital	1 642.80	1 642.80
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	3 686.67	7 651.29
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	6 870.72	10 696.72
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	6 870.72	10 696.72
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(3 184.05)</b>	<b>(3 045.43)</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
<b>Total des produits</b>	<b>1 024 857.42</b>	<b>916 455.00</b>
<b>Total des charges</b>	<b>1 028 490.11</b>	<b>953 555.70</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>(3 632.69)</b>	<b>(37 100.70)</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 825.24	3 825.24
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Pascal DIME  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 45, Ave Jules Guesde - BP 232  
 59544 CAUDRY CEDEX

**SOMMAIRE DE L'ANNEXE COMPTABLE**

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	INFORMATIONS		
	PRODUITES	NON PRODUITES	
		NON SIGNI- FICATIF	NON AP- PLICABLE
<b>I - REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	X		
Méthodes d'évaluation.....			
Calcul des amortissements et des provisions.....			
Changement de méthode.....			
Dérogations.....			
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle.....			
<b>II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b>			
Etat de l'actif immobilisé.....	X		
Etat des amortissements.....	X		
Etat des provisions.....			X
Etat des échéances des créances et des dettes.....	X		
Informations et commentaires sur :			
1 - Eléments relevant de plusieurs postes du bilan.....			X
2 - Réévaluation.....			X
3 - Frais d'établissement.....			X
4 - Frais de recherche appliquée et de développement..			X
5 - Fonds commercial.....			X
6 - Intérêts immobilisés.....			X
7 - Intérêts sur éléments de l'actif circulant.....			X
8 - Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant.....			X
9 - Avance aux dirigeants.....			X
10 - Produits à recevoir.....	X		
11 - Charges à payer.....	X		
12 - Charges et produits constatés d'avance.....	X		
13 - Charges à répartir sur plusieurs exercices.....			X
14 - Composition du capital social.....			X
15 - Parts bénéficiaires.....			X
<b>III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>			
Crédit-bail.....			X
Engagements financiers.....			X
Dettes garanties par des sûretés réelles.....			X
Identité des sociétés-mère consolidant les comptes de la Société.....			
Liste des filiales et participations.....			
<b>IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS</b>			X

**Pascal DIME**  
**EXPERT COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
45, Ave Jules Guesde - BP 232  
59544 CAUDRY CEDEX

X

X

X

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

( Décret N°83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3 )

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

L'exercice comptable d'une durée de 12 mois recouvre la période du 01/01/2006 au 31/12/2006.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999,
- la loi n° 83 353 du 30 avril 1983,
- le décret 83 1020 du 29 novembre 1983,
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

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 générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **A - IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Installations générales :	5 à 10 ans
Mobilier - Mat. de bureau et inform. :	3 à 10 ans
Matériel et outillage :	5 ans
Matériel de transport :	4 à 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

**Pascal DIME**  
**EXPERT COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**45, Ave Jules Guesde - BP 232**  
**59544 CAUDRY CEDEX**

#### **B - CREANCES ET DETTES**

Elles sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

#### **C - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :**

Une convention avec l'Association "Devenir en Vermandois" permet à l'association AVES

d'occuper une partie des locaux 6 Rue Marcellin Berthelot à BOHAIN.  
Cette mise à disposition représente **23 690,00 €** et concerne :

- les frais d'utilisation (eau, EDF, GDF)
- la location, maintenance des copieurs,
- l'utilisation téléphone, fax internet et maintenance
- le nettoyage des locaux

Une convention lie également l'Atelier "Savoir Fer" à l'association Devenir en vermandois pour le travail administratif, l'utilisation du copieur (location, maintenance, fournitures papiers) et la maintenance informatique pour **3 100 €**

L'atelier Savoir Fer exerce son activité 4 Rue Curie à BOHAIN.

Une convention concernant la mise en place du système de management par la qualité lie l'AVES et Savoir Fer à Devenir en Vermandois. Il s'agit de la mission exercée par le responsable et l'assistante qualité en vue de l'obtention du Label Iso 9001 version 2000 pour la somme de **5 401,06 €**.

Une convention non financière lie l'association AVES avec la Maison de l'emploi du Pays du Vermandois dans la fonction de Direction Générale menée par la directrice en matière de suivi administratif et financier.

**Pascal DIME**  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
45, Ave Jules Guesde - BP 232  
59544 CAUDRY CEDEX

## IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice
Actif immobilisé		1	2	3	4	5
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres					
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, mat. et outil. indus.		29 141.20			29 141.20	
Installations générales, agencements divers		1 598.19			1 598.19	
Matériel de transport		9 932.66			9 932.66	
Autres immobilisations corporelles		40 856.18	1 344.84	3 107.24	39 093.78	
Immobilisations financières		20 244.00		4 200.00	16 044.00	
<b>TOTAL</b>		<b>101 772.23</b>	<b>1 344.84</b>	<b>7 307.24</b>	<b>95 809.83</b>	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations amortissables		1	2	3	4
Immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			24 134.13	1 199.19	25 333.32
Installations générales, agencements divers			1 598.19		1 598.19
Matériel de transport			9 932.66		9 932.66
Autres immobilisations corporelles			22 384.05	5 740.76	25 017.57
<b>TOTAL</b>			<b>58 049.03</b>	<b>6 939.95</b>	<b>61 881.74</b>

### III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Nature des immo. cédées vérées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins - values	
					Court terme	Long terme
	1	2	3	4	5	6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
<b>TOTAL</b>						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					<b>TOTAL</b>	

**Pascal DIME**  
**EXPERT COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
 45, Ave Jules Guesde - BP 232  
 59544 CAUDRY CEDEX



## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	16 044.00	16 044.00	
	Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux	55 350.85	55 350.85	
	Autres créances clients	86 425.15	86 425.15	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	100.00	100.00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	930.88	930.88	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	85 737.09	85 737.09	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	21 385.31	21 385.31	
	Charges constatées d'avance	624.75	624.75	
	<b>Total</b>	<b>266 598.03</b>	<b>266 598.03</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	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	25 884.81	25 884.81		
	Personnel et comptes rattachés	12 217.08	12 217.08		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 955.47	70 955.47		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 439.03	5 439.03		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 227.25	1 227.25		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 587.75	3 587.75		
	<b>Total</b>	<b>119 311.39</b>	<b>119 311.39</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**Pascal DIME**  
**EXPERT COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
45, Ave Jules Guesde - BP 232  
59544 CAUDRY CEDEX

**PRODUITS A RECEVOIR****Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan**

Créances rattachées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 000
Autres créances	21 385
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>Total</b>	<b>22 385</b>

**Pascal DIME**  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
45, Ave Jules Guesde - BP 232  
59544 CAUDRY CEDEX

## CHARGES A PAYER

## Détail des charges à payer

Intérêts sur emprunts et dettes		
Intérêts bancaires		
Intérêts des comptes courants		
Dettes provisionnées pour congés payés		
Provisions pour charges sociales sur congés payés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 520
<i>HONORAIRES SACEC ET CAC AVES</i>	6 167	
<i>HONORAIRES SACEC SAVOIR FER</i>	1 479	
<i>HONORAIRES COMM.CPTES SAVOIR FER</i>	1 164	
<i>HONORAIRES QUALITE</i>	4 430	
<i>FACTURE GRETA SAVOIR FER</i>	280	
Salariés charges à payer		
Charges sociales à payer		12 677
<i>AGEFOS 2006</i>	7 488	
<i>FONGECIF 2006</i>	5 189	
Charges fiscales à payer		1 773
<i>Formation continue SAVOIR FER</i>	1 773	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Charges diverses à payer		
<b>Total</b>		<b>27 970</b>

Pascal DIME  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 45, Ave Jules Guesde - BP 232  
 59544 CAUDRY CEDEX

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

<b>Libellé</b>	<b>Montant</b>
ASSURANCES SAVOIR FER	625
<b>Total</b>	<b>625</b>

Pascal DIME  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
45, Ave Jules Guesde - BP 232  
59544 CAUDRY CEDEX

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

<b>Libellé</b>	<b>Montant</b>
Quote part Convention CR Soutien Création CES	3 588
<b>Total</b>	<b>3 588</b>

**Pascal DIME**  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
45, Ave Jules Guesde - BP 232  
59544 CAUDRY CEDEX

**A.V.E.S.**

Association Vermandois Emploi Solidarité  
Représentée par Mme Marcelle DESWEEMER  
Siège Social : 6, rue Marcellin Berthelot  
**02110 BOHAIN EN VERMANDOIS**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2006**

**Pascal DIME**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes  
45, avenue Jules Guesde  
**CAUDRY**

**A.V.E.S.**

Association Vermandois Emploi Solidarité  
Représentée par Mme Marcelle DESWEEMER  
Siège Social : 6, rue Marcellin Berthelot  
**02110 BOHAIN EN VERMANDOIS**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR L' EXERCICE CLOS LE 31/12/2006**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article 227-10 du Code de Commerce, j'ai été avisé des conventions qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Assemblée Générale.

.../...

.../...

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé.

Il vous appartient, selon les termes de l'article 92 du décret du 23 mars 1967, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

En application du décret du 23 mars 1967, j'ai été informé que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

1°) Par une convention de prêt signée le 06 Mars 2002, l'Association Devenir en Vermandois a emprunté à A.V.E.S. la somme de 30 244 € .

Il reste dû au 31/12/2006 la somme de 16 044 €.

.../...



.../...

2°) Une convention signée le 12 Janvier 2006 avec l'Association « Devenir en Vermandois » permet à l'Association A.V.E.S. d'occuper une partie des locaux 19, place Michel Bezin et 6, rue Marcellin Berthelot à Bohain.

Cette mise à disposition concerne :

- les frais d'utilisation (Eaux, EDF, GDF),
- la location et la maintenance des photocopieurs,
- l'utilisation téléphonique, fax, internet et la maintenance,
- le nettoyage des locaux.

Le montant annuel a été fixé à 23 690 € hors taxes.

3°) Une convention établie le 12 Janvier 2006 lie également l'Atelier « Savoir Fer » et l'Association Devenir en Vermandois.

Cette mise à disposition concerne :

- le travail administratif,
- l'utilisation du photocopieur (location, maintenance, fourniture papiers),
- la maintenance informatique.

Le montant annuel de refacturation a été fixé à 3 100 € hors taxes.

L'Atelier « Savoir Fer » exerce son activité 4, rue Curie à Bohain.

Les conventions suivantes concernent les refacturations d'A.V.E.S. au PLIE du Vermandois.

.../...

.../...

4°) Convention : Entre Association Devenir en Vermandois et A.V.E.S, signée le 3 janvier 2006.

Refacturation A.V.E.S à Devenir en Vermandois.

Objet : Mise à disposition des deux salariés d'A.V.E.S pour préparer la mise en conformité liées aux exigences de la norme ISO 9001 version 2000.

Le coût des interventions comprend le salaire brut, les cotisations, charges, congés payés, taxes et impositions dues.

Durée : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Montant : 4.950,90 €

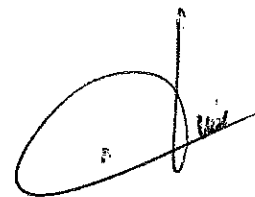
Les personnes concernées par ces conventions sont :

- Mme DESWEEMER : Présidente de l'A.V.E.S.
- Mme JEANJEAN : Présidente de Devenir en Vermandois et du PLIE en Vermandois.

Fait à CAUDRY,

L'an deux mille sept

Le 18 juin.



Le Commissaire aux Comptes  
**Pascal DIME**