

Philippe Arraou

Expert Comptable

Commissaire aux comptes



Conservatoire Régional d'Espaces Naturels d'Aquitaine
Maison de la nature et de l'environnement
Domaine de Sers
64000 PAU

Rapport Général du Commissaire aux Comptes
Exercice du 1^{er} janvier 2006 au 31 décembre 2006

66, Chemin Mirassou
64140 LONS-PAU
tel. 05 59 80 28 04
fax 05 59 84 37 16

5 ter, rue des Copains
64300 ORTHEZ
tel. 05 59 67 12 40
fax 05 59 69 15 21

Impasse d'As, Immeuble
10, Les Bantons
64100 BAYONNE
tel. 05 59 52 13 29
fax 05 59 50 97 28

Pôle Equipement 1, 4
64010 BAYCILLONNE
tel. 05 59 301 97 04
fax 05 59 301 94 16

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

- Le contrôle des comptes annuels du Conservatoire Régionale d'Espaces naturels d'Aquitaine, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession 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.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et 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.225-235 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Lons, le 01 mars 2007



Philippe ARRAOU
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

C.R.E.N.D' AQUITAINE

Etats de synthèse au 31/12/2006

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	897	12,22	669	3,91	228	34,08
Production vendue	6 441	87,78	16 460	96,09	-10 019	-60,87
Production stockée	-586	-7,98	-181	-1,06	-405	223,57
Subventions d'exploitation	744 456	NS	636 754	NS	107 702	16,91
Autres produits	27 518	375,01	33 922	198,03	-6 404	-18,88
Total	<u>778 726</u>	<u>NS</u>	<u>687 624</u>	<u>NS</u>	<u>91 102</u>	<u>13,25</u>
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	100	1,36			100	
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	84	1,14	152	0,89	-69	-45,09
Variation de stock (m.p.)						
Total	<u>184</u>	<u>2,50</u>	<u>152</u>	<u>0,89</u>	<u>31</u>	<u>20,57</u>
MARGE SUR M/SES & MAT	778 543	NS			91 071	13,25
CHARGES						
Autres achats & charges externes	190 298	NS	194 598	NS	-14 300	-6,99
Impôts, taxes et vers. assim.	21 081	287,29	12 276	71,66	8 806	71,73
Salaires et Traitements	328 152	NS	275 258	NS	52 894	19,22
Charges sociales	126 727	NS	114 158	666,45	12 569	11,01
Amortissements et provisions	45 422	618,99	16 320	95,28	29 102	178,32
Autres charges	19	0,26	1	0,01	18	NS
Total	<u>711 699</u>	<u>NS</u>	<u>622 611</u>	<u>NS</u>	<u>89 088</u>	<u>14,31</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	66 844	910,93	64 861	378,66	1 983	3,06
Produits financiers	4 159	56,67	8 954	52,27	-4 795	-53,55
Charges financières						
Résultat financier	<u>4 159</u>	<u>56,67</u>	<u>8 954</u>	<u>52,27</u>	<u>-4 795</u>	<u>-53,55</u>
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	71 002	967,60	73 815	430,93	-2 812	-3,81
Produits exceptionnels	5 156	70,27	3 977	23,22	1 179	29,66
Charges exceptionnelles	2 102	28,65	5 918	34,55	-3 816	-64,48
Résultat exceptionnel	<u>3 054</u>	<u>41,62</u>	<u>-1 941</u>	<u>-11,33</u>	<u>4 995</u>	<u>-257,35</u>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	74 056	NS	71 874	419,60	2 183	3,04

Philippe ARRAOU
 66, Chemin Mirassou
 64140 - ONS POU
 Tél. 05 59 80 28 04
 EXPERT COMPTABLES - COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

C.R.E.N.D' AQUITAINE

Etats de synthèse au 31/12/2006

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
- VENTES DE MARCH.	897,00	12,22	668,98	3,91	228,02	34,08
Ventes de marchandises	897,00	12,22	668,98	3,91	228,02	34,08
- PRESTATIONS DE SERVICES	5 736,00	78,17	16 460,22	96,09	-10 724,22	-65,15
- AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES	705,00	9,61			705,00	
Production vendue	6 441,00	87,78	16 460,22	96,09	-10 019,22	-60,87
- VARIAT.STOCKS PROD.FINIS	-585,82	-7,98	-181,05	-1,06	-404,77	223,57
Production stockée	-585,82	-7,98	-181,05	-1,06	-404,77	223,57
- DIREN FONCTIONNEMENT	100 000,00	NS	100 000,00	583,80		
- DIREN OPERATIONS	142 575,07	NS	111 445,42	650,62	31 129,65	27,93
- CONSEIL GENERAL 64	106 924,55	NS	76 660,60	447,54	30 263,95	39,48
- CONSEIL GENERAL 47	16 500,00	224,86	16 745,50	97,76	-245,50	-1,47
- CONSEIL GENERAL 24	27 588,00	375,96	8 145,50	47,55	19 442,50	238,69
- CONSEIL GENERAL 33			100,00	2,34	-400,00	-100,00
- COMMUNES	41 017,80	558,98	1 679,06	18,46	-30 661,26	-42,78
- CNASEA	40 994,71	558,66	80 985,00	579,27	-23 970,69	-36,90
- AGENCE DE L'EAU-OPø	135 157,25	NS	80 338,90	524,48	45 317,34	50,44
- AGENCE DE L'EAU-FCTIONNEM	17 593,00	239,75	10 100,00	164,06	-10 508,63	-37,40
- DIVERSES SUBVENTIONS	50 386,42	686,65	18 338,90	109,59	31 615,18	168,42
- SUBVENTIONS REGIONS	65 719,05	895,60	50 000,00	291,90	15 719,05	31,44
Subventions d'exploitation	744 455,85	NS	636 754,26	NS	107 701,59	16,91
- DONS	431,00	5,87	5 162,20	30,14	-4 731,20	-91,65
- DON ACQ FONCIERES VILLEBRAMAR	20,00	0,27	527,00	3,08	-507,00	-96,20
- DONS S/ACQ FONCIERES/TRANSH	10,00	0,14	250,00	1,46	-240,00	-96,00
- ADHESIONS	860,00	11,72	1 243,06	7,26	-383,06	-30,82
- PRODUITS DIV.GESTION COUR			0,09		-0,09	-100,00
- REP.PROV. RISQ.& CH.EXPL.	20 000,00	272,55	20 000,00	116,76		
- TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	6 197,21	84,45	6 739,41	39,34	-542,20	-8,05
Autres produits	27 518,21	375,01	33 921,76	198,03	-6 403,55	-18,88
Total	778 726,24	NS	687 624,17	NS	91 102,07	13,25
CONSOMMATION M/SES & MAT						
- ACHATS MARCHANDISE	100,00	1,36			100,00	
Achats de marchandises	100,00	1,36			100,00	
- ACHATS FOURNIT.CONSO MMAB.	83,64	1,14	152,31	0,89	-68,67	-45,09
Achats de m.p & aut.approv.	83,64	1,14	152,31	0,89	-68,67	-45,09
Total	183,64	2,50	152,31	0,89	31,33	20,57
MARGE SUR M/SES & MAT	778 542,60	NS	687 471,86	NS	91 070,74	13,25
CHARGES						
- ACHATS D'ETUDES & PREST.	97 038,46	NS	114 313,53	667,36	-17 275,07	-15,11
- ACH.MATERIEL ET TRAVAUX	6 060,91	82,60	2 046,02	11,94	4 014,89	196,23
- ACHATS NON STOCKES MAT &	27,90	0,38			27,90	
- EAU	317,94	4,33	225,15	1,31	92,79	41,21

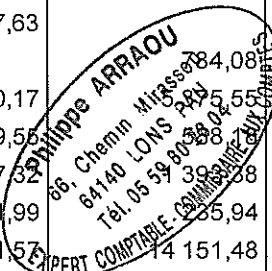
Philippe ARLOU
 66, Chemin de la...
 64140...
 Tél. 05 39 38 38 00
 EXPERT COMPTABLE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

C.R.E.N.D' AQUITAINE

Etats de synthèse au 31/12/2006

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- EDF	980,92	13,37	1 036,98	6,05	-56,06	-5,41
- CARBURANT	8 475,21	115,50	7 167,68	41,84	1 307,53	18,24
- FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	3 424,85	46,67	4 780,55	27,91	-1 355,70	-28,36
- FOURNIT.ADMINIST PAU	1 999,09	27,24	3 715,84	21,69	-1 716,75	-46,20
- FOURN.ADMINIST.ST MEDARD	1 488,87	20,29	2 390,46	13,96	-901,59	-37,72
- FOURN.ADMINIS.URT	232,31	3,17	215,16	1,26	17,15	7,97
- ACHATS DIVERS	96,65	1,32	152,52	0,89	-55,87	-36,63
- SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 344,60	31,95	2 368,97	13,83	-24,37	-1,03
- LOCATIONS IMMOBILIERES	2 807,61	38,26	2 760,00	16,11	47,61	1,73
- LOCATION TERRAINS	332,00	4,52	331,30	1,93	0,70	0,21
- LOCATION GITES			976,65	5,70	-976,65	-100,00
- ENTRETIEN TERRAIN	345,11	4,70			345,11	
- ENTRETIEN MATERIEL	198,78	2,71	310,30	1,81	-111,52	-35,94
- ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	2 805,18	38,23	2 981,35	17,41	-176,17	-5,91
- ENTRETIEN MAT.MOB.BUREAU	559,90	7,63			559,90	
- MAINTENANCE			784,08	4,58	-784,08	-100,00
- PRIMES D'ASSURANCES	5 883,06	80,17	5 555,55	31,38	507,51	9,44
- DOCUMENTATION GENERALE	700,95	9,55	588,18	3,43	112,77	19,17
- DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 271,30	17,32	399,38	8,13	-122,08	-8,76
- FRAIS DE COLLOQUES & SEMI	1 613,36	21,99	335,94	1,38	1 377,42	583,80
- INDEMNITES STAGIAIRES	16 992,44	231,57	14 151,48	82,62	2 840,96	20,08
- HONORAIRES	5 204,60	70,93	4 754,40	27,76	450,20	9,47
- FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	100,00	1,36	7 293,59	42,58	-7 193,59	-98,63
- FOIRES ET EXPOSITIONS	229,40	3,13	280,00	1,63	-50,60	-18,07
- CADEAUX	12,99	0,18			12,99	
- DONS	42,00	0,57			42,00	
- DON HABITATS ET HUMANISME	110,73	1,51	19,37	0,11	91,36	471,66
- VOYAGES ET DEPLACEMENTS	16 152,84	220,13	13 005,16	75,92	3 147,68	24,20
- RECEPTIONS	1 437,40	19,59	748,15	4,37	689,25	92,13
- FRAIS TELECOMMUNICATØ	2 481,08	33,81	3 114,19	18,18	-633,11	-20,33
- FRAIS POSTAUX	3 823,92	52,11	2 975,83	17,37	848,09	28,50
- FRAIS INTERNET	302,80	4,13	306,72	1,79	-3,92	-1,28
- WANADOO ST MEDARD	840,04	11,45	760,69	4,44	79,35	10,43
- CLUB INTERNET URT	274,80	3,74	367,91	2,15	-93,11	-25,31
- SERVICES BANCAIRES	480,68	6,55	399,61	2,33	81,07	20,29
- COTISATIONS	2 057,50	28,04	1 700,82	9,93	356,68	20,97
- FRAIS DE STAGE ET DE FORM	750,00	10,22	570,56	3,33	179,44	31,45
Autres achats & charges externes	190 298,18	NS	204 598,07	NS	-14 299,89	-6,99
- TAXE S/SALAIRES	13 785,00	187,86	6 130,00	35,79	7 655,00	124,88
- PART.FORM.CONTINUE(ORGAN	6 763,39	92,17	5 435,62	31,73	1 327,77	24,43
- TAXES FONCIERES	357,00	4,87	183,44	1,07	173,56	94,61
- AUTRES DROITS	175,82	2,40	526,50	3,07	-350,68	-66,61
Impôts, taxes et vers. assim.	21 081,21	287,29	12 275,56	71,66	8 805,65	71,73
- SALAIRES APPOINT.COMMIS.	316 675,68	NS	273 775,63	NS	42 900,05	15,67
- CONGES PAYES	4 504,00	61,38	-3 367,00	-19,66	7 871,00	-233,77
- PRIMES	8 072,61	110,01	4 849,56	28,31	3 223,05	66,46



COMPTE DE RESULTAT

C.R.E.N.D' AQUITAINE

Etats de synthèse au 31/12/2006

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois		du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois		Simple : Variation en valeur	
		%		%		%
- INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	-1 100,10	-14,99			-1 100,10	
Salaires et Traitements	328 152,19	NS	275 258,19	NS	52 894,00	19,22
- COTISATIONS A L'URSSAF	87 962,05	NS	80 290,35	468,73	7 671,70	9,55
- COTIS.RETRAITE (CADRES)	2 617,07	35,66	2 576,56	15,04	40,51	1,57
- COTIS.RETRAITE(SALARIES)	20 499,03	279,35	16 994,49	99,21	3 504,54	20,62
- COTIS. AUX ASSÉDIC	13 184,39	179,67	12 016,77	70,15	1 167,62	9,72
- CRI PREVOYANCE	1 038,41	14,15	833,24	4,86	205,17	24,62
- COT PREVOYANCE CADRE	422,18	5,75	451,27	2,63	-29,09	-6,45
- AUTRES CHARGES SOCIALES			277,48	1,62	-277,48	-100,00
- SERVICE MEDICAL	1 003,46	13,67	717,73	4,19	285,73	39,81
Charges sociales	126 726,59	NS	114 157,89	666,45	12 568,70	11,01
- DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	264,65	3,61	1 253,81	7,32	-989,16	-78,89
- DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	13 370,96	182,22	15 066,17	87,96	-1 695,21	-11,25
- DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL	31 786,12	433,17			31 786,12	
Amortissements et provisions	45 421,73	618,99	16 319,98	95,28	29 101,75	178,32
- CHARGES DIV.GEST.COURANTE	19,01	0,26	1,20	0,01	17,81	NS
Autres charges	19,01	0,26	1,20	0,01	17,81	NS
Total	711 698,91		610,89	NS	89 088,02	14,31
RESULTAT D'EXPLOITATION	66 843,69	910,93	64 860,97	378,66	1 982,72	3,06
- PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEM	1 719,41	23,43	6 602,37	38,54	-4 882,96	-73,96
- AUTRES PROD.FINANCIERS	2 439,26	33,24	2 351,46	13,73	87,80	3,73
Produits financiers	4 158,67	56,67	8 953,83	52,27	-4 795,16	-53,55
Résultat financier	4 158,67	56,67	8 953,83	52,27	-4 795,16	-53,55
RESULTAT COURANT	71 002,36	967,60	73 814,80	430,93	-2 812,44	-3,81
- PRODUITS CESS ELEM.CEDES	1 159,00	15,79	1 350,00	7,88	-191,00	-14,15
- QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	3 997,35	54,47	2 626,95	15,34	1 370,40	52,17
Produits exceptionnels	5 156,35	70,27	3 976,95	23,22	1 179,40	29,66
- CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	925,30	12,61	1 857,71	10,85	-932,41	-50,19
- VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	922,07	12,57	4 060,13	23,70	-3 138,06	-77,29
- CHARGES EXCEP.DIVERSES	254,93	3,47			254,93	
Charges exceptionnelles	2 102,30	28,65	5 917,84	34,55	-3 815,54	-64,48
Résultat exceptionnel	3 054,05	41,62	-1 940,89	-11,33	4 994,94	-257,35
RESULTAT DE L'EXERCICE	74 056,41	NS	71 873,91	419,60	2 182,50	3,04

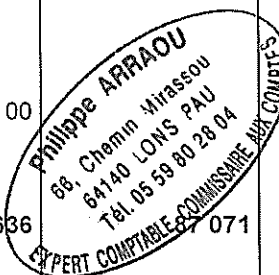
Philippe ARAOÛ
 66, Cours Mirassou
 64140 LONS PAU
 05 59 80 28 04
 EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan actif

C.R.E.N.D' AQUITAINE

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	9 781	9 679	102	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	107 660	1 415	106 245	87 524
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	9 532	4 844	4 688	1 264
Autres immobilisations corporelles	98 562	71 133	27 429	35 863
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	225 636	77 071	138 564	124 752
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	5 840		5 840	6 425
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	168 332		168 332	173 871
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	100		100	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	572 119		572 119	474 089
Charges constatées d'avance	9 315		9 315	5 629
ACTIF CIRCULANT	755 706		755 706	660 015
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	981 341	87 071	894 270	784 767

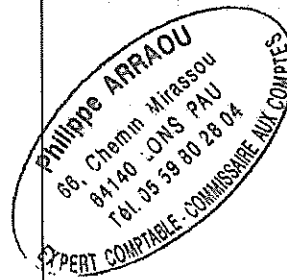


Bilan passif

C.R.E.N.D' AQUITAINE

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
PASSIF		
Capital social ou individuel	450 726	405 676
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	53 938	27 114
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	74 056	71 874
Subventions d'investissement	26 937	17 231
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	605 658	521 895
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	64 388	52 602
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	64 388	52 602
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	30	30
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	30	30
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 668	35 079
<i>Personnel</i>	24 361	17 348
<i>Organismes sociaux</i>	45 986	42 940
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	10 186	6 434
Dettes fiscales et sociales	80 533	66 722
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 860
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	124 992	106 579
DETTES	224 224	210 270
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	894 270	784 767



Annexe

Désignation: ASS CONSERVATOIRE REGIONAL D'ESPACES

Exercice clos le 31/12/06

EURO

Nom de l'entreprise	ASS CONSERVATOIRE REGIONAL D'ESPACES
Activité exercée	ETUDE PROTECTION GESTION ET VA
Adresse	Maison de la Nature Domaine de Sers 64000 PAU

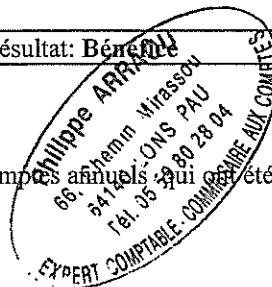
Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/06 au 31/12/06

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges
- 6 Détail des transferts de charges

Total du bilan avant répartition	894 269	Résultat: Bénéfice	74 056
----------------------------------	---------	---------------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20 février 2007 par les dirigeants de l'entreprise.



Annexe

Désignation: ASS CONSERVATOIRE REGIONAL D'ESPACES

Exercice clos le 31/12/06

EURO

1 Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

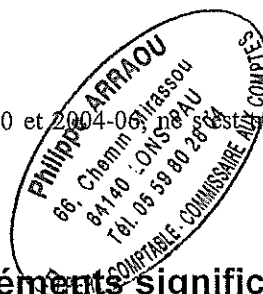
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Changements de méthode

La première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06 est aduite par aucun changement de méthode.



2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs

Annexe

Désignation: ASS CONSERVATOIRE REGIONAL D'ESPACES

Exercice clos le 31/12/06

EURO

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Frais de recherche	Non applicable
--------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	9 414			9 781
Immobilisations corporelles	193 327		5 576	215 754
Immobilisations financières	100			100
Total	202 842		5 576	225 635
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	9 414	264		9 679
Immobilisations corporelles	68 675	13 370	3 646	77 392
Immobilisations financières				
Total	78 090	13 635	3 646	87 071

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	177 647	177 647	
TOTAL	177 647	177 647	

Annexe

Désignation: ASS CONSERVATOIRE REGIONAL D'ESPACES

Exercice clos le 31/12/06

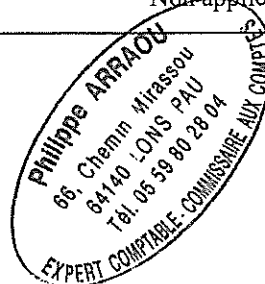
EURO

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	166 939
Disponibilités	

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Charges à répartir	Non applicable
--------------------	----------------



Annexe

Désignation: ASS CONSERVATOIRE REGIONAL D'ESPACES

Exercice clos le 31/12/06

EURO

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice		
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice		

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	52 602	31 786	20 000	64 388
Provisions pour dépréciation				
Total	52 602	31 786	20 000	64 388

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	30	30		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	18 668	18 668		
Dettes fiscales & sociales	80 533	80 533		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	124 992	124 992		
	224 223	224 223		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Annexe

Désignation: ASS CONSERVATOIRE REGIONAL D'ESPACES

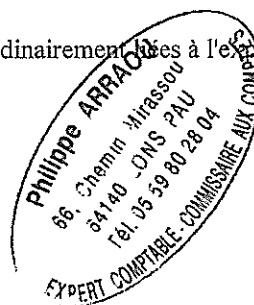
Exercice clos le 31/12/06

EURO

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	30
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	9 930
Dettes fiscales & sociales	41 865
Autres dettes	

Produits constatés d'avance:

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.



Annexe

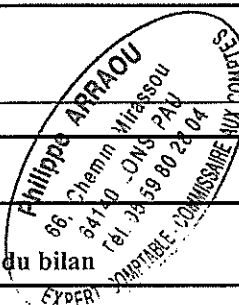
Désignation: ASS CONSERVATOIRE REGIONAL D'ESPACES

Exercice clos le 31/12/06

EURO

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/06	31/12/05
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
468700	Debit.cred.div.prod.a rec	166 939,29	173 045,63
Autres créances		166 939,29	173 045,63
Total des produits à recevoir		166 939,29	173 045,63
Charges constatées d'avance :		31/12/06	31/12/05
486000	Charges constat.d'avance	9 314,99	5 629,09
Total des charges constatées d'avance		9 314,99	5 629,09
Charges à payer :		31/12/06	31/12/05
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
518600	Banques interets courus	30,35	30,35
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		30,35	30,35
408100	Fournis.fact.non parvenue	9 930,10	14 819,32
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 930,10	14 819,32
428200	Conges a payer	21 848,00	17 344,00
438200	Org.soc. ch./conges payes	9 831,05	7 625,62
448600	Etat autres ch. a payer	10 186,00	6 434,00
Dettes fiscales et sociales		41 865,05	31 403,62
Total des charges à payer		51 825,50	46 253,29
Produits constatés d'avance :		31/12/06	31/12/05
487000	Prod.constates d'avance	124 992,00	106 579,36
Total des produits constatés d'avance		124 992,00	106 579,36



Annexe

Désignation: ASS CONSERVATOIRE REGIONAL D'ESPACES

Exercice clos le 31/12/06

EURO

6 **Détail des transferts de charges**

791000 Transfert de charges d'exploitation

- Fédération, Remboursement des frais de déplacements du Directeur..... 426.40 €
- CPAM, Remboursement IJ... .. 4 860.20 €
- IONIS, Remboursement prévoyance 577.72 €
- ANPE, Remboursement convention..... 105.00 €
- NOTAIRE, Remboursement trop payé sur frais 227.89 €

6 197.21 €