

**ASS MAISON DE L'ESTUAIRE**

20, RUE JEAN CAURRET

76600 LE HAVRE

**ETATS FINANCIERS 2006**

SIRET : 39905496400024

NAF : 91.3E

**EXERCICE COMPTABLE**

**du 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006**

**Bilan actif**

	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	11 096	10 563	532	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	140 957	47 802	93 155	49 264
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 131	35 682	7 449	14 428
Autres immobilisations corporelles	375 839	170 253	205 586	258 301
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	2 309		2 309	2 300
<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	4 896		4 896	4 896
<b>TOTAL (I)</b>	<b>578 230</b>	<b>264 301</b>	<b>313 928</b>	<b>329 190</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	4 888		4 888	5 269
Avances et acomptes versés sur commandes	43 770		43 770	24 157
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	1 001 014		1 001 014	956 488
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	251 244		251 244	229 478
Charges constatées d'avance (3)	11 194		11 194	12 258
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 312 111</b>		<b>1 312 111</b>	<b>1 227 650</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 890 340</b>	<b>264 301</b>	<b>1 626 039</b>	<b>1 556 840</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<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**

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	164 703	164 703
<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	363 752	337 127
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	60 722	26 625
<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	86 735	107 574
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>675 911</b>	<b>636 029</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	718 359	
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>718 359</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	66 485	39 751
Dettes fiscales et sociales	165 283	54 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		826 858
<b>TOTAL (V)</b>	<b>231 768</b>	<b>920 811</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>1 626 039</b>	<b>1 556 840</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	231 768	920 811
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## Compte de résultat

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	1 145	1 999
Production vendue		
Prestations de services	2 770	4 602
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 915</b>	<b>6 601</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 805 471	1 123 565
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 845	7 096
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	562	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 820 793 (I)</b>	<b>1 137 261</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	1 276	1 284
Variation de stocks (marchandises)	381	331
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	381 175	397 087
Impôts, taxes et versements assimilés	35 433	30 278
Salaires et traitements	406 463	395 226
Charges sociales	159 949	156 069
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	69 529	63 147
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	48 272	79 739
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>1 102 478 (II)</b>	<b>1 123 160</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>718 315</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>718 315</b>
		<b>14 101</b>

## Compte de résultat

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	100	1 699
Sur opérations en capital	18 989	18 944
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	14 505	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>33 594</b>	<b>20 643</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	9 846	2 799
Sur opérations en capital	56	5 319
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	14 776	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>24 678</b>	<b>8 118</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>8 916</b>	<b>12 524</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 854 387</b>	<b>1 157 904</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 127 156</b>	<b>1 131 279</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>727 231</b>	<b>26 625</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	51 850	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	718 359	
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>60 722</b>	<b>26 625</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	100	1 699
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	2 172	620
(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		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</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 clos le 31/12/2006 dont le total est de 1 626 039,22 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dégageant un résultat de : 60 721,54 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.

Ces comptes annuels ont été établis le 25 mars 2007.

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

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

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

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

**Changement de méthodes**

L'association ayant bénéficié de la mesure de simplification prévue par le décret 05-1757 du 30 décembre 2005, les immobilisations non décomposables acquises avant le 1er janvier 2005 continuent d'être amorties sur la durée d'usage utilisée antérieurement.

Les immobilisations acquises à compter du 1er janvier 2005 sont amorties suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Par ailleurs, l'examen de la valeur nette des immobilisations n'ayant pas fait ressortir d'éléments significatifs susceptibles de faire l'objet d'une décomposition, aucun composant n'a été identifié.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Agencements et aménagements des constructions ..... 10 ans
- Installations industrielles ..... 5 à 10 ans
- Matériel & outillage ..... 3 à 5 ans
- Matériel de transport ..... 5 ans
- Mobilier de bureau ..... 5 ans
- Matériel informatique ..... 3 à 5 ans

**Faits significatifs de l'exercice**

Les subventions d'investissement non renouvelables sont reprises au compte de résultat au même rythme que les immobilisations financées. En cas de cession des dites immobilisations, les subventions d'investissement ont été sorties de l'association.

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2006, en cas de subventions non entièrement utilisées durant l'exercice, le montant restant disponible est débité au compte de charges 689400 "engagements à réaliser sur subventions attribuées" par le crédit du compte passif 194 "fonds dédiés sur subventions de fonctionnement".

Au cours de l'exercice suivant, au fur et à mesure de la réalisation des engagements, les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produits par le crédit du compte 789 "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

### Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immo. en début d'exercice	Acquisitions et apports	Cessions et mises hors service	Virements poste à poste	Valeur brute des immo. à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement	<b>Total I</b>				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	12 510			11 096
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	87 652	53 306			140 957
Aménagement de terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	46 879		3 748		43 131
Matériel de transport	28 772		16 280		12 492
Mobilier, matériel de bureau et informatique	79 069	3 114	15 230		66 953
Autres immobilisations corporelles	284 694	11 700			296 394
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	2 300	2 309	2 300		2 309
	<b>Total III</b>	70 429	37 558		562 238
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements	4 896				4 896
Autres créances immobilisées					
	<b>Total IV</b>				4 896
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	546 772	70 429	37 558		578 230



### Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amort. au début de l'exercice	Augment. : dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Virements poste à poste	Montant des amort. à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement	<b>Total I</b>				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	12 510			10 563
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Aménagements de terrains	38 387	9 415			47 802
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	32 451	6 979	3 748		35 682
Matériel de transport	12 854	1 142	1 504		12 492
Mobilier, matériel de bureau et informatique	52 940	14 027	15 175		51 793
Autres immobilisations corporelles	68 440	37 529			105 968
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total III</b>	205 073	69 091	20 426		253 738
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements					
Autres créances immobilisées					
<b>Total IV</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	217 583	69 091	20 426		264 301

### Tableau de mouvements des réserves et provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augment. : dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Reserves</b>				
Reserves et écarts de réévaluation				
Reserves statutaires ou contractuelles				
Reserves réglementées				
Reserves d'intervention ou de régularisation				
Reserves pour investissement	337 127	26 625		363 752
Reserves de trésorerie				
Reserves diverses				
<b>Total</b>	<b>337 127</b>	<b>26 625</b>		<b>363 752</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Réserve de trésorerie				
Amortissements dérogatoires				
Différence sur réalisation d'éléments d'actif				
<b>Total</b>				
<b>Provisions</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunération personnel handicapé CAT				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients et usagers				
Autres dépréciations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>337 127</b>	<b>26 625</b>		<b>363 752</b>

## Etat des échéances, créances et dettes

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 créances immobilisées				
<b>De l'actif circulant</b>				
Familles ou élèves				
Personnel et charges sociales à récupérer				
Etat et autres collectivités publiques				
Confédérat., Fédérat., Asso. & organismes apparentés				
Débiteurs divers		1 001 014	1 001 014	
<b>Total</b>		<b>1 001 014</b>	<b>1 001 014</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes divers				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
<b>Total</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	66 485	66 485		
Familles ou élèves avances reçues				
Dettes relatives au personnel	91 566	91 566		
Etat et autres collectivités publiques	73 717	73 717		
Confédérations, Fédérations, associations et organismes apparentés				
Autres dettes				
<b>Total</b>	<b>231 768</b>	<b>231 768</b>		
<b>Total</b>	<b>231 768</b>	<b>231 768</b>		

## Tableau de suivi des fonds associatifs

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	164 703			164 703
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	337 127	26 625		363 752
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	26 625	34 097		60 722
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	107 574	50 000	70 839	86 735
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>636 029</b>	<b>110 722</b>	<b>70 839</b>	<b>675 911</b>

## PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 000 572	954 238
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>1 000 572</b>	<b>954 238</b>

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Autres créances</b>			
468700	PRODUITS A RECEVOIR	445	468
468702	SUBV.A RECEV.FEDER	37 848	66 235
468705	SUBV.A RECEV.REG.HTE N.		23 250
468706	SUBV.A RECEV.AESN	24 400	26 810
468707	SUBV.A RECEV.LIG.PRO	102 689	102 689
468708	SUBV.A RECEV.PAH	812 690	727 287
468709	SUBVENTIONS A RECEVOIR	22 500	7 500
<b>Total</b>		<b>1 000 572</b>	<b>954 238</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 000 572</b>	<b>954 238</b>

**CHARGES A PAYER**

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

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>		31/12/2006	31/12/2005
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 637	33 844
Dettes fiscales et sociales		56 386	25 089
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes :			
<b>Total</b>		<b>110 023</b>	<b>58 933</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
408100	FOURNIS.FACT.NON PARVEN.	53 637	33 844
<b>Total</b>		<b>53 637</b>	<b>33 844</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	CONGES A PAYER	34 443	15 644
438200	ORG.SOC. CH./CONGES	13 777	6 101
438600	ORG.SOC. CHARGES A PAYER	8 166	3 344
<b>Total</b>		<b>56 386</b>	<b>25 089</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>110 023</b>	<b>58 933</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

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

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Produits d'exploitation		826 858
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		<b>826 858</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Charges d'exploitation	11 194	12 258
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>11 194</b>	<b>12 258</b>

**DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS**

	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
<b>Sur opérations de gestion</b>		
772000 PRODUITS S/EXERC.ANTER.	100	1 699
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>1 699</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
775000 PRODUITS CES.ELTS D'ACTIF		5 700
777000 Q.PART SUBV.INV.REPR.REST	18 989	13 244
<b>Total</b>	<b>18 989</b>	<b>18 944</b>
<b>Reprises sur provisions, transferts de charges</b>		
797000 TRANSFERTS CHARGES EXCEPT	14 505	
<b>Total</b>	<b>14 505</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33 594</b>	<b>20 643</b>

**DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES**

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Sur opérations de gestion</b>			
671200	PENALITES ET AMENDES		2 179
671800	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	7 674	
672000	CHARGES S/EXERC.ANTERIEUR	2 172	620
	<b>Total</b>	<b>9 846</b>	<b>2 799</b>
<b>Sur opérations en capital</b>			
675000	VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	56	5 319
	<b>Total</b>	<b>56</b>	<b>5 319</b>
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>			
687100	DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	14 776	
	<b>Total</b>	<b>14 776</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>24 678</b>	<b>8 118</b>



**KPMG Entreprises  
Estuaire**  
70 rue Charles Laffitte  
B.P. 1124  
76063 Le Havre Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)2 32 74 70 00  
Télécopie : +33 (0)2 32 74 76 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## Association Maison de l'Estuaire

# Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006  
Association Maison de l'Estuaire  
20 rue Jean Caurret - 76600 Le Havre  
*Ce rapport contient 17 pages*

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International,  
une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise  
comptable - commissariat aux  
comptes à directeur et conseil  
de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie des  
Commissaires aux Comptes  
de Versailles.

Siège social :  
KPMG S.A.  
Immeuble Le Palatin  
3 cours du Triangle  
92939 La Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.  
Code APE 741 C  
75726417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 776 726 417





KPMG Entreprises  
Estuaire  
70 rue Charles Laffitte  
B.P. 1124  
76063 Le Havre Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)2 32 74 76 00  
Télécopie : +33 (0)2 32 74 76 01  
Site internet : www.kpmg.fr

## Association Maison de l'Estuaire

Siège social : 20 rue Jean Caurret - 76600 Le Havre

### Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association Maison de l'Estuaire, 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 l'association. 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe page 6 concernant le traitement comptable des subventions obtenues non entièrement utilisées à la clôture de l'exercice.

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International,  
une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise  
comptable - commissariat aux  
comptes à directorat et conseil  
de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30090101  
et à la Compagnie des  
Commissaires aux Comptes  
de Versailles

Siège social :  
KPMG S.A.  
Immeuble Le Palatin  
3 cours du Triangle  
92939 La Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.  
Code APE 741 C  
75726417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417

## 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 les éléments suivants :

### Règles et principes comptables

La note de l'annexe «Faits significatifs de l'exercice» expose les règles et méthodes comptables relatives aux fonds dédiés.

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

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.

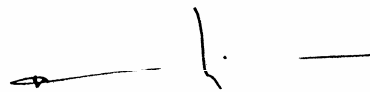
## 3 Vérifications et informations spécifiques

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Havre, le vendredi 30 mars 2007

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Dany Sébire  
Associé

## Bilan actif

	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	11 096	10 563	532	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	140 957	47 802	93 155	49 264
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 131	35 682	7 449	14 428
Autres immobilisations corporelles	375 839	170 253	205 586	258 301
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	2 309		2 309	2 300
<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	4 896		4 896	4 896
<b>TOTAL (I)</b>	<b>578 230</b>	<b>264 501</b>	<b>313 728</b>	<b>329 190</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	4 888		4 888	5 269
Avances et acomptes versés sur commandes	43 770		43 770	24 157
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	1 001 014		1 001 014	956 488
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	251 244		251 244	229 478
Charges constatées d'avance (3)	11 194		11 194	12 258
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 312 111</b>		<b>1 312 111</b>	<b>1 227 650</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 890 340</b>	<b>264 501</b>	<b>1 626 039</b>	<b>1 556 840</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<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				

Certifié régulier et sincère  
KPMG S A  
Commissaire aux Comptes

## Bilan passif

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	164 703	164 703
<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	363 752	337 127
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>60 722</b>	<b>26 625</b>
<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	86 735	107 574
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>675 911</b>	<b>636 029</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	718 359	
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>718 359</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		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		826 858
<b>TOTAL (V)</b>	<b>231 768</b>	<b>920 811</b>
<b>Ecarts de conversion passif (VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 626 039</b>	<b>1 556 840</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	231 768	920 811
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Certifié régulier et sincère  
KPMG S A  
Commissaire aux Comptes

## Compte de résultat

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	1 145	1 999
Production vendue		
Prestations de services	2 770	4 602
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 915</b>	<b>6 601</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 805 471	1 123 565
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 845	7 096
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	562	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 820 793</b>	<b>1 147 261</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	1 276	1 284
Variation de stocks (marchandises)	381	331
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	381 175	397 087
Impôts, taxes et versements assimilés	35 433	30 278
Salaires et traitements	406 463	395 226
Charges sociales	159 949	156 069
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	69 529	63 147
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	48 272	79 739
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 102 478</b>	<b>1 123 260</b>
<b>(I) - RESULTAT D'EXPLOITATION (III)</b>	<b>718 315</b>	<b>14 001</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		
<b>2- RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I+III+IV+V-VI)</b>	<b>718 315</b>	<b>14 001</b>

Certifié régulier et sincère  
KPMG S A  
Commissaire aux Comptes

## Compte de résultat

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	100	1 699
Sur opérations en capital	18 989	18 944
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	14 505	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>33 594</b>	<b>20 643</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	9 846	2 799
Sur opérations en capital	56	5 319
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	14 776	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>24 678</b>	<b>8 118</b>
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>8 916</b>	<b>12 525</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 854 387</b>	<b>1 157 904</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 127 156</b>	<b>1 131 279</b>
<b>5- SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>727 231</b>	<b>26 625</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	51 850	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	718 359	
<b>6- EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>60 722</b>	<b>20 625</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	100	1 699
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	2 172	620
(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		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</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 clos le 31/12/2006 dont le total est de 1 626 039,22 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dégagant un résultat de : 60 721,54 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.

Ces comptes annuels ont été établis le 25 mars 2007.

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

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

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

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

### Changement de méthodes

L'association ayant bénéficié de la mesure de simplification prévue par le décret 05-1757 du 30 décembre 2005, les immobilisations non décomposables acquises avant le 1er janvier 2005 continuent d'être amorties sur la durée d'usage utilisée antérieurement.

Les immobilisations acquises à compter du 1er janvier 2005 sont amorties suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Par ailleurs, l'examen de la valeur nette des immobilisations n'ayant pas fait ressortir d'éléments significatifs susceptibles de faire l'objet d'une décomposition, aucun composant n'a été identifié.

### Immobilisations corporelles

Certifié régulier et sincère  
KPMG S A  
Commissaire aux Comptes

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Agencements et aménagements des constructions ..... 2 à 10 ans
- Installations industrielles ..... 5 à 10 ans
- Matériel & outillage ..... 3 à 5 ans
- Matériel de transport ..... 4 à 5 ans
- Mobilier de bureau ..... 5 ans
- Matériel informatique ..... 3 à 10 ans
- Cheptel ..... 5 ans

**Faits significatifs de l'exercice**

Les subventions d'investissement non renouvelables sont reprises au compte de résultat au même rythme que les immobilisations financées. En cas de cession des dites immobilisations, les subventions d'investissement ont été sorties de l'association.

Depuis le 1er janvier 2006, en cas de subventions non entièrement utilisées durant l'exercice, le montant restant disponible est débité au compte de charges 689400 "engagements à réaliser sur subventions attribuées" par le crédit du compte passif 194 "fonds dédiés sur subventions de fonctionnement".

Au cours de l'exercice suivant, au fur et à mesure de la réalisation des engagements, les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produits par le crédit du compte 789 "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

L'association n'a pas calculé d'engagement de retraite pour l'ensemble de son personnel.

**Certifié régulier et sincère**  
**KPMG SA**  
**Commissaire aux Comptes**



## Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immo. en début d'exercice	Acquisitions et apports	Cessions et mises hors service	Virements poste à poste	Valeur brute des immo. à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
<b>Total I</b>					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	12 510	970	2 385	11 096
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	87 652	53 306			140 957
Aménagement de terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	46 879		3 748		43 131
Matériel de transport	28 772		16 280		12 492
Mobilier, matériel de bureau et informatique	79 069	3 114	15 230		66 953
Autres immobilisations corporelles	284 694	11 700			296 394
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	2 300	2 309	2 300		2 309
<b>Total III</b>	<b>529 366</b>	<b>70 429</b>	<b>37 558</b>		<b>562 238</b>
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements	4 896				4 896
Autres créances immobilisées					
<b>Total IV</b>	<b>4 896</b>				<b>4 896</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>546 772</b>	<b>71 400</b>	<b>39 942</b>		<b>578 230</b>

Certifié régulier et sincère  
KPMG SA  
Commissaire aux Comptes

## Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amort. au début de l'exercice	Augment. : dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Virements poste à poste	Montant des amort. à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement <b>Total I</b>					
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>Total II</b>	12 510	438	2 385		10 563
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Aménagements de terrains	38 387	9 415			47 802
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations, mobilier et matériel d'activité	32 451	6 979	3 748		35 682
Matériel de transport	12 854	1 142	1 504		12 492
Mobilier, matériel de bureau et informatique	52 940	14 027	15 175		51 793
Autres immobilisations corporelles	68 440	37 529			105 968
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total III</b>	205 073	69 091	20 426		253 738
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements					
Autres créances immobilisées					
<b>Total IV</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	217 583	69 529	22 810		264 301

Certifié régulier et sincère  
KPMG SA  
Commissaire aux Comptes

## Tableau de mouvements des réserves et provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augment. : dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Reserves</b>				
Reserves et écarts de réévaluation				
Reserves statutaires ou contractuelles				
Reserves réglementées				
Reserves d'intervention ou de régularisation				
Reserves pour investissement	337 127	26 625		363 752
Reserves de trésorerie				
Reserves diverses				
<b>Total</b>	<b>337 127</b>	<b>26 625</b>		<b>363 752</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Réserve de trésorerie				
Amortissements dérogatoires				
Différence sur réalisation d'éléments d'actif				
<b>Total</b>				
<b>Provisions</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunération personnel handicapé CAT				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients et usagers				
Autres dépréciations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>337 127</b>	<b>26 625</b>		<b>363 752</b>

Certifié régulier et sincère  
KPMG SA  
Commissaire aux Comptes

## Etat des échéances, créances et dettes

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 créances immobilisées				
<b>De l'actif circulant</b>				
Familles ou élèves				
Personnel et charges sociales à récupérer				
Etat et autres collectivités publiques				
Confédérat., Fédérat., Asso. & organismes apparentés				
Débiteurs divers				
		1 001 014	1 001 014	
<b>Total</b>		<b>1 001 014</b>	<b>1 001 014</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes divers				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
<b>Total</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	66 485	66 485		
Familles ou élèves avances reçues	91 566	91 566		
Dettes relatives au personnel	73 717	73 717		
Etat et autres collectivités publiques				
Confédérations, Fédérations, associations et organismes apparentés				
Autres dettes				
<b>Total</b>	<b>231 768</b>	<b>231 768</b>		
<b>Total</b>	<b>231 768</b>	<b>231 768</b>		

Certifié régulier et sincère  
KPMG S A  
Commissaire aux Comptes

## Tableau de suivi des fonds associatifs

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	164 703			164 703
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	337 127	26 625		363 752
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	26 625	60 722	26 625	60 722
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	107 574	50 000	70 839	86 735
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>636 029</b>	<b>137 347</b>	<b>97 464</b>	<b>675 911</b>

Certifié régulier et sincère  
KPMG S A  
Commissaire aux Comptes

## PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 000 572	954 238
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>1 000 572</b>	<b>954 238</b>

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Autres créances</b>			
468700	PRODUITS A RECEVOIR	445	468
468702	SUBV.A RECEV.FEDER	37 848	66 235
468705	SUBV.A RECEV.REG.HTE N.		23 250
468706	SUBV.A RECEV.AESN	24 400	26 810
468707	SUBV.A RECEV.LIG.PRO	102 689	102 689
468708	SUBV.A RECEV.PAH	812 690	727 287
468709	SUBVENTIONS A RECEVOIR	22 500	7 500
<b>Total</b>		<b>1 000 572</b>	<b>954 238</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 000 572</b>	<b>954 238</b>

**CHARGES A PAYER**

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

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>		31/12/2006	31/12/2005
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 637	33 844
Dettes fiscales et sociales		56 386	25 089
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes :			
<b>Total</b>		<b>110 023</b>	<b>58 933</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
408100	FOURNIS.FACT.NON PARVEN.	53 637	33 844
<b>Total</b>		<b>53 637</b>	<b>33 844</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	CONGES A PAYER	34 443	15 644
438200	ORG.SOC. CH/CONGES	13 777	6 101
438600	ORG.SOC. CHARGES A PAYER	8 166	3 344
<b>Total</b>		<b>56 386</b>	<b>25 089</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>110 023</b>	<b>58 933</b>

**DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES**

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Sur opérations de gestion</b>			
671200	PENALITES ET AMENDES		2 179
671800	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	7 674	
672000	CHARGES S/EXERC.ANTERIEUR	2 172	620
<b>Total</b>		<b>9 846</b>	<b>2 799</b>
<b>Sur opérations en capital</b>			
675000	VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	56	5 319
<b>Total</b>		<b>56</b>	<b>5 319</b>
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>			
687100	DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	14 776	
<b>Total</b>		<b>14 776</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>24 678</b>	<b>8 118</b>

Certifié régulier et sincère  
KPMG S A  
Commissaire aux Comptes