

## **LA RECHERCHE A LA DEFENSE**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

4, rue de la Michodière  
75002 PARIS

### **Rapport général du commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2006



**LA RECHERCHE A LA DEFENSE**

*Comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2006*

**Rapport général du commissaire aux comptes**

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 LA RECHERCHE A LA DEFENSE 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 conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**1. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## 2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des conventions. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies 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.

## 3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 30 novembre 2007

Le commissaire aux comptes

**F.-M. RICHARD ET ASSOCIES**

# LA RECHERCHE A LA DEFENSE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 39100480100034 - NAF : 80.3Z



## Siège Social

4, rue de la Michodière  
75002 PARIS



## COMPTES ANNUELS

**Au 31 Décembre 2006**



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes  
138, bd Haussmann - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*Société Anonyme au Capital de 1.400.000 € - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 74.1C*

## SOMMAIRE

Attestation de présentation sans observation	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Détail du bilan actif	6
Détail du bilan passif	8
Variation des produits	10
Variation des charges	11
Règles et méthodes comptables	13
Immobilisations	15
Amortissements	16
Etat des échéances, créances et dettes	17
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	18
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature	19
Détail des produits à recevoir	20
Détail des charges à payer	20
Détail des produits constatés d'avance	20
Détail des charges constatées d'avance	20
Détail des charges exceptionnelles	21
Détail des produits exceptionnels	21

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	2 714	2 619	95	302
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	263 956	208 783	55 173	87 428
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 378		11 378	11 303
<b>TOTAL (I)</b>	<b>278 048</b>	<b>211 402</b>	<b>66 646</b>	<b>99 033</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	72 060		72 060	34 877
Autres créances	4 003 728		4 003 728	1 787 231
Valeurs mobilières de placement	47 026		47 026	57 278
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	631 948		631 948	194 191
Charges constatées d'avance (3)	24 325		24 325	3 897
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 779 087</b>		<b>4 779 087</b>	<b>2 077 473</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>5 057 135</b>	<b>211 402</b>	<b>4 845 734</b>	<b>2 176 506</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an			1 508 868	753 921
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**BILAN PASSIF**

Euros

	Euros	
	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 996	12 996
Report à nouveau	120 222	15 892
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	216 643	104 330
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>349 860</b>	<b>133 217</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
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	189 060	200 450
Dettes fiscales et sociales	60 801	73 216
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	75 985	52 475
Produits constatés d'avance (1)	4 170 028	1 717 148
<b>TOTAL (V)</b>	<b>4 495 873</b>	<b>2 043 289</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>4 845 734</b>	<b>2 176 506</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	2 987 005	1 289 367
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 508 868	753 922
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		2 111 607	1 597 684
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>2 111 607</b>	<b>1 597 684</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		5 619	
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		296	75
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I)</b>	<b>2 117 522</b>	<b>1 597 760</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		1 134 166	911 558
Impôts, taxes et versements assimilés		9 886	5 110
Salaires et traitements		444 145	303 498
Charges sociales		51 110	22 694
Autres charges de personnel		191 662	161 658
Dotations aux amortissements sur immobilisations		66 691	76 993
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		309	84
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>1 897 970</b>	<b>1 481 595</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>219 552</b>	<b>116 165</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			166
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		497	294
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		398	95
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>896</b>	<b>554</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		1 292	10 203
Différences négatives de change		2 388	1 465
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>3 679</b>	<b>11 669</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>(2 783)</b>	<b>(11 115)</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>216 768</b>	<b>105 050</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		49	502
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>49</b>	<b>502</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		175	1 223
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>175</b>	<b>1 223</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>( 125)</b>	<b>( 720)</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>2 118 467</b>	<b>1 598 816</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 901 824</b>	<b>1 494 486</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>216 643</b>	<b>104 330</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>216 643</b>	<b>104 330</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature		128 872	178 971
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>128 872</b>	<b>178 971</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		128 872	178 971
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>128 872</b>	<b>178 971</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
<b>Frais d'établissement</b>			
201200	FRAIS D'ETABLISSEMENT		87 627.57
280120	AMORT.FRAIS D'ETABLISSEM.		( 87 627.57)
<b>Total</b>			
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>			
208100	LOGICIEL	2 714.39	1 964.39
280810	AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	( 2 618.96)	( 1 662.62)
<b>Total</b>		<b>95.43</b>	<b>301.77</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>		<b>95.43</b>	<b>301.77</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
218100	AAI DIVERS	8 415.15	8 415.15
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	140 445.00	130 945.00
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO.	105 397.63	150 288.59
218400	MOBILIER	9 697.85	8 649.45
281810	AMORT.AAI DIVERS	( 5 115.35)	( 3 287.36)
281820	AMORT.MATERIEL TRANSPORT	( 115 115.60)	( 69 606.89)
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	( 82 504.85)	( 131 945.46)
281840	AMORT.MOBILIER	( 6 047.04)	( 6 030.47)
<b>Total</b>		<b>55 172.79</b>	<b>87 428.01</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>55 172.79</b>	<b>87 428.01</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
<b>Autres immobilisations financières</b>			
275000	DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	11 377.89	11 303.01
<b>Total</b>		<b>11 377.89</b>	<b>11 303.01</b>
<b>Total immobilisations financières</b>		<b>11 377.89</b>	<b>11 303.01</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>		<b>66 646.11</b>	<b>99 032.79</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Créances d'exploitation</b>			
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>			
411100	MINISTERE ECO FINANCE BUD	5 980.00	11 960.00
418100	CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	66 080.32	22 916.88
<b>Total</b>		<b>72 060.32</b>	<b>34 876.88</b>
<b>Autres créances</b>			
431100	COTISATIONS CFE	224.00	
441100	CONVENT° BENIN 9ACP 001	603 801.25	611 280.02
441200	CONVENT° MADA 1 9ACP MAG6	52 681.70	113 335.40
441300	CONVENT° MADA2 9ACP MAG14	554 839.61	931 224.95
441400	CONVENT° MPI	( 179.77)	
441500	MINISTERE EMPLOI	65 502.70	93 575.28

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
441600	CONVENT° ALGERIE	2 011 824.00	
441701	CONVENT° OSCE		7 005.00
441702	KOSOVO II	587 000.00	
444000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 175.00	1 125.00
445660	TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	527.05	2 477.71
445670	CREDIT DE TVA A REPORTE	9 213.00	15 868.00
445860	TVA/FACT. NON PARVENUES	3 195.89	3 742.37
462100	CREANCES CESSIONS IMMO	( 5 030.17)	
467100	Débiteurs divers	111 301.19	7 597.39
467200	DEBITEURS DIVERS	1 034.06	
468700	DEBITEUR CREDITEUR DIVERS	5 618.63	
	<b>Total</b>	<b>4 003 728.14</b>	<b>1 787 231.12</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			
508110	FONSICAV	47 026.06	57 277.50
	<b>Total</b>	<b>47 026.06</b>	<b>57 277.50</b>
<b>Disponibilités</b>			
512100	BANQUE KOSUE	403 631.89	
512120	BANQUE HSBC	25 412.61	
512130	C.C.F		4 868.59
512140	C.D.C -404 M/724K	65 335.88	149 171.18
512144	BANQUE AFGHA 3 EUROS	19 784.94	
512146	BANQUE AFGHA 2 DOLLARS	76.01	
512147	BANQUE-MOSCOU	2.60	891.44
512155	BANQUE KOSOVO	5 986.23	575.78
512160	BANQUE BENIN CFA	11 520.75	6 645.10
512165	BANQUE ALGERIE DINARS	24 338.25	
512170	BANQUE MADA 2	18 377.92	23 188.30
512180	BANQUE MADA 1	81.39	3 049.97
512190	BANQUE MADA 2 EUROS	27 422.16	764.49
531000	CAISSE- PARIS	0.47	0.34
531100	CAISSE - MOSCOU DOLLARS	832.26	377.34
531200	CAISSE-MOSCOU ROUBLES	31.23	1.87
531300	CAISSE-MOSCOU EUROS	350.00	370.00
531400	CAISSE KOSOVO	300.43	
531500	CAISSE BENIN CFA	187.37	6.72
531550	CAISSE ALGERIE DINARS	448.25	
531600	CAISSE MADA 2	24 788.59	2 215.76
531700	CAISSE MADA 1	195.37	3.65
531800	CAISSE AFGHANISTAN DOLLAR	48.64	2 060.54
531820	CAISSE AFGHA 3 DOLLARS	2 794.30	
	<b>Total</b>	<b>631 947.54</b>	<b>194 191.07</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
486100	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	24 325.40	3 896.82
	<b>Total</b>	<b>24 325.40</b>	<b>3 896.82</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>4 779 087.46</b>	<b>2 077 473.39</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>4 779 087.46</b>	<b>2 077 473.39</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 845 733.57</b>	<b>2 176 506.18</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Réserves</b>		
Autres réserves		
106800 RESERVES ASSOCIATIVES	12 995.52	12 995.52
<b>Total</b>	<b>12 995.52</b>	<b>12 995.52</b>
<b>Total réserves</b>	<b>12 995.52</b>	<b>12 995.52</b>
Report à nouveau		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEU	120 221.92	15 891.88
<b>Total</b>	<b>120 221.92</b>	<b>15 891.88</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>216 642.83</b>	<b>104 330.04</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>349 860.27</b>	<b>133 217.44</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>349 860.27</b>	<b>133 217.44</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401030 CARTE BLEUE	54.80	754.90
401033 CULLIGAN	56.97	
401042 DHL	256.04	138.91
401052 EDGAR		275.75
401054 FOURNISSEURS DIVERS E		1 315.60
401061 FRANCE TELECOM		1 271.72
401100 FOURNISSEURS DIVERS J		339.30
401101 JPG	74.03	
401102 JM BRUNEAU	165.58	
401120 FOURNISSEURS DIVERS L	305.78	278.23
401211 SFR	110.88	48.02
401212 SOFIDEEC		7 683.10
401213 SAGEM	245.18	
401222 TONER SERVICES		64.58
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	187 790.38	188 280.08
<b>Total</b>	<b>189 059.64</b>	<b>200 450.19</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	3 900.00	1 040.37
421600 ALGERIE REMUNERATION DUE	7 781.56	
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	10 371.85	5 312.07
428600 CHARGES PERSONNEL A PAYER	36.40	
431000 URSSAF	13 758.60	10 876.00
437300 IPRIS-IPSEC	4 399.00	4 619.00
437400 ASSEDIC-GARP	2 021.00	1 941.00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 088.70	2 416.09
441900 SUBVENTION A REVERSER		27 036.00
445710 TVA COLLECTEE	11 714.56	17 295.08
447020 TAXE APPRENTISSAGE	879.12	330.00
447030 PART.FORMATION	850.42	350.00
448000 ETAT CHG.A PAY.PROD.A REC	2 000.00	2 000.00

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
	<b>Total</b>	<b>60 801.21</b>	<b>73 215.61</b>
<b>Autres dettes</b>			
411110	CLIENTS DIVERS		52 475.43
411231	UNIVERSITE CATHO LOUVAIN	75 984.90	
	<b>Total</b>	<b>75 984.90</b>	<b>52 475.43</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>			
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	4 170 027.55	1 717 147.51
	<b>Total</b>	<b>4 170 027.55</b>	<b>1 717 147.51</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>4 495 873.30</b>	<b>2 043 288.74</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 845 733.57</b>	<b>2 176 506.18</b>

## VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Prestations de services</b>				
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	2 111 607.29	1 597 233.47	514 373.82	32.2
708000 REFACTURATION		450.88	( 450.88)	- 100.0
<b>Total</b>	<b>2 111 607.29</b>	<b>1 597 684.35</b>	<b>513 922.94</b>	<b>32.2</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>	<b>2 111 607.29</b>	<b>1 597 684.35</b>	<b>513 922.94</b>	<b>32.2</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b>				
791000 TRANSFERT DE CHARGES	5 618.63		5 618.63	
<b>Total</b>	<b>5 618.63</b>		<b>5 618.63</b>	
<b>Autres produits</b>				
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	295.82	75.41	220.41	292.3
<b>Total</b>	<b>295.82</b>	<b>75.41</b>	<b>220.41</b>	<b>292.3</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>2 117 521.74</b>	<b>1 597 759.76</b>	<b>519 761.98</b>	<b>32.5</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
768800 ECARTS DE CONVERSION		165.79	( 165.79)	- 100.0
<b>Total</b>		<b>165.79</b>	<b>( 165.79)</b>	<b>- 100.0</b>
<b>Différences positives de change</b>				
766000 GAINS DE CHANGE	497.29	293.52	203.77	69.4
<b>Total</b>	<b>497.29</b>	<b>293.52</b>	<b>203.77</b>	<b>69.4</b>
<b>Produits nets sur cessions de V.M.P.</b>				
767000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	398.49	94.68	303.81	320.9
<b>Total</b>	<b>398.49</b>	<b>94.68</b>	<b>303.81</b>	<b>320.9</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>895.78</b>	<b>553.99</b>	<b>341.79</b>	<b>61.7</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
771000 PROFITS EXCEPTIONNELS	49.25		49.25	
771800 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		502.43	( 502.43)	- 100.0
<b>Total</b>	<b>49.25</b>	<b>502.43</b>	<b>( 453.18)</b>	<b>- 90.2</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>49.25</b>	<b>502.43</b>	<b>( 453.18)</b>	<b>- 90.2</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 118 466.77</b>	<b>1 598 816.18</b>	<b>519 650.59</b>	<b>32.5</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 118 466.77</b>	<b>1 598 816.18</b>	<b>519 650.59</b>	<b>32.5</b>

## VARIATION DES CHARGES

Euros

				Variation	
		31/12/2006	31/12/2005	Montant	%
		Net	Net		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Autres achats et charges externes</b>					
604000	ACHATS D'ETUDES ET DE PS	5 000.00		5 000.00	
604100	TRADUCTION,INTERPRETATION	3 000.00	15 406.00	( 12 406.00)	- 80.5
604200	REPRODUCTION,PHOTOS		5 289.94	( 5 289.94)	- 100.0
606030	FUEL		1 522.00	( 1 522.00)	- 100.0
606100	EDF GDF	1 707.70	2 019.72	( 312.02)	- 15.4
606300	FOURN.ENT/ PETIT MATERIEL	2 661.47	4 019.74	( 1 358.27)	- 33.8
606400	ACH FOURNITURES ADM	18 249.16	17 970.93	278.23	1.5
611100	FEMME DE MENAGE	11 425.00	7 153.22	4 271.78	59.7
611200	DEMENAGEMENT	3 259.67	2 915.30	344.37	11.8
611300	MISE A DISPOSITION	1 651.68	2 402.84	( 751.16)	- 31.3
611400	SOUS-TRAITANCE	18 226.11		18 226.11	
613100	LOYER - MOSCOU	5 882.81		5 882.81	
613200	LOCATION IMMOBILIERE	61 581.44	47 760.96	13 820.48	28.9
613500	LOCATION VEHICULE ET MAT.	1 814.78	2 900.30	( 1 085.52)	- 37.4
613900	GARDE MEUBLES	832.88	2 766.72	( 1 933.84)	- 69.9
614110	CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	4 546.13	4 500.56	45.57	1.0
615600	ENTRETIEN ET REPARATIONS	21 033.93	8 540.72	12 493.21	146.3
616000	ASSURANCE	6 817.68	6 086.73	730.95	12.0
618100	DOCUMENTATION-ABONNEMENT	9 432.15	1 394.78	8 037.37	576.2
622600	HONORAIRES- ASSOCIATION	523 625.88	427 801.50	95 824.38	22.4
622700	FRAIS D'ACTES		0.20	( 0.20)	- 100.0
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	1 060.29	589.83	470.46	79.8
623800	PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	291.23	33.00	258.23	782.5
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	151 262.04	124 426.90	26 835.14	21.6
625300	PER DIEM	221 121.01	153 399.55	67 721.46	44.1
625600	MISSION		2 822.18	( 2 822.18)	- 100.0
625610	ALIMENTATION	2 383.12	1 915.61	467.51	24.4
625700	RECEPTION	17 872.24	27 788.84	( 9 916.60)	- 35.7
626100	FRAIS SUR COURRIER	5 650.15	5 255.96	394.19	7.5
626200	FRAIS TELECOMMUNICATION	30 745.65	33 346.44	( 2 600.79)	- 7.8
627000	SERVICES BANCAIRES	3 032.08	1 527.17	1 504.91	98.5
	<b>Total</b>	<b>1 134 166.28</b>	<b>911 557.64</b>	<b>222 608.64</b>	<b>24.4</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
631200	TAXE APPRENTISSAGE	861.90	330.00	531.90	161.2
633300	PART.EMPL- FORM CONTINUE	728.27	292.00	436.27	149.4
635110	TAXE PROFESSIONNELLE	1 184.00	1 140.00	44.00	3.9
635120	TAXE FONCIERE	1 418.55	1 361.42	57.13	4.2
635300	TAXE D'ENREGISTREMENT		39.32	( 39.32)	- 100.0
635700	IFA	3 750.00		3 750.00	
635800	AUTRES IMPOTS ET TAXES	1 943.60	1 947.48	( 3.88)	- 0.2
	<b>Total</b>	<b>9 886.32</b>	<b>5 110.22</b>	<b>4 776.10</b>	<b>93.5</b>
<b>Salaires et traitements</b>					
641000	REMUNERATIONS PERSONNEL	313 275.94	204 387.54	108 888.40	53.3
641100	IND DE LICENCIEMENT	11 000.00		11 000.00	
641166	SALAIRES- MOSCOU	2 634.19	3 496.35	( 862.16)	- 24.7
641200	SALAIRES ASS KOS	60 133.41	57 651.78	2 481.63	4.3
641210	PROV CONGES PAYES	5 059.78	1 618.58	3 441.20	212.6
641350	SALAIRES AFGHANISTAN	104.22		104.22	
641400	SALAIRES MADA	35 227.15	25 757.62	9 469.53	36.8
641500	SALAIRES BENIN	8 928.75	10 585.75	( 1 657.00)	- 15.7
641600	SALAIRES ALGERIE	7 781.56		7 781.56	

## VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2006	31/12/2005	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>Total</b>		<b>444 145.00</b>	<b>303 497.62</b>	<b>140 647.38</b>	<b>46.3</b>
<b>Charges sociales</b>					
645100	COTISATION - URSSAF	32 067.80	13 649.92	18 417.88	134.9
645300	COTIS-RETRAITE PREVOYANCE	12 452.96	5 152.17	7 300.79	141.7
645400	COTISATION-ASSEDIC	5 484.70	2 396.03	3 088.67	128.9
645800	CHARGES PROV CONGES PAYES	672.61	1 374.30	( 701.69)	- 51.1
647100	MEDECINE DU TRAVAIL	432.00	121.82	310.18	254.6
<b>Total</b>		<b>51 110.07</b>	<b>22 694.24</b>	<b>28 415.83</b>	<b>125.2</b>
<b>Autres charges de personnel</b>					
648000	TRANSPORT-AUTRES CHG PERS	1 708.15	553.15	1 155.00	208.8
648200	INDEMNITES D'EXPATRIATION	189 954.16	161 105.00	28 849.16	17.9
<b>Total</b>		<b>191 662.31</b>	<b>161 658.15</b>	<b>30 004.16</b>	<b>18.6</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>					
681120	DOT. AMORTISSEMENT	66 691.02	76 992.82	( 10 301.80)	- 13.4
<b>Total</b>		<b>66 691.02</b>	<b>76 992.82</b>	<b>( 10 301.80)</b>	<b>- 13.4</b>
<b>Autres charges</b>					
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	309.17	84.06	225.11	267.8
<b>Total</b>		<b>309.17</b>	<b>84.06</b>	<b>225.11</b>	<b>267.8</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>1 897 970.17</b>	<b>1 481 594.75</b>	<b>416 375.42</b>	<b>28.1</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
<b>Intérêts et charges assimilées</b>					
661600	FRAIS FINANCIERS NETS	1 291.64	9 809.30	( 8 517.66)	- 86.8
668800	ECARTS DE CONVERSION		394.11	( 394.11)	- 100.0
<b>Total</b>		<b>1 291.64</b>	<b>10 203.41</b>	<b>( 8 911.77)</b>	<b>- 87.3</b>
<b>Différences négatives de change</b>					
666000	PERTES DE CHANGE	2 387.52	1 465.34	922.18	62.9
<b>Total</b>		<b>2 387.52</b>	<b>1 465.34</b>	<b>922.18</b>	<b>62.9</b>
<b>Total des charges financières</b>		<b>3 679.16</b>	<b>11 668.75</b>	<b>( 7 989.59)</b>	<b>- 68.5</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
<b>Sur opérations de gestion</b>					
671800	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	174.61	1 222.64	( 1 048.03)	- 85.7
<b>Total</b>		<b>174.61</b>	<b>1 222.64</b>	<b>( 1 048.03)</b>	<b>- 85.7</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>174.61</b>	<b>1 222.64</b>	<b>( 1 048.03)</b>	<b>- 85.7</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 901 823.94</b>	<b>1 494 486.14</b>	<b>407 337.80</b>	<b>27.3</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>216 642.83</b>	<b>104 330.04</b>	<b>112 312.79</b>	<b>107.7</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 118 466.77</b>	<b>1 598 816.18</b>	<b>519 650.59</b>	<b>32.5</b>

## 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

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 un total de 4 845 733.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat de 216 642.83 Euros.

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 hypothèses 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 du Plan Comptable des Associations et Fondations ( Règlement 99-01 du Comité de la Règlementation Comptable).

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition :

- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ou mesurables.
- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

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

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.

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

Informations d'ordre fiscal :

L'association La Recherche à la Défense a pour activité essentielle les études, la recherche et la coopération internationale dans le domaine des sciences sociales.

A ce titre, elle est soumise aux impôts commerciaux depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2003.

Cependant, les projets financés sur les ressources du 9<sup>ème</sup> Fonds Européen de Développement sont exonérés de tout impôt sur les bénéfices en France, en application de l'article 31 de l'annexe IV de la convention de Cotonou.

Autres informations d'ordre comptables :

Les conventions sont enregistrées en comptabilité pour le montant total attribué à la date de notification. Lorsque la convention est pluriannuelle, les contributions financières peuvent être reportées sur les exercices suivants pour la partie non encore consommée par le biais des produits constatés d'avance. Ceux-ci figurent au passif du bilan.

Les contributions volontaires en nature correspondent aux mises à disposition de personnels. Elles sont évaluées en fonction du nombre de jours rapportés aux taux journaliers, soit pour l'exercice 2006, 362 jours pour une valorisation de 128.872 €.

Autres informations :

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.

## IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>	<b>87 627.57</b>	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	<b>1 964.39</b>	<b>750.00</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers		8 415.15	
Matériel de transport		130 945.00	9 500.00
Matériel de bureau et informatique, mobilier		158 938.04	26 291.74
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	<b>298 298.19</b>	<b>35 791.74</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		11 303.01	74.88
	<b>Total IV</b>	<b>11 303.01</b>	<b>74.88</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>399 193.16</b>	<b>36 616.62</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)			<b>87 627.57</b>	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				<b>2 714.39</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			8 415.15	
Matériel de transport			140 445.00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		70 134.30	115 095.48	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>Total III</b>	<b>70 134.30</b>	<b>263 955.63</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			11 377.89	
	<b>Total IV</b>		<b>11 377.89</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>157 761.87</b>	<b>278 047.91</b>	

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	Total I	87 627.57		87 627.57	
Autres immobilisations incorporelles	Total II	1 662.62	956.34		2 618.96
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		3 287.36	1 827.99		5 115.35
Matériel de transport		69 606.89	45 508.71		115 115.60
Matériel de bureau et informatique, mobilier		137 975.93	18 397.98	67 822.02	88 551.89
Emballages récupérables et divers					
	Total III	210 870.18	65 734.68	67 822.02	208 782.84
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>300 160.37</b>	<b>66 691.02</b>	<b>155 449.59</b>	<b>211 401.80</b>

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

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

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		11 377.89		11 377.89
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		72 060.32	72 060.32	
		224.00	224.00	
		2 175.00	2 175.00	
		12 935.94	12 935.94	
		3 875 469.49	2 366 601.49	1 508 868.00
		112 923.71	112 923.71	
		24 325.40	24 325.40	
	<b>Total</b>	<b>4 111 491.75</b>	<b>2 591 245.86</b>	<b>1 520 245.89</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		189 059.64	189 059.64		
		22 089.81	22 089.81		
		23 267.30	23 267.30		
		11 714.56	11 714.56		
		3 729.54	3 729.54		
		75 984.90	75 984.90		
		4 170 027.55	2 661 159.55	1 508 868.00	
	<b>Total</b>	<b>4 495 873.30</b>	<b>2 987 005.30</b>	<b>1 508 868.00</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	12 995.52			12 995.52
Report à nouveau	15 891.88	104 330.04		120 221.92
Résultat de l'exercice	104 330.04	216 642.83	104 330.04	216 642.83
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>133 217.44</b>	<b>320 972.87</b>	<b>104 330.04</b>	<b>349 860.27</b>

## DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges		31/12/2006 Débit	31/12/2005 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)	Total	128 872.00	178 971.00
862 - Prestations	Total	<b>128 872.00</b>	<b>178 971.00</b>
864 - Personnel bénévole	Total		
<b>TOTAL</b>		<b>128 872.00</b>	<b>178 971.00</b>

Répartition par nature de ressources		31/12/2006 Crédit	31/12/2005 Crédit
870 - Bénévolat	Total		
871 - Prestations en nature	Total	128 872.00	178 971.00
875 - Dons en nature	Total	<b>128 872.00</b>	<b>178 971.00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>128 872.00</b>	<b>178 971.00</b>

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

		Euros	
		31/12/2006	31/12/2005
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>			
418100	CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	66 080.32	22 916.88
<b>Total</b>		<b>66 080.32</b>	<b>22 916.88</b>
<b>Autres créances</b>			
468700	DEBITEUR CREDITEUR DIVERS	5 618.63	
<b>Total</b>		<b>5 618.63</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>71 698.95</b>	<b>22 916.88</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

		Euros	
		31/12/2006	31/12/2005
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	187 790.38	188 280.08
<b>Total</b>		<b>187 790.38</b>	<b>188 280.08</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	10 371.85	5 312.07
428600	CHARGES PERSONNEL A PAYER	36.40	
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 088.70	2 416.09
448000	ETAT CHG.A PAY.PROD.A REC	2 000.00	2 000.00
<b>Total</b>		<b>15 496.95</b>	<b>9 728.16</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>203 287.33</b>	<b>198 008.24</b>

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

		Euros	
		31/12/2006	31/12/2005
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	4 170 027.55	1 717 147.51
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 170 027.55</b>	<b>1 717 147.51</b>

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

		Euros	
		31/12/2006	31/12/2005
486100	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	24 325.40	3 896.82
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>24 325.40</b>	<b>3 896.82</b>

## DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Sur opérations de gestion</b>			
671800	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	174.61	1 222.64
<b>Total</b>		<b>174.61</b>	<b>1 222.64</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>174.61</b>	<b>1 222.64</b>

## DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Sur opérations de gestion</b>			
771000	PROFITS EXCEPTIONNELS	49.25	
771800	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		502.43
<b>Total</b>		<b>49.25</b>	<b>502.43</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>49.25</b>	<b>502.43</b>