AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
62300 LENS 7, 9, 11, RUE DE LONDRES
☎ 03 21 13 00 30 🖷 03 21 13 00 39
E-mail : sergewallart@wanadoo.fr

SAC AU DOS

Association Loi 1901

62 TER, RUE GAMBETTA

59660 MERVILLE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
7, rue de Londres – 62300 LENS

ASSOCIATION SAC AU DOS

Siège social : 62 ter, rue Gambetta 59660 MERVILLE

Rapport général du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association « SAC AU DOS », tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. 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. 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.

II. 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'association mentionne dans l'annexe le changement de méthode comptable intervenu au cours de l'exercice et qui résulte de la comptabilisation, pour la première fois en 2006, du stock de costumes selon les modalités exposées dans ladite note.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par l'association, nous avons été conduits à examiner la régularité de ce changement et la présentation qui en a été faite. Nous avons par ailleurs obtenu les éléments probants recherchés justifiant le caractère raisonnable de l'évaluation de la provision correspondante comptabilisée dans les comptes.

Ces travaux n'ont pas révélé d'anomalies susceptibles de remettre en cause la régularité de ce changement de méthode comptable ainsi que la présentation qui en a été faite dans l'annexe.

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

III. 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 financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lens, le 30 mai 2007

AUDIT COMMISSARIAT
A.CO.

Serge WALLART
Commissaire aux Comptes

AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
7, rue de Londres – 62300 LENS

SAC AU DOS

62 ter, rue Gambetta
59660 MERVILLE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-2 du décret du 1er mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos 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 nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Convention conclue au cours de l'exercice :

Convention unique :

Objet :	*Convention de trésorerie entre les associations SAC AU DOS et AIREME.*
Administrateurs intéressés :	*Mr J. PARENT – Mr LAFORGE – Mr PETITPREZ*
Exécution sur l'exercice :	*AIREME a accordé en mars 2006 un prêt sans intérêt d'une somme de 20 000 € à SAC AU DOS pour pallier aux difficultés de trésorerie. Ce prêt a été conclu pour une durée de trois mois, renouvelable une fois.*

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice :

Par ailleurs, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

Conventions conclues entre votre association et l'association IDEES :

Administrateurs intéressés : *Mr J. PARENT – Mr JC. LAFORGE – Mr A. BARBE – Mr G. PETITPREZ – Mr R. GEORGES*

Convention n° 1 :

Objet : *Participation au journal « Le Colporteur ».*

Exécution sur l'exercice : *Le montant de la participation s'élève à la somme de 4 270 euros.*

Convention n° 2 :

Objet : *Convention d'adhésion au groupe IDEES.*

Exécution sur l'exercice : *Le montant s'élève à la somme de 750 euros.*

Convention n° 3 :

Objet : *Convention de prestations juridiques, informatiques et de conseil technique réalisé par l'association IDEES.*

Exécution sur l'exercice : *Le montant des prestations facturées s'élève à la somme de 9 000 euros.*

Convention n° 4 :

Objet : *Convention de prestations de service « ingénierie » dans le cadre du dispositif EQUAL réalisée par l'association IDEES.*

Exécution sur l'exercice : *Le montant des prestations facturées s'élève à la somme de 13 328,77 euros.*

Convention n° 5 :

Objet : *Refacturation des prestations comptables et d'entretien, par votre association à l'association IDEES (mission V. MASSE, M.T. MACKE et femme de ménage).*

Exécution sur l'exercice : *Le montant de la refacturation s'élève à la somme de 9 000 euros.*

Conventions conclues entre votre association et l'association AIREME :

Administrateurs intéressés : *Mr J. PARENT – Mr JC. LAFORGE.*

Convention n° 1 :

Objet : *Convention de prestations comptables réalisées par l'association AIREME.*

Exécution sur l'exercice : *Le montant des prestations s'élève à la somme de 1 067,40 euros.*

Convention n° 2 :

Objet : *Accompagnement social dans le cadre de la mission ASI.*

Exécution sur l'exercice : *Le montant s'élève à la somme de 8 500 euros.*

Convention conclue entre votre association et l'association ETTI « Flandre-Lys » :

Objet : *Convention de prestations de service « accompagnement à l'emploi » dans le cadre du dispositif EQUAL, réalisée par l'association ETTI « Flandres Lys ».*

Exécution sur l'exercice : *Le montant des prestations s'élève à la somme de 1 167 euros.*

Administrateur intéressé : *Mr J. PARENT.*

Fait à Lens, le 30 mai 2007

Audit Commissariat
A. CO.

Serge WALLART
Commissaire aux comptes

BILAN
SITUATION A Décembre 2006

if	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort/Prov	Net	
MMOBILISATIONS INCORPORELLES	4601,83	2250,39	2351,44	3224,54
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS AUGMENTATION CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOP.				
CONCES. BREV. LIC. MARQUES	4601,83	2250,39	2351,44	3224,54
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
AVANCES ET ACOMPTES				
MMOBILISATIONS CORPORELLES	**66462,59**	**57621,67**	**8840,92**	**12751,00**
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTION SUR SOL AUTRUI				
INST. TECHN. MAT ET OUTILL	18221,79	15403,45	2818,34	5067,44
AUTRES	48240,80	42218,22	6022,58	7683,56
IMMO. CORPO. EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMO. GREVEES DE DROITS				
MMOBILISATIONS FINANCIERES	**1833,11**		**1833,11**	**1680,71**
PARTICIPATIONS	259,11		259,11	106,71
CREANCES RATTACHEES A DES PART.				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES	1574,00		1574,00	1574,00
AL ACTIF IMMOBILISE (1)	**72897,53**	**59872,06**	**13025,47**	**17656,25**
TOCKS ET ENCOURS	**29467,20**	**5558,66**	**23908,54**	
MAT. PREM. ET AUTRES APPRO.	2000,00		2000,00	
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES	27467,20	5558,66	21908,54	
MARCHANDISES				
URN. AV. ET ACOMPTES VERS/CDE				
REANCES	**294994,18**	**2104,00**	**292890,18**	**239332,98**
CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.	5406,90		5406,90	18729,89
AUTRES	289587,28	2104,00	287483,28	221514,67
LEURS MOBILIERES DE PLACEM.	**4573,47**		**4573,47**	**4573,47**
SPONIBILITES	**13978,76**		**13978,76**	**62971,42**
ARGES CONSTATES D'AVANCE	**5509,81**		**5509,81**	**2404,47**
AL ACTIF CIRCULANT (2)	**348523,42**	**7662,66**	**340860,76**	**310193,92**
RGES A REPARTIR SUR PLUS.EX.				
IES DE REMB. EMPRUNTS (4)				
RT DE CONVERSION ACTIF (5)				
AL GENERAL	**421420,95**	**67534,72**	**353886,23**	**327850,17**

AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
62300 LENS - 7, rue de Londres
Tél. 03 21 13 00 30
Fax 03 21 13 00 39

BILAN
SITUATION A Décembre 2006

ssif	Exercice N Montant	Exercice N-1 Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOC. SANS DROIT DE REP.	60574,70	60574,70
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	38112,25	38112,25
REPORT A NOUVEAU	25421,89	24426,91
RESULTAT DE L'EXERCICE	5901,25	994,98
TOTAL FONDS PROPRES (1)	130010,09	124108,84
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOC. AVEC DROIT DE REP.	16311,33	16311,33
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	16444,03	951,48
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOC. (2)	32755,36	17262,81
TAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	**162765,45**	**141371,65**
PROVISIONS POUR RISQUES		15000,00
PROVISIONS POUR CHARGES		
TAL PROV. RISQUES+CHARGES (3)		**15000,00**
NDS DEDIES (4)	**33531,02**	**51371,37**
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPR. & DETTES AUP. ETAB.CREDIT	42212,78	10125,33
EMPRUNTS ET DETTES FI. DIVERSES		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS/CDES		
DETTES FRS ET CPTES RATTACHES	51634,80	38788,24
DETTES FISCALES ET SOCIALES	62918,18	64097,99
DETTES SUR IMMO ET CPTES RATT.		
AUTRES DETTES		911,58
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	824,00	6184,01
TAL DETTES (5)	**157589,76**	**120107,15**
ARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TAL GENERAL	**353886,23**	**327850,17**

AUDIT COMMISSARIA
A. CO.
62300 LENS - 7, rue de Londres
Tél. 03 21 13 00 30
Fax 03 21 13 00 39

COMPTE DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2006

Charges (ttc)	Exercice N		Exercice N-1
	Montant	Total	Total
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MAT. 1ERE AUTRES APPRO.	1 840.74		3 268.10
VARIATION DE STOCK	-2 000.00		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXT.	232 039.84		232 543.39
IMPOTS TAXES ET VERS. ASSIMILES	24 747.90		18 118.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	527 522.36		478 112.77
CHARGES SOCIALES	148 714.25		133 353.37
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.		12 282.08	6 451.91
/IMMO : DOT. AUX AMORT.	6 723.42		6 451.91
/IMMO : DOT. AUX PROV.			
/ACTIF CIRC. : DOT. AUX PROV.	5 558.66		
RISQUES & CHARGES : DOT. PROV.			
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASS			
AUTRES CHARGES	132 348.62		117 896.84
TOTAL CHARGES EXPLOITATION (1)		**1 077 495.79**	**989 744.38**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	264.44		215.10
DIFF. NEGATIVES DE CHANGE			2.95
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VMP			
TOTAL CHARGES FINANCIERES (3)		**264.44**	**218.05**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 281.02		6 866.59
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
DOTATION AUX PROV. REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORT. EXCEPTION.	9.08		
DOT. AUX PROV. REGLEM. STOCKS			
TOTAL CHARGES EXCEPTION. (4)		**3 290.10**	**6 866.59**
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)		**33 531.02**	**51 371.37**
PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
TOTAL DES CHARGES		**1 114 581.35**	**1 048 200.39**
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		**5 901.25**	**994.98**
TOTAL GENERAL		**1 120 482.60**	**1 049 195.37**

AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
62300 LENS - 7, rue de Londres
Tél. 03 21 13 00 30
Fax 03 21 13 00 39

COMPTE DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2006

Produits (ttc)	Exercice N		Exercice N-1
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION :			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	165 114.40		145 589.75
SOUS-TOTAL A		165 114.40	145 589.75
PRODUCTION STOCKEE	27 467.20		
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	717 879.96		762 859.38
REPRISES/PROV. TRANS. DE CHARG.	841.42		4 818.29
COLLECTES	204.74		400.00
COTISATIONS	3 250.02		3 433.54
AUTRES PRODUITS	131 556.00		116 231.09
SOUS-TOTAL B		881 199.34	887 742.30
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION (1)		**1 046 313.74**	**1 033 332.05**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT/OPER. FAITES EN COMMUN (2)			
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VMP ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIM.			
REPRISES/PROV.			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFF. POSITIVES DE CHANGES			
PRODUITS NETS SUR CESSION VMP	15.31		85.14
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (3)		**15.31**	**85.14**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	7 529.12		15 192.48
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	253.06		585.70
REPRISES/PROV.	15 000.00		
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL PDTS EXCEPTIONNELS (4)		**22 782.18**	**15 778.18**
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXE. ANTERIEURS		**51 371.37**	
TOTAL DES PRODUITS		**1 120 482.60**	**1 049 195.37**
SOLDE DÉBITEUR = PERTE			
TOTAL GÉNÉRAL		**1 120 482.60**	**1 049 195.37**

AUDIT COMMISSARIA
A. CO.
62300 LENS - 7, rue de Londres
Tél. 03 21 13 00 30
Fax 03 21 13 00 39

COMPTE DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2006

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
860	**Secours en nature**	**870**	**Bénévolat**
8600000	Emplois des contrib.volontaire	8700000	Contributions volontaires
	TOTAL (860)		**TOTAL (870)**
86	**CHARGES CONTRIB. VOLONTAIRES**	**87**	**PRODUITS CONTRIB. VOLONTAIRES**

AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
62300 LENS - 7, rue de Londres
Tél. 03 21 13 00 30
Fax 03 21 13 00 39

Règles et méthodes 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

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le :
31.12.2006
Dont le total est de :
353 886.23 €
Et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de :
5 901.25 €

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.

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

Méthodes et règles d'évaluation

Application des règlements n°2002-10, et 2004-06 relatifs à la valorisation et à la dépréciation des actifs sur exercice :

Après analyse de l'actif de l'association, l'application des règlements n°2002-10, n°2003-07 et n°2004-06 du CRC sur l'exercice n'a pas engendré de changement de méthode d'évaluation ni de présentation.

Un changement de méthode a été appliqué en 2006, l'association a décidé de comptabiliser la valeur du stock.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation est constitué de :
Son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
De tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

L'association applique les mesures de simplifications définies pour les PME (sociétés ne dépassant pas deux des trois critères suivant : total bilan : 3.650 milliers d'euros ; CA : 7.300

AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
62300 LENS - 7, rue de Londres
Tél. 03 21 13 00 30
Fax 03 21 13 00 39

milliers d'euros et effectif : 50) et a retenu comme durée d'amortissement la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

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

- Matériel et outillage industriel	1 à 5 ans L
- Matériel de transport	1 à 5 ans L
- Mobilier de bureau et informatique	1 à 5 ans L
- Amgt et agencement	1 à 5 ans L

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « coût moyen unitaire pondéré »

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourrant à la production.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

L'association gère sous la forme d'un atelier chantier d'insertion un magasin. Le stock du magasin (costumes) a fait l'objet d'une réévaluation pour un montant de 21 908.54€, ainsi que 2 000.00€ de matière premières.

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.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Prise en considération de la valeur du stock du magasin de costumes

Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT

AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
62300 LENS - 7, rue de Londres
Tél. 03 21 13 00 30
Fax 03 21 13 00 39

2007

Immobilisations

N°2054

Exercice du : 01/01/2006 au 31/12/2006

Dossier : Association SAC AU DOS

Montants en Euros

Immobilisations		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
			Consécutives à une réévaluat° ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virement poste à poste	Par virement de poste à poste	par cession à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence	
rais d'établissement, de cherche et de dév.	TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
utres immobilisations corporelles	TOTAL II	4 521,89	0,00	0,00	0,00	0,00	4 521,89
errains		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construct.	sur sol propre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inst. générales, agencements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nstallations techniques, matériel et utillage industriels		18 221,79	0,00	79,94	0,00	0,00	18 301,73
autres immo corporelles	inst. générales, agencements	3 947,68	0,00	0,00	0,00	0,00	3 947,68
	Matériel de transport	17 684,08	0,00	0,00	0,00	0,00	17 684,08
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 748,73	0,00	1 860,30	0,00	0,00	26 609,03
	Emballages récupérables et	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL III	64 602,28	0,00	1 940,24	0,00	0,00	66 542,52
TOTAL GENERAL		69 124,17	0,00	1 940,24	0,00	0,00	71 064,41

AUDIT COMMISSARIA
A. CO.
62300 LENS - 7, rue de Londre
Tél. 03 21 13 00 30
Fax 03 21 13 00 39

Amortissements

N°2055 Cadre A

Situations et mouvements de l'exercice

01/01/2006 au 31/12/2006

ossier : Association SAC AU DOS

ontants en Euros

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
d'établissement, de recherche développement	TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
es immobilisations porelles	TOTAL II	1 297,35	909,67	0,00	2 207,02
ains		0,00	0,00	0,00	0,00
nstruct.	sur sol propre	0,00	0,00	0,00	0,00
	sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00
	inst. générales, agencements et aménagements	0,00	0,00	0,00	0,00
llations techniques, matériel et outillage striels		13 154,35	2 292,47	0,00	15 446,82
es immo porelles	inst. générales, agencements et aménagements	3 947,68	0,00	0,00	3 947,68
	Matériel de transport	17 684,08	0,00	0,00	17 684,08
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 065,18	3 521,28	0,00	20 586,46
	Emballages récupérables et divers	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL III	51 851,29	5 813,75	0,00	57 665,04
TOTAL GENERAL (I + II + III)		53 148,64	6 723,42	0,00	59 872,06

AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
62300 LENS - 7, rue de Londres
Tél. 03 21 13 00 30
Fax 03 21 13 00 39

SOLDE INTERMEDIAIRE DE GESTION

SITUATION A Décembre 2006
Exercice N du 01.01.2006 au 31.12.2006
Exercice N-1 du 01.01.2005 au 31.12.2005

Rubrique	Exercice N	%	Exercice N-1	%
VENTES DE MARCHANDISES				
RRR ACCORDES/VENTES M/SES				
VENTES DE PRODUITS				
TRAVAUX				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	130 322.40		111 474.83	
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	34 792.00		34 114.92	
RRR ACCORDES/PRODUITS,TRAVAUX,ETUDES,SERVICES				
RRR ACCORDES/PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES				
1 CHIFFRE D'ACTIVITE	**165 114.40**		**145 589.75**	
VENTES DE MARCHANDISES				
- ACHATS DE MARCHANDISES				
- FRAIS ACCESSOIRES/ACHATS M/SES				
- RRR OBTENUS/ACHATS M/SES				
- VARIATIONS DES STOCKS(APPRO ET M/SES)				
2 MARGE COMMERCIALE				
PRODUCTION VENDUE	165 114.40		145 589.75	
+/- VARIATION DES STOCKS(EN-COURS ET PRODUITS)	27 467.20			
+/- PRODUCTION IMMOBILISÉE				
+/- PRODUITS NETS PARTIELS/OPE A LONG TERME				
3 PRODUCTION DE L'EXERCICE	**192 581.60**	**116.64**	**145 589.75**	**100.00**
+ MARGE COMMERCIALE				
- FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT/VARIATION DE STOCKS				
- RRR OBTENUS/VARIATION DE STOCKS				
- ACHATS STOCKES - MATIERES PREMIERES				
- FRAIS ACCESSOIRES/ACHATS STOCKES(MAT.1ERES)				
- RRR OBTENUS/ACHATS MATIERES 1ERES				
- FRAIS ACCESSOIRES/ACHATS STOCKES(AUTRES APPRO)				
- RRR OBTENUS/ACHATS AUTRES APPRO STOCKES				
- ACHATS STOCKES - AUTRES APPRO	1 840.74		3 268.10	
- VARIATIONS DES STOCKS MAT 1ERES ET AUTRES APPRO	-2 000.00			
- ACHATS D'ETUDES,SERVICES,MATERIEL,EQUIPT,TRAVAUX				
- FRAIS ACCESSOIRES/ACHATS ETUDES,SERVICES,MATERIE				
- RRR OBTENUS/ACHATS ETUDES,SERVICES,MATERIEL,EQUI				
- ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	59 732.38		53 301.98	
- FRAIS ACCESSOIRES/ACHATS NON STOCKES MAT.ET FRT				
- RRR OBTENUS/ACHATS D'APPRO NON STOCKES				
- REDEVANCES DE CREDIT-BAIL				
- RRR OBTENUS/REDEVANCES DE CREDIT-BAIL				
- PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	54 150.24		52 922.02	
- RRR OBTENUS/PERSONNEL EXT A L'ENTREPRISE				
- SOUS-TRAITANCE GENERALE				
- LOCATIONS,ENTRETIEN,ASSURANCES,ETUDES,DIVERS	42 235.22		43 213.24	
- RRR OBTENUS/LOCATIONS,ENTRETIEN,ASSURANCES,ETUDE				
- HONOR,PUB,TRANSP,DEPLACT,POSTE,TELECOM,SERV.BANC	75 922.00		83 106.15	
- RRR OBTENUS/HONOR,PUB,TRANSP,DEPLACT,POSTE,TELEC				
4 VALEUR AJOUTEE	**-39 298.98**	**-23.80**	**-90 221.74**	**-61.97**
+ SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	717 879.96		762 859.38	
- IMPOTS, TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES	24 747.90		18 118.00	
- CHARGES DE PERSONNELS - REMUNERATIONS	527 522.36		478 112.77	
- CHARGES DE PERSONNELS - COTISATIONS PATRONALES	148 714.25		133 353.37	
5 EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-22 403.53**	**-13.57**	**43 053.50**	**29.57**
+ REPRISES/AMORT.&PROVISIONS(PROD.EXPLOITATION)				
+ TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	841.42		4 818.29	
+ RISTOURNES PERCUES DES COOPERATIVES	204.74		400.00	

AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
62300 LENS - 7, rue de Londres
Tél. 03 21 13 00 30
Fax 03 21 13 00 39

SOLDE INTERMEDIAIRE DE GESTION

Rubrique	Exercice N	%	Exercice N-1	%
+ COTISATIONS	3 250.02		3 433.54	
+ REDEVANCES,REVENUS/IMMEUBLES,REMUN.ADMINISTRATEU	131 556.00		116 213.00	
+ QUOTE-PART FDS ASSOCIATIF AU COMPTE DE RESULTAT				
+ PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE			18.09	
- DOTATIONS AMORT./IMMO ET CHARGES EXPLOIT.A REP.	6 723.42		6 451.91	
- DOTATIONS PROVISIONS DEPRECIATION IMMOBILISATION				
- DOTATIONS PROVISIONS DEPRECIATION ACTIFS CIRCUL.	5 558.66			
- DOTATIONS PROVISIONS RISQUES ET CHARGES EXPLOITA				
- SUBVENTIONS VERSEES PAR L'ASSOCIATION				
- REDEVANCES,JETONS PRESENCES,PERTES/CREANCES IRRE	132 348.02		117 360.46	
- CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	0.60		536.38	
6 RESULTAT D'EXPLOITATION	**-31 182.05**	**-18.89**	**43 587.67**	**29.94**
+/- QUOTES-PARTS RÉSULTAT / OPERATION EN COMMUN				
+/- QUOTES-PARTS RÉSULTAT / OPERATION EN COMMUN				
+ PRODUITS DE PARTICIPATIONS				
+ PRODUITS DES AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
+ REVENUS AUTRES CREANCES,VMP,ESCOMPTES OBTENUS				
+ AUTRES PRODUITS FINANCIERS				
+ REPRISES/PROVISIONS (PRODUITS FINANCIERS)				
+ TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES				
+ GAINS DE CHANGE				
+ PRODUITS NETS/CESSIONS VMP	15.31		85.14	
- CHARGES NETTES/CESSIONS VMP				
- DOTATIONS AMORT & PROV. - CHARGES FINANCIERES				
- CHARGES D'INTERETS,ESCOMPTES ACCORDEES	264.44		215.10	
- AUTRES CHARGES FINANCIERES				
- PERTES DE CHANGE			2.95	
7 RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**-31 431.18**	**-19.04**	**43 454.76**	**29.85**
+ PRODUITS EXCEPT/OPE DE GESTION ET /EX.ANTERIEURS	7 529.12		15 192.48	
+ PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF				
+ QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INV.VIREE AU RESULT	253.06		585.70	
+ AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS				
+ REPRISES SUR PROV.-PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 000.00			
+ TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES				
- CHARGES EXCEPT/OPE DE GESTION ET /EX.ANTERIEURS	3 281.02		6 866.59	
- VALEURS COMPT.ELTS ACTIFS CEDES-AUTRES CH.EXCEPT				
- DOTATIONS AUX PROV.REGLEMENTEES(IMMO.)				
- DOTATIONS AUX AMORT. EXCEPT. DES IMMO.	9.08			
- DOT.PROV.REGLEMENTEES,RISQ&CHGES,DEPR.EXCEPT				
8 RESULTAT EXCEPTIONNEL	**19 492.08**	**11.81**	**8 911.59**	**6.12**
+ REPORT DES RESS. NON UTIL. DES EXE ANTERIEURS	51 371.37			
- ENGAGEMENT A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	33 531.02		51 371.37	
- PARTICIPATION DES SALARIES				
- IMPOTS SUR LES BENEFICES,IMPOSITION FORF.ANNU.				
9 RESULTAT NET DE L'EXERCICE	**5 901.25**	**3.57**	**994.98**	**0.68**
PRODUITS DE CESSION D'ÉLÉMENTS ACTIF				
VALEUR COMPTABLE DES ELEMENTS CEDES				
RESULTAT SUR CESSION D'ELEMENTS D'ACTIFS				

AUDIT COMMISSARIAT
A. CO.
62300 LENS - 7, rue de Londres
Tél. 03 21 13 00 30
Fax 03 21 13 00 39