ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE
Association Loi 1901

Maison de la Technopole
8, rue Le Nôtre

49066 ANGERS CÉDEX 01

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2006

ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE
Association Loi 1901

Maison de la Technopole
8, rue Le Nôtre
49066 ANGERS CÉDEX 01

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2006

Mesdames, Messieurs,

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

- **Le Contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE 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 votre Conseil d'Administration.

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.

Règles et principes comptables
Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables et apportent des précisions sur :

- La réglementation comptable et ses conséquences (page 11),
- L'actif immobilisé et les amortissements (page 12 et 13),
- Le suivi des fonds dédiés (page 20),
- Le suivi des fonds associatifs (page 21).

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Conclusion

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Angers, le 28 Mai 2007

S.A. SOREX
Commissaire aux Comptes

Bruno **BIOTEAU**
Commissaire aux Comptes Associé
Mandataire Social

ETATS FINANCIERS

ANNEXE

➔

BILAN ACTIF

Euro

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	9 181,77	9 181,77		232,00
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	54 799,24	41 847,32	12 951,92	15 708,90
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**63 981,01**	**51 029,09**	**12 951,92**	**15 940,90**
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 232,46		2 232,46	13 670,40
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	3 986,59		3 986,59	4 156,30
Autres créances	100 998,00		100 998,00	115 323,61
Valeurs mobilières de placement	229 865,45		229 865,45	260 665,40
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	30 748,31		30 748,31	15 973,34
Charges constatées d'avance (3)	5 363,65		5 363,65	4 251,20
TOTAL (II)	**373 194,46**		**373 194,46**	**414 040,31**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**437 175,47**	**51 029,09**	**386 146,38**	**429 981,21**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2006 Net	31/12/2005 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		50 308,18	50 308,18
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		129 893,80	57 263,50
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		40 187,75	72 630,30
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées		2 963,45	2 543,97
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	223 353,18	182 745,95
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		63 027,85	63 027,85
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	63 027,85	63 027,85
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		68 414,82	150 735,40
Dettes fiscales et sociales		26 027,53	27 325,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		5 323,00	6 146,63
TOTAL	(V)	99 765,35	184 207,41
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	386 146,38	429 981,21
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*99 765,35*	*184 207,41*
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

Euro

		31/12/2006 Total	31/12/2005 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		27 709,57	34 236,21
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**27 709,57**	**34 236,21**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		664 529,50	657 322,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		11 308,45	6 214,00
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		50,00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**703 597,52**	**697 772,21**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		435 525,71	426 930,22
Impôts, taxes et versements assimilés		11 903,60	10 746,38
Salaires et traitements		153 987,64	142 744,90
Charges sociales		55 977,37	52 790,25
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		7 474,59	7 372,80
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		4,36	255,95
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**664 873,27**	**640 840,50**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**38 724,25**	**56 931,71**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3 311,42	1 672,74
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**3 311,42**	**1 672,74**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**		
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**3 311,42**	**1 672,74**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI**	**42 035,67**	**58 604,45**

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006 Total	31/12/2005 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		290,00	100,00
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		441,47	35,57
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	**731,47**	**135,57**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		1 718,44	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		860,95	1 109,72
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	**2 579,39**	**1 109,72**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	**(1 847,92)**	**(974,15)**
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	**707 640,41**	**699 580,52**
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	**667 452,66**	**641 950,22**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		**40 187,75**	**57 630,30**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			15 000,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		**40 187,75**	**72 630,30**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

ANNEXE

Ass. ANGERS TECHNOPOLE **Exercice clos le : 31 Décembre 2006**

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- x Principes, règles et méthodes comptables
- x Immobilisations
- x Amortissements
- x Provisions inscrites au bilan
- x Etat des échéances, des créances et des dettes
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Frais d'établissement
- Frais de recherche et de développement
- Fonds commercial
- Intérêts immobilisés
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant
- x Différences d'évaluation sur éléments fongibles
- Avances aux dirigeants
- x Produits à recevoir
- Produits à recevoir, détail
- x Charges à payer
- Charges à payer, détail
- x Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Parts bénéficiaires
- Obligations convertibles
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
- Ecarts de conversion
- Crédit-bail
- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Incidence des évaluations fiscales dérogatoires
- Evolution de la dette future d'impôt
- Rémunération des dirigeants
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations
- x Tableaux de suivi des fonds dédiés
- x Tableaux de suivi des fonds associatifs

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
4, rue Fernand Forest
BP 90825
49008 ANGERS CEDEX 01

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2006 présente un total de 386 146,38 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 40 187,75 euros et un total des produits de 707 640,41 euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006.

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

Ces comptes ont été établis par la société d'Expertise comptable FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL.

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

Audit FIDACO

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que du règlement du CRC 99-03 du 29 avril 1999 relatif à la réécriture du plan comptable général. Elles 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 :

➢ IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

• Logiciels	1 an
• Agencements divers	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans
• Mobilier de bureau	8 ans

➢ CREANCES

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.

➢ CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE

1 - MISE A DISPOSITION PAR LA CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE D'ANGERS

MISE A DISPOSITION DE MATERIEL
Conformément à la convention du 1er octobre 1993, la CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE D'ANGERS met à disposition à l'ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE divers matériels et mobiliers de bureau.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL
Depuis le 1er juillet 2003, la CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE D'ANGERS met à disposition à l'ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE un cadre et un demi poste de secrétariat.

2 - MISE A DISPOSITION DE LA VILLE D'ANGERS

A compter du 1er mai 2004, la VILLE D'ANGERS met à disposition la MAISON DE LA TECHNOPOLE à titre gratuit à l'ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE.

➢ DROIT INDIVIDUEL DE FORMATION

Le volume d'heure acquis par le personnel au titre du droit individuel de formation s'élève à 156 heures au 31 décembre 2006.

Aucune heure n'a été mise en oeuvre au titre du Droit Individuel à la Formation au 31 décembre 2006.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	9 471,77		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		8 087,39		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		42 041,67		6 204,05
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	50 129,06		6 204,05
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		59 600,83		6 204,05

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		290,00	9 181,77	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers				8 087,39	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 533,87	46 711,85	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		1 533,87	54 799,24	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 823,87	63 981,01	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A — SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	9 239,77	15,47	73,47	9 181,77
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		5 902,52	759,22		6 661,74
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		28 517,64	6 699,90	31,96	35 185,5
Emballages récupérables et divers					
	Total III	34 420,16	7 459,12	31,96	41 847,32
TOTAL GENERAL (I + II + III)		43 659,93	7 474,59	105,43	51 029,09

Cadre B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
onstructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier		860,95			441,47		419,48
Emballages récup. et divers							
Total III		860,95			441,47		419,48
TOTAL GENERAL (I+II+III)		860,95			441,47		419,48

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

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex. Utilisées	Diminutions : Reprises ex. Non utilisées	Montant à la fin de l'ex.
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	2 543,97	860,95	441,47		2 963,45
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I	**2 543,97**	**860,95**	**441,47**		**2 963,45**
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II					
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**2 543,97**	**860,95**	**441,47**		**2 963,45**

Dont dotations et reprises :	*- d'exploitation*			
	- financières	*860,95*	441,47	
	- exceptionnelles			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 986,59	3 986,59	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 755,00	2 755,00	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés	98 088,00	98 088,00	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	155,00	155,00	
Charges constatées d'avance	5 363,65	5 363,65	
Total	**110 348,24**	**110 348,24**	

(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	68 414,82	68 414,82		
Personnel et comptes rattachés	1 465,91	1 465,91		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 609,70	19 609,70		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 951,92	4 951,92		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 323,00	5 323,00		
Total	**99 765,35**	**99 765,35**		

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

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

DIFFERENCES D'EVALUATION SUR ELEMENTS FONGIBLES

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 10 et 24-10)

Nature des éléments fongibles	Evaluation au bilan	Evaluation au prix du marché
Titres de placement	229 865,45	230 776,63
Total	**229 865,45**	**230 776,63**

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		108,00
Autres créances	100 540,00	115 218,27
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	**100 540,00**	**115 326,27**

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

CHARGES A PAYER

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 105,66	96 395,59
Dettes fiscales et sociales	6 350,24	3 602,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	**45 455,90**	**99 998,09**

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

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

Produits constatés d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Produits d'exploitation	5 323,00	6 146,63
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	**5 323,00**	**6 146,63**

Charges constatées d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Charges d'exploitation	5 363,65	4 251,20
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**5 363,65**	**4 251,20**

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés Anim. Rech. Ens. Ent.	44 743,93	29 743,93			29 743,93
Fonds dédiés Chaires Prof.	32 106,00	15 106,00			15 106,00
Fonds dédiés Financ. Projet	50 177,92	18 177,92			18 177,92
Total	**127 027,85**	**63 027,85**			**63 027,85**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	50 308,18			50 308,18
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	57 263,50	72 630,30		129 893,80
Résultat de l'exercice	72 630,30	40 187,75	72 630,30	40 187,75
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	2 543,97	860,95	441,47	2 963,45
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	**182 745,95**	**113 679,00**	**73 071,77**	**223 353,18**

SOREX
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes