

André CRESPIY – SARL AJC AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES D'AIX EN PROVENCE

Bd André Lacroix – 04600 – SAINT AUBAN - Tél :04 92 64 28 27 – Fax :04 92 64 38 01 – E mail : andrecrespy@aol.com

LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT DES A.H.P.
Association Loi 1901

Siège Social : 9, Chemin des Alpilles - 04000 DIGNE LES BAINS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2006

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2006

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration le 29 mai 2002, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association « Ligue de l'enseignement des Alpes de Haute Provence » 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 de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003 et applicables à cet exercice, les appréciations auxquelles nous avons 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont 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, et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint-Auban, le 27 avril 2007

AIC AUDIT
André CRESPI
Commissaire aux comptes
Société de Commissariat aux Comptes
Bât. Le Galva
95. Avenue des Logissons - 13770 VENELLES
N° RCS Aix-en-Provence 451 301 865

ASSOC. LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT



9 CHEMIN DES ALPILLES
BP 9049

04991 DIGNE LES BAINS CEDEX

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

EXPERTS COMPTABLES

C.A.C HAUTE PROVENCE

Comptabilité . Audit . Conseils

Société d'Expertise Comptable

Société à responsabilité limitée au capital de 387.220 €

42, avenue François Cuzin
04000 DIGNE LES BAINS

Tél : 04.92.31.12.80

Fax : 04.92.31.40.09

E-mail : info@cachp04.com

Site Web : <http://www.cachp04.com>

ENTREPRISE

ASSOC. LIGUE DEL'ENSEIGNEM
9 CHEMIN DES ALPILLES
BP 9049

04991 DIGNE LES BAINS CEDEX

Forme juridique

ASS

N° de Siret

38883220600014

Régime fiscal

RN

Code activité

913E

Exercice du

01/01/2006

au

31/12/2006

Edition du

01/01/2006

au

31/12/2006

Etat exprimé en euros

ACTIF

Immobilisations nettes	634 041,71	33,56
Stocks	0,00	
Réalisable	1 147 004,60	60,71
Disponible	108 350,79	5,73
	1 889 397,10	100,00

PASSIF

Capitaux propres	15 581,13	0,82
Provisions risques et charges	322 748,48	17,08
Emprunt long et moyen terme	531 497,48	28,13
Exigible court terme	1 019 570,01	53,96
Concours bancaires courants	0,00	
	1 889 397,10	100,00

TRESORERIE

Fonds de roulement net	235 785,38
Besoin en fonds de roulement	27 434,59
	208 350,79

RESULTAT

Chiffre d'affaires	422 632,74	100,00
Marge commerciale	(645,62)	-0,15
Marge brute de production	274 640,21	64,98
Total marges	273 994,59	64,83
Autres charges externes	238 218,55	56,37
Valeur ajoutée produite	35 776,04	8,47
Subventions d'exploitation	1 284 194,69	303,86
Impôts, taxes sur rémunérations	66 879,89	15,82
Autres impôts et taxes	23 066,95	5,46
Salaires et traitements	762 271,48	180,36
Charges sociales	293 522,56	69,45
Excédent brut d'exploitation	174 229,85	41,22
Reprises sur amort. et provisions	0,00	
Autres produits gestion courante	621 375,57	147,02
Transfert charges d'exploitation	59 664,31	14,12
Dotations aux amort., dépréc. et prov.	41 393,80	9,79
Autres charges gestion courante	624 406,92	147,74
Résultat d'exploitation	189 469,01	44,83
Produits financiers	3 314,75	0,78
Charges financières	79 718,14	18,86
Produits exceptionnels	106 755,10	25,26
Charges exceptionnelles	200 249,48	47,38
Participation des salariés	0,00	
Impôts sur les bénéfices	0,00	
RESULTAT DEL'EXERCICE	19 571,24	4,63

Cabinet

CACHAUTE PROVENCE

Etats financiers au 31/12/2006

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	130 000		130 000	130 000
	Constructions	492 787	27 060	465 728	438 242
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	22 549	54 865	(32 316)	7 270
	Autres immobilisations corporelles	132 602	99 027	33 574	28 007
	Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	26 968		26 968	7 564	
Autres immobilisations financières	10 088		10 088	10 088	
TOTAL (I)	814 994	180 952	634 042	621 172	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				778
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	137 896		137 896	103 006
	Autres créances	900 070		900 070	719 168
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000		
Disponibilités	108 351		108 351	352 236	
Charges constatées d'avance	9 038		9 038	26 513	
TOTAL (II)	1 255 355		1 255 355	1 201 701	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	2 070 349	180 952	1 889 397	1 822 873	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

37 056

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

		31/12/2006	31/12/2005
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	77 556	74 056
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	21 230	17 730
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(90 546)	(11 116)
	Résultat de l'exercice	19 571	(79 430)
	Total des fonds propres	6 581	(16 490)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 000		
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	9 000		
Total des fonds associatifs	15 581	(16 490)	
Provisions	Provisions pour risques	322 748	226 725
	Provisions pour charges		
Total des provisions	322 748	226 725	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	620 112	563 911
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés	620 112	563 911	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	531 497	542 602
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 511	66 167
	Dettes fiscales et sociales	162 064	129 718
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		20 298	
Autres dettes	67 211	162 825	
Produits constatés d'avance	112 672	127 118	
Total des dettes	930 956	1 048 728	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 889 397	1 822 873	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	19 571,24	(79 430,33)	
(1) Dont à moins d'un an	930 956	564 456	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2006 31/12/2006	12 mois	01/01/2005 31/12/2005	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	634 042	<i>33,56</i>	621 172	<i>34,08</i>	12 870	<i>2,07</i>
Terrains	130 000	<i>6,88</i>	130 000	<i>7,13</i>		
TERRAINS NUS	130 000	<i>6,88</i>	130 000	<i>7,13</i>		
Constructions	465 728	<i>24,65</i>	438 242	<i>24,04</i>	27 486	<i>6,27</i>
BATIMENTS	255 490	<i>13,52</i>	255 490	<i>14,02</i>		
AGENC.AMENAG.CONSTRUCTIONS	237 297	<i>12,56</i>	232 346	<i>12,75</i>	4 952	<i>2,13</i>
AMORT.BATIMENTS	(27 060)	<i>-1,43</i>	(25 535)	<i>-1,40</i>	(1 524)	<i>-5,97</i>
AMORT.AGENC.AMEN.CONSTRUCTIONS			(24 059)	<i>-1,32</i>	24 059	<i>100,00</i>
Installations techniques, matériel et outillage	(32 316)	<i>-1,71</i>	7 270	<i>0,40</i>	(39 587)	<i>-544,50</i>
MATERIEL SPECTACLES	1 826	<i>0,10</i>	1 826	<i>0,10</i>		
MATERIEL EDUCATIF SCOLAIRE	434	<i>0,02</i>	3 483	<i>0,19</i>	(3 049)	<i>-87,53</i>
MATERIEL AUDIOVISUEL	9 246	<i>0,49</i>	3 376	<i>0,19</i>	5 870	<i>173,85</i>
MATERIEL EDUCATIF GENERAL	256	<i>0,01</i>	256	<i>0,01</i>		
MATERIEL AUDIO.FORMATION	10 786	<i>0,57</i>	10 786	<i>0,59</i>		
AMORT.MAT.SPECTACLES	(1 702)	<i>-0,09</i>	(1 370)	<i>-0,08</i>	(332)	<i>-24,26</i>
AMORT.MAT.EDUC.SCOLAIRE	(43 141)	<i>-2,28</i>	(3 483)	<i>-0,19</i>	(39 657)	<i>N/S</i>
AMORT.MAT.AUDIOVISUEL	(2 258)	<i>-0,12</i>	(3 376)	<i>-0,19</i>	1 118	<i>33,12</i>
AMORT.MAT.EDUC.ADMINISTRATI	(256)	<i>-0,01</i>	(256)	<i>-0,01</i>		
AMORT. MAT. AUDIO. FORMAT	(7 508)	<i>-0,40</i>	(3 973)	<i>-0,22</i>	(3 536)	<i>-89,00</i>
Autres immobilisations corporelles	33 574	<i>1,78</i>	28 007	<i>1,54</i>	5 567	<i>19,88</i>
MATERIEL TRANSPORT	18 014	<i>0,95</i>	21 368	<i>1,17</i>	(3 354)	<i>-15,70</i>
MAT.BUREAU ADMINISTRATIF	5 342	<i>0,28</i>	5 836	<i>0,32</i>	(494)	<i>-8,46</i>
MAT.BUREAU FORMATION	6 075	<i>0,32</i>	6 075	<i>0,33</i>		
MAT.BUREAU APP MANOSQUE	1 241	<i>0,07</i>	1 241	<i>0,07</i>		
MOBILIER ADMINISTRATIF	3 810	<i>0,20</i>	7 027	<i>0,39</i>	(3 217)	<i>-45,78</i>
MOBILIER FORMATION	21 818	<i>1,15</i>	21 818	<i>1,20</i>		
MOBILIER APP.MANOSQUE	3 357	<i>0,18</i>	3 357	<i>0,18</i>		
MOBILIER APP DIGNE	626	<i>0,03</i>	626	<i>0,03</i>		
MOBILIER VIE ASSOCIATIVE	713	<i>0,04</i>	713	<i>0,04</i>		
MATERIEL INFOR.ADMINISTRATIF	9 268	<i>0,49</i>	11 967	<i>0,66</i>	(2 699)	<i>-22,55</i>
MATERIEL INFOR.FORMATION	41 609	<i>2,20</i>	32 178	<i>1,77</i>	9 432	<i>29,31</i>
MAT. INFOR. APP MANOSQUE	9 080	<i>0,48</i>	9 080	<i>0,50</i>		
MAT. INFOR. APP DIGNE	1 988	<i>0,11</i>	1 988	<i>0,11</i>		
MAT. INFOR. VACANCES	983	<i>0,05</i>			983	
MAT. INFOR. CULTUREL	2 597	<i>0,14</i>	3 958	<i>0,22</i>	(1 361)	<i>-34,38</i>
MATERIEL INFORM.AFFILIATION	983	<i>0,05</i>			983	
MAT. INFOR. VIE ASSOCIATIVE	2 186	<i>0,12</i>	1 860	<i>0,10</i>	326	<i>17,55</i>
MAT.INFORMATIQUE EOEP			1 087	<i>0,06</i>	(1 087)	<i>-100,00</i>
LOGICIELS APP MANOSQUE	83		83			
LOGICIELS ADMINISTRATIFS	625	<i>0,03</i>	625	<i>0,03</i>		
MOBILIER CULTURE	2 204	<i>0,12</i>	2 204	<i>0,12</i>		
AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(3 573)	<i>-0,19</i>	(14 376)	<i>-0,79</i>	10 803	<i>75,15</i>
AMORT.MAT.BUR.ADMINISTRATIF	(5 342)	<i>-0,28</i>	(5 789)	<i>-0,32</i>	447	<i>7,71</i>
AMORT.MAT.BUR.FORMATION	(6 075)	<i>-0,32</i>	(5 666)	<i>-0,31</i>	(409)	<i>-7,22</i>
AMORT.MAT.BUR.APP.MANOSQUE	(1 241)	<i>-0,07</i>	(1 126)	<i>-0,06</i>	(115)	<i>-10,22</i>
AMORT.MOB.ADMINISTRATIF	(3 810)	<i>-0,20</i>	(7 027)	<i>-0,39</i>	3 217	<i>45,78</i>
AMORT.MOB.FORMATION	(18 197)	<i>-0,96</i>	(16 905)	<i>-0,93</i>	(1 292)	<i>-7,64</i>
AMORT.MOB.APP MANOSQUE	(3 299)	<i>-0,17</i>	(3 149)	<i>-0,17</i>	(150)	<i>-4,77</i>
AMORT.MOB.APP DIGNE	(626)	<i>-0,03</i>	(588)	<i>-0,03</i>	(38)	<i>-6,46</i>
AMORT. MOBILIER VIE ASSOC	(713)	<i>-0,04</i>	(603)	<i>-0,03</i>	(110)	<i>-18,19</i>
AMORT.MAT.INFORM.ADMIN.	(8 276)	<i>-0,44</i>	(8 318)	<i>-0,46</i>	43	<i>0,51</i>
AMORT.INFORM.FORMATION	(33 526)	<i>-1,77</i>	(29 285)	<i>-1,61</i>	(4 241)	<i>-14,48</i>
AMORT.MAT.INFOR.MANOSQUE	(6 426)	<i>-0,34</i>	(4 241)	<i>-0,23</i>	(2 184)	<i>-51,50</i>
AMORT.INFOR.DIGNE	(1 988)	<i>-0,11</i>	(1 988)	<i>-0,11</i>		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2006	12	01/01/2005	12	Variations	%
	31/12/2006	mois	31/12/2005	mois		
AMORT.MAT.IFORM.VACANCES	(225)	-0,01			(225)	
AMORT.MAT.INFOR. CULTURELS	(2 534)	-0,13	(3 476)	-0,19	942	27,11
AMORT.MAT.INFORM.AFFILIATION	(225)	-0,01			(225)	
AMORT.MAT.INFOR.VIE ASSOCIAT.	(778)	-0,04	(1 173)	-0,06	394	33,63
AMORT.MAT.INFORM. EOEP	(1 027)	-0,05	(664)	-0,04	(362)	-54,55
AMORT.LOGICIELS MANOSQUE	(45)		(45)			
AMORT.LOGICIELS ADMINISTRATIF	(625)	-0,03	(625)	-0,03		
AMORT.MOBILIER CULTURE	(480)	-0,03	(39)		(441)	N/S
Prêts	26 968	1,43	7 564	0,41	19 404	256,52
PRETS SALARIES EFF.CONSTRUC			2 648	0,15	(2 648)	-100,00
PRETS GIC EFF.CONSTRUCTION	26 968	1,43	4 916	0,27	22 052	448,59
Autres immobilisations financières	10 088	0,53	10 088	0,55		
DEPOTS & CAUTIONS VERSES	10 088	0,53	10 088	0,55		
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 255 355	66,44	1 201 701	65,92	53 654	4,46
Matières premières, approvisionnements			778	0,04	(778)	-100,00
STOCK MATERIEL CRIDOC			778	0,04	(778)	-100,00
Créances clients et comptes rattachés	137 896	7,30	103 006	5,65	34 889	33,87
CLIENTS DIVERS	137 896	7,30	103 006	5,65	34 889	33,87
Autres créances	900 070	47,64	719 168	39,45	180 903	25,15
FRS IMMOBILISATIONS	227	0,01			227	
PERSONNEL AVANCES	648	0,03	368	0,02	280	76,09
COMMUNES SUBV. A RECEVOIR	125 600	6,65			125 600	
JEUNESSE & SPORTS/SUBV.A RECEV	4 876	0,26	8 000	0,44	(3 124)	-39,05
AUTRES SUBV. A RECEVOIR	12 365	0,65	9 513	0,52	2 853	29,99
DEPARTEMENT SUBV. A RECEVOIR	2 280	0,12	2 280	0,13		
EUROPE SUBV.A RECEVOIR	4 930	0,26	19 675	1,08	(14 745)	-74,94
DRTEFP SUBV. A RECEVOIR FSE	214 651	11,36	136 321	7,48	78 330	57,46
DRTEFP SUBV. A RECEVOIR ETAT	33 839	1,79			33 839	
PREF. / ETAT SUBV. A RECEVOIR	5 500	0,29			5 500	
REGION SUBV. A RECEVOIR FORMAT	361 309	19,12	507 404	27,84	(146 095)	-28,79
REGION SUBV. A RECEVOIR	75 775	4,01			75 775	
REGION SUBV. EQUIPT A RECEVOIR	500	0,03	4 732	0,26	(4 232)	-89,43
MOUVEMENTS FINANCIERS APAC	459	0,02	666	0,04	(208)	-31,18
PRODUITS A RECEVOIR	57 111	3,02	30 208	1,66	26 903	89,06
Valeurs mobilières de placement	100 000	5,29			100 000	
BONS TRESOR & BONS CAISSE	100 000	5,29			100 000	
Disponibilités	108 351	5,73	352 236	19,32	(243 885)	-69,24
CREDIT MUTUEL	38 521	2,04	258 657	14,19	(220 137)	-85,11
CAISSE EPARGNE	551	0,03	538	0,03	13	2,44
CREDIT MUTUEL LIVRET	57 966	3,07	77 464	4,25	(19 498)	-25,17
CREDIT MUTUEL FORMATION	1 529	0,08	21		1 508	N/S
CREDIT MUTUEL CULTURE	797	0,04	555	0,03	243	43,80
CCP	8 457	0,45	15 000	0,82	(6 543)	-43,62
CAISSE MANOSQUE	52				51	N/S
CAISSE IOD	478	0,03			478	
Charges constatées d'avance	9 038	0,48	26 513	1,45	(17 475)	-65,91
CHARG.CONSTATEES D'AVANCE	9 038	0,48	26 513	1,45	(17 475)	-65,91

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

01/01/2006 12
31/12/2006 mois01/01/2005 12
31/12/2005 mois

Variations %

TOTAL DUBILANACTIF**1 889 397** 100,00**1 822 873** 100,00**66 524** 3,65

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2006 31/12/2006	12 mois	01/01/2005 31/12/2005	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	15 581	0,82	(16 490)	-0,90	32 071	194,49
Total des fonds propres	6 581	0,35	(16 490)	-0,90	23 071	139,91
Fonds associatif sans droit de reprise	77 556	4,10	74 056	4,06	3 500	4,73
FONDS ASSOCIATIFS	56 326	2,98	56 326	3,09		
SUB INVEST AFFECTES BIENS RENO	21 230	1,12	17 730	0,97	3 500	19,74
Report à nouveau	(90 546)	-4,79	(11 116)	-0,61	(79 430)	-714,55
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(90 546)	-4,79	(11 116)	-0,61	(79 430)	-714,55
Résultat	19 571	1,04	(79 430)	-4,36	99 002	124,64
Total des autres fonds associatifs	9 000	0,48			9 000	
Subventions investissement	9 000	0,48			9 000	
SUBVENTION EQUIP.REGION	10 000	0,53			10 000	
SUBV.REGION INSCR.RESULTAT	(1 000)	-0,05			(1 000)	
TOTAL III - Total des Provisions	322 748	17,08	226 725	12,44	96 024	42,35
Provisions pour risques	322 748	17,08	226 725	12,44	96 024	42,35
PROV/AMENDES ET PENALITES	66 113	3,50	96 932	5,32	(30 820)	-31,79
PROVISION RISQUES & CHARGES	256 636	13,58	129 792	7,12	126 844	97,73
Total des Fonds dédiés	620 112	32,82	563 911	30,94	56 201	9,97
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	620 112	32,82	563 911	30,94	56 201	9,97
FONDS DEDIES	620 112	32,82	563 911	30,94	56 201	9,97
TOTAL IV - Total des dettes	930 956	49,27	1 048 728	57,53	(117 772)	-11,23
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	531 497	28,13	542 602	29,77	(11 104)	-2,05
EMPRUNT SOUSTRE	16 492	0,87	18 793	1,03	(2 301)	-12,24
EMPRUNT LOCAUX	499 498	26,44	517 128	28,37	(17 630)	-3,41
EMPRUNT VEHICULES	15 507	0,82	6 681	0,37	8 827	132,12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 511	3,04	66 167	3,63	(8 656)	-13,08
FOURNISSEURS	57 511	3,04	66 167	3,63	(8 656)	-13,08
Dettes fiscales et sociales	162 064	8,58	129 718	7,12	32 346	24,94
REMUNERATIONS DUES	1 463	0,08			1 463	
PROV.POUR CONGES PAYES	65 001	3,44	71 861	3,94	(6 860)	-9,55
COTIS.SECU.SOCIALE	30 564	1,62	25 998	1,43	4 566	17,56
COTIS.SECU.SOCIALE ARTISTES			132	0,01	(132)	-100,00
COTIS.ASSEDIC	4 649	0,25	3 930	0,22	719	18,30
COTIS.RETR.OUVRIERS	26 305	1,39	21 708	1,19	4 597	21,18
COTIS.RETR.CADRES	1 803	0,10	1 314	0,07	489	37,21
COTIS.CONGES SPECTACLES	45		562	0,03	(517)	-91,99
ASSEDIC GARP			35		(35)	-100,00
AFDAS	134	0,01	183	0,01	(49)	-26,78
CENTRE MEDICAL LA BOURSE	24		33		(9)	-27,63
CHARG.SOC.S/CONGES A PAYER	27 885	1,48			27 885	
AUTRES IMPOTS & TAXES	4 191	0,22	3 962	0,22	229	5,78

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2006 31/12/2006	12 mois	01/01/2005 31/12/2005	12 mois	Variations	%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			20 298	<i>1,11</i>	(20 298)	<i>-100,00</i>
FRS IMMOBILISATIONS			20 298	<i>1,11</i>	(20 298)	<i>-100,00</i>
Autres dettes	67 211	<i>3,56</i>	162 825	<i>8,93</i>	(95 614)	<i>-58,72</i>
DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS	2 381	<i>0,13</i>	119 571	<i>6,56</i>	(117 190)	<i>-98,01</i>
CHARGES A PAYER	64 830	<i>3,43</i>	43 254	<i>2,37</i>	21 575	<i>49,88</i>
Produits constatés d'avance	112 672	<i>5,96</i>	127 118	<i>6,97</i>	(14 445)	<i>-11,36</i>
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	112 672	<i>5,96</i>	127 118	<i>6,97</i>	(14 445)	<i>-11,36</i>
Total du passif	1 889 397	<i>100,00</i>	1 822 873	<i>100,00</i>	66 524	<i>3,65</i>

Etats financiers au 31/12/2006

Compte de résultat

Compte de Fonctionnement et de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

12 mois

12 mois

		31/12/2006	31/12/2005
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	132	85
	Prestations de services	422 500	318 776
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 284 195	1 077 041
	Dons	2 515	1 770
	Cotisations	60 243	58 938
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	59 664	47 197
	Autres produits		
	Total des produits de fonctionnement	1 829 249	1 503 808
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats		
	Variation de stock	778	(4)
	Autres achats et charges externes	386 079	413 553
	Impôts, taxes et versements assimilés	89 947	63 911
	Rémunération du personnel	762 271	618 528
	Charges sociales	293 523	249 103
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	41 394	27 978
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	58 576	50 006
		Total des charges de fonctionnement	1 632 567
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	196 682	80 732
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3 315	2 994
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	25 438	5 393
	2 - RESULTAT FINANCIER	(22 123)	(2 399)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	174 559	78 333
Charges financières	Produits exceptionnels	106 755	167 372
	Charges exceptionnelles	200 249	254 751
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(93 494)	(87 379)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	558 618	493 525
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	620 112	563 911
	TOTAL DES PRODUITS	2 497 937	2 167 699
	TOTAL DES CHARGES	2 478 366	2 247 130
	EXCEDENT ou INSUFFISANCE	19 571	(79 430)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2006 31/12/2006	12 mois	01/01/2005 31/12/2005	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	1 829 249	100,00	1 503 808	100,00	325 442	21,64
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	132	0,01	85	0,01	47	55,18
70710000 VENTES MARCHANDISES	132	0,01	85	0,01	47	55,18
Prestations de services	422 500	23,10	318 776	21,20	103 724	32,54
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	3 150	0,17	2 133	0,14	1 017	47,71
70610000 PRODUITS DES FORMATIONS	209 046	11,43	178 406	11,86	30 639	17,17
70620000 PRODUITS DES SEJOURS	97 527	5,33	65 670	4,37	31 857	48,51
70630000 PRODUITS ACTIONS CULTURELLES	58 648	3,21	61 495	4,09	(2 848)	-4,63
70640000 PRODUITS D'ACTIVITES MJ VOLX	8 572	0,47			8 572	
70820000 COMMISSIONS & COURTAGES	2 450	0,13	2 577	0,17	(127)	-4,92
70830000 LOCATIONS DIVERSES	9 701	0,53	5 677	0,38	4 024	70,88
70831000 LOCATIONS DIVERS MATERIELS	153	0,01			153	
70840000 MISE A DISPOSIT. PERS.FACTUREE	24 056	1,32			24 056	
70841000 MISE A DISP.PERS.FACTUREE EF	6 691	0,37			6 691	
70883000 MANIFESTATIONS DIVERSES	2 507	0,14	2 818	0,19	(311)	-11,04
Subventions d'exploitation	1 284 195	70,20	1 077 041	71,62	207 154	19,23
74130000 DEPARTEMENT			8 385	0,56	(8 385)	-100,00
74140000 COMMUNES SUBV. FONCTION.	5 622	0,31	18 219	1,21	(12 597)	-69,14
74240000 COMMUNES SUBV. S/ACTIONS	197 737	10,81			197 737	
74272000 DRTE / FORMATION PROF.	239 424	13,09	307 998	20,48	(68 574)	-22,26
74273000 DDTE / FORMATION PROF.			3 332	0,22	(3 332)	-100,00
74275000 PREFECTURE / ETAT	27 975	1,53	2 775	0,18	25 200	908,11
74277000 FONDS D'ACTIONS SOCIALES	2 000	0,11			2 000	
74278000 REGION	573 424	31,35	512 713	34,09	60 712	11,84
74280000 ETAT / DRASS			2 000	0,13	(2 000)	-100,00
74281000 JEUNESSE ET SPORT / ETAT	7 876	0,43	2 007	0,13	5 869	292,43
74282000 AUTRES SUBVENTIONS	16 994	0,93	52 739	3,51	(35 745)	-67,78
74283000 DEPARTEMENT	29 880	1,63	15 530	1,03	14 350	92,40
74284000 SUBVENTION EUROPE	9 020	0,49			9 020	
74571000 LFEEP	89 348	4,88	89 348	5,94		
74572000 CNASEA	15 430	0,84	16 374	1,09	(944)	-5,76
74574000 FONJEP	21 783	1,19	14 522	0,97	7 261	50,00
74772000 MAD EDUCATION	47 681	2,61	31 099	2,07	16 582	53,32
Dons	2 515	0,14	1 770	0,12	745	42,09
75410000 QUINZAINE ECOLE PUBLIQUE	2 515	0,14	1 770	0,12	745	42,09
Cotisations	60 243	3,29	58 938	3,92	1 304	2,21
75620000 AFFILIATIONS	5 780	0,32	5 665	0,38	115	2,03
75621000 AFFILIATIONS UFOLEP	4 840	0,26	5 148	0,34	(308)	-5,97
75622000 AFFILIATIONS USEP	963	0,05	986	0,07	(24)	-2,40
75641000 CARTES USEP	23 680	1,29	22 797	1,52	883	3,87
75642000 LICENCES UFOLEP	16 939	0,93	18 248	1,21	(1 310)	-7,18
75643000 CARTES FOL INDIVIDUELLES	28		46		(18)	-39,69
75644000 CARTES FOL ASSOCIATIVES	7 135	0,39	5 844	0,39	1 292	22,10
75646000 VISASACEM	185	0,01	155	0,01	30	19,35
75647000 ABONNEMENT ASSOCIATIF	100	0,01	50		50	100,00
75648000 ADHESION MJ VOLX	594	0,03			594	
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	59 664	3,26	47 197	3,14	12 467	26,41
79100000 TRANSF.CHARG.EXPLOITATION	19 826	1,08	9 659	0,64	10 167	105,26
79130000 TRANSF.CHARG.AFFRANCHISSEMENTS	3 615	0,20	5 632	0,37	(2 017)	-35,81
79131000 TRANSF.CHARG.TELEPHONES	783	0,04	509	0,03	274	53,79
79132000 TRANSF.CHARG.FRAIS GENERAUX	33 298	1,82	28 812	1,92	4 486	15,57
79133000 TRANSF.CHARG.FRAIS DIVERS	572	0,03	1 101	0,07	(529)	-48,04
79170000 TRANSF.CHARG.VEHICULES			54		(54)	-100,00

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

		01/01/2006 31/12/2006	12 mois	01/01/2005 31/12/2005	12 mois	Variations	%
79180000	TRANSF.CHARG.PHOCOPIES	1 570	0,09	1 430	0,10	139	9,74
Total des charges de fonctionnement		1 632 567	89,25	1 423 075	94,63	209 492	14,72
Variation de stock		778	0,04	(4)		782	N/S
60370000	VARIATION STOCK M/SES	778	0,04	(4)		782	N/S
Autres achats et charges externes		386 079	21,11	413 553	27,50	(27 474)	-6,64
60400000	ACHATS ETUDES PREST. SERVICES	14		14		14	
60410000	PRESTATIONS DE FORMATION	3 796	0,21	9 152	0,61	(5 356)	-58,52
60411000	PRESTATIONS CULTURELLES	34 393	1,88	45 232	3,01	(10 839)	-23,96
60411100	PRESTATIONS SUR SEJOURS	4 517	0,25	2 941	0,20	1 575	53,56
60412000	PRESTATION D'ANIMATION	7 773	0,42	7 773		7 773	
60430000	LOCATION DE MATERIEL	12 402	0,68	11 639	0,77	764	6,56
60440000	TRANSPORTS	4 325	0,24	3 365	0,22	961	28,55
60450000	PRESTATIONS HOTEL/RESTAURANT	79 890	4,37	55 023	3,66	24 867	45,19
60460000	ASSURANCES	594	0,03	532	0,04	62	11,59
60480000	DIVERS	155	0,01	125	0,01	30	24,22
60610000	FOURNITURES NON STOCKABLES	113	0,01	73		41	55,96
60611000	ELECTRICITE	10 001	0,55	8 100	0,54	1 901	23,47
60612000	EAU	957	0,05	1 275	0,08	(318)	-24,93
60613000	COMBUSTIBLE	1 182	0,06	607	0,04	575	94,76
60620000	PRODUITS D'ENTRETIEN	1 340	0,07	890	0,06	450	50,51
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 882	0,32	3 585	0,24	2 297	64,07
60641000	FOURN.ADM.PHOCOPIES	2 607	0,14	2 053	0,14	554	26,96
60660000	CARBURANTS	4 267	0,23	2 123	0,14	2 145	101,04
60670000	ALIMENTATION	342	0,02	186	0,01	156	83,57
60680000	AUTRES MAT.& FOURNITURES	18 378	1,00	13 201	0,88	5 177	39,22
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	22 604	1,24	53 023	3,53	(30 419)	-57,37
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	8 185	0,45	10 212	0,68	(2 027)	-19,85
61400000	CHARGES LOCATIVES			10 528	0,70	(10 528)	-100,00
61520000	ENTR.REP.IMMEUBLES	2 893	0,16	6 281	0,42	(3 388)	-53,94
61530000	NETTOYAGES DES LOCAUX	2 754	0,15	1 667	0,11	1 087	65,21
61540000	ENTR.REPAR.VEHICULES	1 054	0,06	477	0,03	576	120,73
61550000	ENTR.REP.BIENS MOBILIERES	1 802	0,10	80	0,01	1 722	N/S
61560000	MAINTENANCE	4 292	0,23	7 349	0,49	(3 058)	-41,61
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	1 332	0,07	800	0,05	533	66,61
61640000	ASSURANCES VEHICULES	1 209	0,07	1 330	0,09	(120)	-9,06
61680000	ASSURANCES MAT.& MOBILIERES	1 018	0,06	823	0,05	195	23,70
61690000	ASSURANCES LOCAUX	1 495	0,08	894	0,06	600	67,16
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	1 034	0,06	740	0,05	294	39,74
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	8 711	0,48	5 727	0,38	2 984	52,10
61840000	FRAIS FORMATION PERSONNEL	1 158	0,06	637	0,04	521	81,67
61850000	FRAIS COLLOQ.SEMIN.CONF.	2 750	0,15	4 403	0,29	(1 653)	-37,54
62115000	VALORISATION FONCTIONNAIRES	47 681	2,61	31 099	2,07	16 582	53,32
62260000	HONORAIRES	20 434	1,12	17 061	1,13	3 373	19,77
62261000	HONORAIRES FORMATION	2 228	0,12	3 202	0,21	(974)	-30,42
62270000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	12		31 675	2,11	(31 663)	-99,96
62310000	ANNONCES & INSERTIONS	373	0,02	42		332	797,67
62360000	CATALOGUES & ABONNEMENTS	1 783	0,10	2 530	0,17	(746)	-29,50
62510000	VOYAGES & DEPLACEMENTS	23 816	1,30	20 401	1,36	3 415	16,74
62511000	DEPLAC. UT. VEHICULES FOL	141	0,01			141	
62550000	FRAIS DE DEMENAGEMENT			5 262	0,35	(5 262)	-100,00
62570000	RECEPTIONS	4 230	0,23	440	0,03	3 790	861,51
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	13 596	0,74	15 310	1,02	(1 715)	-11,20
62650000	TELEPHONES	14 145	0,77	14 315	0,95	(170)	-1,19
62780000	AUTRES FRAIS & COMMISSIONS	569	0,03	5 335	0,35	(4 766)	-89,34
62810000	CONCOURS DIVERS (COT.)	1 852	0,10	1 809	0,12	43	2,38
Impôts, taxes, versements assimilés		89 947	4,92	63 911	4,25	26 036	40,74
63110000	TAXES S/SALAIRES	13 186	0,72	10 764	0,72	2 421	22,49

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2006 31/12/2006	12 mois	01/01/2005 31/12/2005	12 mois	Variations	%
63112000	TAXES S/SALAIRES FORMATION	4 860	0,27	3 448	0,23	1 412	40,96
63113000	TAXES S/SAL. FORM. PERM.	22 968	1,26	20 908	1,39	2 060	9,85
63114000	TAXES S/SALAIRES ADM. FORM.	10 495	0,57	8 356	0,56	2 139	25,60
63115000	TAXES S/SALAIRES MAD. AI	897	0,05			897	
63330000	PARTICIP.FORMATION CONTINUE	14 011	0,77	8 161	0,54	5 850	71,68
63331000	AFDAS	134	0,01	192	0,01	(58)	-30,21
63340000	PARTICIP.EFFORT CONSTRUCTION	330	0,02	2 782	0,18	(2 452)	-88,14
63510000	REDEVANCE AUDIOVISUEL	116	0,01	116	0,01		
63512000	TAXES FONCIERES	22 316	1,22	9 184	0,61	13 132	142,98
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	80				80	
63514000	TAXES S/VEHICULES (VIGNETTE)	555	0,03			555	
Rémunération du personnel		762 271	41,67	618 528	41,13	143 744	23,24
64110000	SALAIRES	198 519	10,85	160 123	10,65	38 396	23,98
64112000	SALAIRES APPOINT FORM.	74 294	4,06	53 628	3,57	20 666	38,54
64113000	SAL. APPOINT. FORM. PER.	311 361	17,02	290 044	19,29	21 317	7,35
64114000	SALAIRES APPOINT ADM FORM	143 174	7,83	115 578	7,69	27 596	23,88
64115000	SALAIRES APPOINT MAD. AI	18 353	1,00			18 353	
64120000	PROVISION CONGES PAYES	14 960	0,82	(1 249)	-0,08	16 209	N/S
64140000	INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	1 610	0,09	404	0,03	1 207	299,07
Charges sociales		293 523	16,05	249 103	16,56	44 419	17,83
64510000	COT. URSSAF	47 810	2,61	40 482	2,69	7 329	18,10
64511000	COT. URSSAF ARTISTES	1 483	0,08	2 404	0,16	(921)	-38,30
64512000	COT. URSSAF FORMATEURS	17 921	0,98	12 974	0,86	4 947	38,13
64513000	COT. URSSAF FORM PERM	83 437	4,56	78 685	5,23	4 752	6,04
64514000	COT. URSSAF ADM FORM	38 184	2,09	31 449	2,09	6 735	21,41
64515000	COT. URSSAF MAD. AI	734	0,04			734	
64531000	COT. RETRAITES OUVRIERS	14 108	0,77	11 535	0,77	2 574	22,31
64531200	COT. RET. OUV. FORM.	5 180	0,28	3 678	0,24	1 503	40,86
64531300	COT. RET. OUV. FORM. PERM	24 311	1,33	22 243	1,48	2 068	9,30
64531400	COT. RET. OUV. ADM FORM.	11 118	0,61	8 890	0,59	2 228	25,07
64531500	COT. RET. OUV. MAD. AI	998	0,05			998	
64532000	COT. RETRAITES CADRES	798	0,04	669	0,04	130	19,36
64532200	COT. RET. CADRES FORM.	293	0,02	183	0,01	110	60,02
64532300	COT. RET. CADRES FORM. P	1 414	0,08	1 303	0,09	111	8,51
64532400	COT. RET. CAD. ADM FORM.	646	0,04	521	0,03	124	23,87
64541000	GRISS ARTISTES SPECTACLES	309	0,02	489	0,03	(180)	-36,78
64541100	CONGES SPECTACLES	899	0,05	1 320	0,09	(421)	-31,89
64542000	CENTRE D'ANNECY	407	0,02	643	0,04	(237)	-36,81
64543000	CENTRE MEDICAL LA BOURSE	24		35		(11)	-31,65
64544100	COT. ASSEDIC FOL	7 753	0,42	6 544	0,44	1 209	18,48
64544200	COT. ASSEDIC FORMATEURS	2 890	0,16	2 108	0,14	782	37,09
64544300	COT. ASSEDIC FORM. PERM.	13 538	0,74	12 702	0,84	836	6,58
64544400	COT. ASSEDIC ADM FORM	6 194	0,34	5 077	0,34	1 117	22,00
64544500	COT. ASSEDIC MAD. AI	724	0,04			724	
64550000	COT.ORG.SOC./CONGES PAYES	6 065	0,33	(172)	-0,01	6 237	N/S
64720000	VERST. COMITES D'ENTREPRISES	3 057	0,17	3 069	0,20	(12)	-0,38
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	3 227	0,18	2 273	0,15	954	41,95
Dotation aux amortissements		41 394	2,26	27 978	1,86	13 415	47,95
68112000	DOT.AMORT.IMMOB.CORP.	41 394	2,26	27 978	1,86	13 415	47,95
Autres charges		58 576	3,20	50 006	3,33	8 570	17,14
65160000	DROITS D'AUTEURS	2 032	0,11	1 229	0,08	803	65,36
65410000	QUINZAINE ECOLE PUBLIQUE	2 264	0,12	1 593	0,11	671	42,09
65510000	LFEFP AFFILIATIONS - ADHESIONS	9 539	0,52	9 326	0,62	213	2,28
65530000	APAC - TGA/TLE	15 021	0,82	13 603	0,90	1 418	10,43
65540000	APAC GAP	4 431	0,24	4 958	0,33	(527)	-10,62
65550000	USEP - AFFILIATIONS ADHESIONS	14 795	0,81	10 569	0,70	4 226	39,98
65560000	UFLOLEP-AFFILIATIONS ADHESIONS	10 494	0,57	8 728	0,58	1 766	20,24

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2006 31/12/2006	12 mois	01/01/2005 31/12/2005	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	196 682	10,75	80 732	5,37	115 950	143,62
RESULTAT FINANCIER	(22 123)	-1,21	(2 399)	-0,16	(19 724)	-822,13
Intérêts et produits financiers	3 315	0,18	2 994	0,20	320	10,70
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 315	0,18	2 994	0,20	320	10,70
Intérêts et charges financières	25 438	1,39	5 393	0,36	20 044	371,64
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS	21 916	1,20	5 393	0,36	16 522	306,35
66188000 INTERETS DETTES DIVERSES	3 522	0,19			3 522	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	174 559	9,54	78 333	5,21	96 226	122,84
Produits exceptionnels	106 755	5,84	167 372	11,13	(60 617)	-36,22
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 675	0,09	8 692	0,58	(7 017)	-80,73
77200000 PRODUITS S/EXERC. ANTERIEURS	17 390	0,95	5 431	0,36	11 960	220,23
77520000 PRODUITS CESSIONS ELEM. ACTIF	12 400	0,68			12 400	
77700000 QUOTE-PART SUBV.INVEST.	1 000	0,05			1 000	
78750000 REPRISE S/PROV.RISQ.& CHARG	74 290	4,06	123 582	8,22	(49 292)	-39,89
78760000 REPRISE PROV.DEPREC.EXCEPT.			29 667	1,97	(29 667)	-100,00
Charges exceptionnelles	200 249	10,95	254 751	16,94	(54 501)	-21,39
67120000 PENALITES & AMENDES	13 285	0,73	1 398	0,09	11 887	850,27
67140000 CREANCES IRRECOUVRABLES	6 451	0,35	10 446	0,69	(3 995)	-38,24
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 049	0,06	63		986	N/S
67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	2 205	0,12	16 119	1,07	(13 914)	-86,32
67520000 Compte n° 67520000	6 945	0,38			6 945	
68750000 DOT.PROV.RISQUES & CHARGES	170 314	9,31	226 725	15,08	(56 410)	-24,88
Résultat exceptionnel	(93 494)	-5,11	(87 379)	-5,81	(6 116)	-7,00
Report des ressources non utilisées des exercices antér	558 618	30,54	493 525	32,82	65 093	13,19
78900000 REPR.RESSOURC.NON UTIL.EXE.ANT	558 618	30,54	493 525	32,82	65 093	13,19
Engagements à réaliser sur ressources affectées	620 112	33,90	563 911	37,50	56 201	9,97
68940000 ENGAG. A REAL. S/SUBVENT. ATTR	620 112	33,90	563 911	37,50	56 201	9,97
TOTAL DES PRODUITS	2 497 937	136,56	2 167 699	144,15	330 238	15,23
TOTAL DES CHARGES	2 478 366	135,49	2 247 130	149,43	231 236	10,29
Résultat	19 571	1,07	(79 430)	-5,28	99 002	124,64
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 31/12/2006

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 889 397 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 497 937 euros** et un total **charges** de **2 478 366 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **19 571 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2006** et finit le **31/12/2006**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté. Par contre en ce qui concerne les méthodes de présentation les subventions accordées pour lesquelles les charges correspondantes n'ont pas été engagées au cours de l'exercice ont été enregistrées en fonds dédiés conformément au principe comptable.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. La méthode dite par "composant" a été appliquée pour le calcul des dotations 2005.

Créances et dettes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances et les dettes ont été 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions reçues et fonds dédiés

Les subventions reçues ont été utilisées conformément à leur objet tel qu'il est précisé dans les conventions signées avec les organismes financeurs. Ces subventions sont comptabilisées en produits à la date de signature de la convention de financement.

En application des principes comptables les subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables sont maintenues au passif dans les fonds associatifs en fonction de l'analyse effectuée lors de l'attribution.

Les subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables sont enregistrées au compte 13 dès la notification de la décision d'attribution à l'association et en fonction de leur affectation aux biens. Une reprise au compte de résultat est effectuée au rythme de l'amortissement des biens.

Les fonds dédiés enregistrent la quote-part de subvention d'exploitation non utilisée à la date de clôture de l'exercice. La contre-partie de ces fonds dédiés est enregistrée en charge au poste "Engagements à réaliser sur subventions attribuées".

Provisions

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les provisions constituées au cours de l'exercice ou des exercices précédents concernent les risques, charges et litiges en cours à la date de clôture dont le dénouement interviendra au cours des exercices postérieurs à ladite date.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	130 000					130 000
	Constructions sur sol propre	255 490					255 490
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	232 346		4 952			237 297
	Instal technique, matériel outillage industriels	19 728		2 821			22 549
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	21 368		(3 354)			18 014
	Matériel de bureau, mobilier	111 721		2 867			114 588
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	770 653		7 285			777 938
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	17 653		19 404			37 056
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 653		19 404			37 056
	TOTAL	788 305		26 689			814 994

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	25 535	1 524		27 060
Instal technique, matériel outillage industriels	24 059	18 648		42 706
Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 458	27 276	27 575	12 159
Matériel de transport	14 376	(10 803)		3 573
Matériel de bureau, mobilier	90 706	4 749		95 455
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	167 134	41 394	27 575	180 952
TOTAL	167 134	41 394	27 575	180 952

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Montant des amortissem- ent à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2006
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	96 932	(30 820)		66 113
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	129 792	126 844		256 636	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	226 725	96 024		322 748
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		226 725	96 024		322 748
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			170 314	74 290	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2006	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	26 968	26 968	
	Autres immobilisations financières	10 088	10 088	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	137 896	137 896	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	648	648	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	841 626	841 626	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	57 797	57 797	
	Charges constatées d'avances	9 038	9 038	
TOTAL DES CREANCES		1 084 061	1 084 061	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		19 404		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2006	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	531 497	531 497		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	57 511	57 511		
	Personnel et comptes rattachés	66 464	66 464		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 409	91 409		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 191	4 191		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	67 211	67 211		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	732 784	732 784			
TOTAL DES DETTES		1 551 067	1 551 067		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(11 104)			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	31/12/2006	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		9 038	732 784
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		9 038	732 784

Les produits constatés d'avance concernent les recettes encaissées au cours de l'exercice se rapportant à des prestations à réaliser au cours de l'exercice suivant.