



**KPMG Entreprises**  
**Champagne Ardenne**  
33 Rue Dubois Crancé  
B.P. 411  
08013 Charleville-Mézières Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)3 24 33 25 57  
Télécopie : +33 (0)3 24 33 55 54  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Association du Fort et de la Batterie des  
Ayvelles**

**Rapport général du  
commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2006  
Association du Fort et de la Batterie des Ayvelles  
38 rue Louise Michel  
08000 VILLERS SEMEUSE  
*Ce rapport contient 3 pages*  
Référence : JPV/JMS/AF



**KPMG Entreprises**  
**Champagne Ardenne**  
33 Rue Dubois Crancé  
B.P. 411  
08013 Charleville-Mézières Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)3 24 33 25 57  
Télécopie : +33 (0)3 24 33 55 54  
Site internet : www.kpmg.fr

## **Association du Fort et de la Batterie des Ayvelles**

Siège social : 38 rue Louise Michel  
08000 VILLERS SEMEUSE

### **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 du Fort et de la Batterie des Ayvelles, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.<sup>1</sup>

## **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.

---

<sup>1</sup> « Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'un audit ».

## 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

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

### Estimations comptables

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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.

Charleville, le 24 mai 2007

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Jean-Philippe Vernel  
Commissaire aux Comptes

ACTIF	Exercice au 31/12/2006			Exercice précédent au 31/12/2005
	Montant brut	Amort. Ou Prov.	Montant net	
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, logiciels et droits similaires	325	109	216	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total</b>	<b>325</b>	<b>109</b>	<b>216</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Inst. Techniques, mat.out.industriels	34 516	22 124	12 391	
Autres immobilisations corporelles	49 653	8 935	40 717	
<b>Total</b>	<b>84 169</b>	<b>31 060</b>	<b>53 109</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. Activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autre immobilisations financières	4 050		4 050	
<b>Total</b>	<b>4 050</b>		<b>4 050</b>	
<b>TOTAL I</b>	<b>88 545</b>	<b>31 170</b>	<b>57 375</b>	
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	452		452	
<b>Total</b>	<b>452</b>		<b>452</b>	
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	44 798		44 798	
<b>Total</b>	<b>44 798</b>		<b>44 798</b>	
<b>Divers</b>				
Autres titres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	39 212		39 212	5411
Charges constatées d'avance (4)	3 649		3 649	
<b>TOTAL II</b>	<b>88 113</b>		<b>88 113</b>	<b>5411</b>
Charge à répartir sur plusieurs exercices III				
Prime de remboursement des emprunts IV				
Ecart de conversion Actif V				
<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>	<b>176 658</b>	<b>31 170</b>	<b>145 488</b>	<b>5 411</b>
<b>Renvois</b>				
(1) dont droit au bail				
(2) part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
(3) et (4) dont à plus d'un an (brut)				
<b>Engagements reçus</b>				
legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
dons en nature restant à vendre				
autres				

<b>PASSIF (avant répartition)</b>	<b>Exercice</b>	<b>précédent</b>
<b>Fonds associatifs</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donation, subv. Inv. biens renouvelables)	5 411	2656
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 267	2754
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports	40 356	
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>49 038</b>	<b>5411</b>
<b>Provisions et fonds dédiés</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	24 920	
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>TOTAL II</b>	<b>24 920</b>	
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 172	
Dettes fiscales et sociales	42 552	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 805	
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL III</b>	<b>71 530</b>	
<b>IV</b>		
Ecart de conversion passif		
<b>Total du passif (I+II+III+IV+V)</b>	<b>145 488</b>	<b>5411</b>
<b>Renvois</b>		
(1) dont à plus d'un an		
dont à moins d'un an		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>Engagements donnés</b>		
Sur legs acceptés		
Autres		

**COMPTE DE RESULTAT**

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

	Exercice	Exercice précédent
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	1 930	
Production vendue		
{ Biens		
{ Services liés à des financements réglementaires		
{ Autres services	3 123	1 697
<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b>	<b>5 053</b>	<b>1 697</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	131 937	350
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	56 721	
Cotisations	1 325	830
Autres produits (1)	1 063	559
<b>Total des produits d'exploitation I</b>	<b>196 101</b>	<b>3 436</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Marchandises	1 755	
{ Achats		
{ Variation de stocks	-452	
Matières premières et autres approvisionnements	23 792	2 346
{ Achats		
{ Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (2)	18 244	812
Impôts, taxes et versements assimilés	945	
Salaires et traitements	99 039	
Charges sociales	20 497	
- sur immobilisations	4 670	
{ amortissements		
{ provisions		
<b>Dotations d'exploitation</b>		
- sur actif circulant : provisions		
- pour risques et charges : provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
<b>Total des charges d'exploitation II</b>	<b>168 492</b>	<b>3 158</b>
<b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>27 608</b>	<b>278</b>
<b>OPER. COMMUN</b>		
Exédents ou déficits transférés		III
Déficits ou exédents transférés		IV
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	480	26
Reprises sur provisions, transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers V</b>	<b>480</b>	<b>26</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières IV</b>		
<b>Résultat financier (V-VI)</b>	<b>480</b>	<b>26</b>
<b>Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>28 088</b>	<b>304</b>
Renvois		
(1) Dont : Dons		
Legs et donations		
Produits liés à des financements réglementaire		
Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail		
mobilier		
immobilier		

**COMPTE DE RESULTAT**

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

		Exercice	Exercice précédent
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		99	2 450
Produits exceptionnels sur opérations en capital reprises sur provisions et transfert de charges			
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>VII</b>	<b>99</b>	<b>2 450</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>VIII</b>		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>99</b>	<b>2 450</b>
Participation des salariés aux résultats	<b>IX</b>		
Impôts sur les sociétés	<b>X</b>		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	<b>XI</b>		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	<b>XII</b>	24 920	
<b>Total des produits exceptionnels (I+III+V+VII+XI)</b>	<b>XIII</b>	<b>196 680</b>	<b>5 912</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+XII)</b>	<b>XIV</b>	<b>193 412</b>	<b>3 158</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>(XIII-XIV)</b>	<b>3 267</b>	<b>2 754</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>		<b>21 878</b>	<b>2 380</b>
Bénévolat		21 878	2 380
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>Charges</b>		<b>21 878</b>	<b>2 380</b>
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personne bénévole		21 878	2 380

**BILAN (DETAIL)**

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

<b>BILAN ACTIF</b>		<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
<b>Concessions logiciels</b>			
20510000	logiciel ciel association	325.91	
	<b>Total</b>	<b>325.91</b>	
<b>Amort.concessions logiciel</b>			
28050000	amortissement logiciel	-109.54	
	<b>Total</b>	<b>-109.54</b>	
<b>Matériel outillage</b>			
21540000	matériel industriel	34 516.66	21 000.00
	<b>Total</b>	<b>34 516.66</b>	<b>21 000.00</b>
<b>Amort.matériel outillage</b>			
28154000	amortissement matériel industriel	-22 124.89	-21 000.00
	<b>Total</b>	<b>-22 124.89</b>	<b>-21 000.00</b>
<b>Autres immo. Corporelles</b>			
21820000	matériel de transport	43 591.72	5 500.00
21830000	matériel de bureau et informatique	2 556.28	
21840000	meublier	3 505.28	
	<b>Total</b>	<b>49 653.28</b>	<b>5 500.00</b>
<b>Amort. Autres immo. Corporelles</b>			
28182000	amortissement matériel de transport	-8 491.63	-5 500.00
28183000	ammortissement matériel de bureau	-296.83	
28184000	amortissement mobilier	-147.25	
	<b>Total</b>	<b>-8 935.71</b>	<b>-5 500.00</b>
<b>Autres immo. Financières</b>			
27510000	dépôts	4 050.00	
	<b>Total</b>	<b>4 050.00</b>	
<b>Marchandises</b>			
37100000	stocks	452.72	
	<b>Total</b>	<b>452.72</b>	
<b>Autres créances</b>			
44171300	subvention à recevoir C R Mr HOMO	1 284.00	
44172100	subvention à recevoir C G EER	17 982.80	
44172200	subvention à recevoir C G Maçonnerie	23 549.80	
44174000	subvention à recevoir	1 600.00	
46710100	fonds Mr HOMO	382.18	
	<b>Total</b>	<b>44 798.78</b>	
<b>Disponibilités</b>			
51110000	chèques à encaisser		2 100.70
51210100	caisse d'épargne	4 462.48	1 462.50
51210200	livret A	30 456.54	810.42
51210300	Kolb	1 334.36	627.09
51200400	livret Kolb	2 910.36	410.36
51880000	intérêts courus à recevoir	17.84	
53110000	caisse	30.80	
	<b>Total</b>	<b>39 212.38</b>	<b>5 411.07</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>			
48600000	charges constatées d'avance	3 649.15	
	<b>Total</b>	<b>3 649.15</b>	

<b>BILAN PASSIF avant répartition</b>		<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
<b>Fds associatif sans droit de reprise</b>			
10210000	Valeur du patrimoine intégré	5 411.07	2 656.76
	<b>Total</b>	<b>5 411.07</b>	<b>2 656.76</b>
<b>Apports</b>			
10361100	Subv investis C Régional EER	8 500.00	
10361200	Subv investis C Régional Maçonnerie	8 729.00	
10362100	Subv investis C Général EER	6 183.55	
10362200	Subv investis C Général Maçonnerie	10 122.94	
10363000	Subv investis Caisse Epargne	6 824.00	
	<b>Total</b>	<b>40 359.49</b>	
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>			
19421000	Fonds dédiés subventions EER	10 790.00	
19422000	Fonds dédiés subventions Maçonnerie	14 130.00	
	<b>Total</b>	<b>24 920.00</b>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
40110000	Fournisseurs	16 793.32	
40810000	Fournisseurs factures non parvenues	5 378.79	
	<b>Total</b>	<b>22 172.11</b>	
<b>Dettes fiscales sociales</b>			
42100000	personnels : rémunérations dues	38.93	
42820000	dettes provisions pour congés payés	8 950.39	
43100000	sécurité sociale	17 234.00	
43710000	cotisation assédic	4 564.00	
43720000	retraite complémentaire	8 902.87	
43820000	charges sociales sur congés payés	2 285.10	
43860000	autres charges à payer	577.56	
	<b>Total</b>	<b>42 552.85</b>	
<b>Autres dettes</b>			
44191100	Embauche chef équipe	6 741.00	
46860000	charges à payer	64.23	
	<b>Total</b>	<b>6 805.23</b>	

**COMPTE DE RESULTAT (DETAIL)**

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>	<b>%</b>
<b>Ventes de marchandises</b>				
70700300	ventes buvette	1 577.44		
70700400	ventes casquette	353.00		
	<b>Total</b>	<b>1 930.44</b>		
<b>Production d'autres services</b>				
70600000	prestations de services	785.00	627.50	25.10
70830000	locations diverses	200.00		
70880100	ventes brochures et livres	1 978.00	1 070.00	84.86
70880200	ventes brochures	160.00		
	<b>Total</b>	<b>3 123.00</b>	<b>1 697.50</b>	<b>83.98</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>				
74000100	subvention Aiglemont	219.45		
74000200	ville Les Ayvelles	150.00		
74110000	subvention chef équipe C Rég EER	11 467.00		
74120000	subvention chef équipe C Rég maçonnerie	11 467.00		
74130000	subvention CR Mr Homo	1 284.00		
74210000	subvention CG 0311/16 EER	44 957.00		
74220000	subvention CG 0311/17 Maçon	58 874.50		
74300000	subvention Caisse Epargne	1 919.00		
74400000	subvention AGEFIPH	1 600.00	350.00	
	<b>Total</b>	<b>131 937.95</b>	<b>350.00</b>	
<b>Reprises sur amort. prov. et transf. charges</b>				
79124000	transfert de charges de personnel	56 721.19		
	<b>Total</b>	<b>56 721.19</b>		
<b>Cotisations</b>				
75600000	cotisations	1 325.00	825.00	59.64
	<b>Total</b>	<b>1 325.00</b>	<b>830.00</b>	<b>59.64</b>
<b>Autres produits</b>				
75850000	donations non affectées	1 063.56	559.00	90.26
	<b>Total</b>	<b>1 063.56</b>	<b>559.00</b>	<b>90.26</b>
<b>Achats marchandises</b>				
60700300	achat buvette	925.17		
60700400	achat tee shirt	830.00		
	<b>Total</b>	<b>1 755.17</b>		
<b>Variations stocks marchandises</b>				
60371000	variation de stock	-452.72		
	<b>Total</b>	<b>-452.72</b>		
<b>Achats mat. premières approv.</b>				
60612000	électricité	266.34		
60630000	fourniture entretien et petit équipement	17 761.51	2 091.36	749.27
60640000	fournitures administratives	4 747.97	254.69	
60660000	carburant	1 017.15		
	<b>Total</b>	<b>23 792.97</b>	<b>2 346.08</b>	<b>914.16</b>

**COMPTE DE RESULTAT (DETAIL)**

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>	<b>%</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>				
61100000	sous traitance générale	1 070.42		
61320000	location immobilière	7 400.00		
61350000	location mobilière	1 072.81		
61400000	charges locatives	200.00		
61550000	entretien réparation sur biens mobiliers	495.49	36.74	
61610000	assurances multirisque	163.81	222.77	-26.27
61688200	assurances matériel de transport	549.80		
61810000	documentation générale	45.00	63.30	
62260000	honoraires	5 097.59		
62410000	transports sur achats	71.76		
62510000	voyages et déplacements	227.96		
62560000	missions	56.22	240.00	-76.58
62570000	réceptions	724.11	172.57	319.60
62600000	frais postaux et télécommunications	826.54	15.84	
62780000	services bancaires et assimilés	2.45		
62810100	cotisation office tourisme	16.00	16.00	0.00
62810200	cotisation féd des ass de sauvegarde	45.00	45.00	
62810300	comm. de communes du Val de l'Aisne	30.00		
62810500	cotisation chantier école	150.00		
<b>Total</b>		<b>18 244.96</b>	<b>812.22</b>	
<b>Impôts et taxes</b>				
63330000	part. employeur formation profess continue	577.56		
63780000	taxes diverses	368.00		
<b>Total</b>		<b>945.56</b>		
<b>Salaires et traitements</b>				
64110000	salaires appoint.	87 803.56		
64120000	congés payés	8 950.36		
64820000	ch soc et fiscales / provis CP 12/06	2 285.10		
<b>Total</b>		<b>99 039.05</b>		
<b>Charges sociales</b>				
64510000	cotisation urssaf	9 968.81		
64530000	cotisation caisses de retraite	5 451.96		
64540000	cotisation assedic	3 795.66		
64750000	médecine du travail, pharmacie	1 280.91		
<b>Total</b>		<b>20 497.34</b>		
<b>Dotat.amort./immob.</b>				
68111000	dotation amortissement immob incorporel	109.54		
68112000	dotation amortissement immob corporel	4 560.60		
<b>Total</b>		<b>4 670.14</b>		
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
76500000	escomptes obtenus	16.06		
76800000	autres produits financiers	463.96	26.11	
<b>Total</b>		<b>480.02</b>	<b>26.11</b>	
<b>Produits exceptionnels sur op. de gestion</b>				
77188000	produits exceptionnels de gestion	99.30		
<b>Total</b>		<b>99.30</b>		
<b>Produits exceptionnels sur op. de capital</b>				
77520000	prod cession immob corporelles	0.00	2 450.00	-100.00
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>2 450.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>Engagements à réaliser sur ress. affect.</b>				
68942100	engagt à réaliser sur subvention C Gén EER	10 790.00		
68942200	engagt à réaliser sur subv C Gén maçonnerie	14 130.00		
<b>Total</b>		<b>24 920.00</b>		
<b>Bénévolat</b>				
87064000	bénévolat	21 878.00	2 380.00	-100.00
		<b>21 878.00</b>	<b>2 380.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>Personnel bénévole</b>				
86400000	personnel bénévole KPMG Entreprises	21 878.00	2 380.00	-100.00
		<b>21 878.00</b>	<b>2 380.00</b>	<b>-100.00</b>
		<b>21 878.00</b>	<b>2 380.00</b>	<b>-100.00</b>

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement					
<b>Total I</b>					
Autres immob. incorporelles		325			325
<b>Total II</b>		<b>325</b>			<b>325</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Install. techn, matériel outil.	21 000	13 516			34 516
Install. génér, ag.am. divers					
Matériel de transport	5 500	38 091			43 591
Mat. bur. et inform. mobilier		6 061			6 061
Immob. corp. en cours					
Avance et acomptes					
<b>Total III</b>	<b>26 500</b>	<b>57 669</b>			<b>84 169</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations					
Créance rattachée à des part.					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. Finan		4 050			4 050
<b>Total IV</b>		<b>4 050</b>			<b>4 050</b>
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>	<b>26 500</b>	<b>62 045</b>			<b>88 545</b>

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

IMMOBILISATIONS	Amortissement début exercice	Augmentation	Diminution	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement					
<b>Total I</b>					
Autres immob. incorporelles		109			109
<b>Total II</b>		<b>109</b>			<b>109</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Install. techn, matériel outil.	21 000	1 124			22 124
Install. génér, ag.am. divers					
Matériel de transport	5 500	2 991			8 491
Mat. bur. et inform. mobilier		444			444
Immob. corp. en cours					
Avance et acomptes					
<b>Total III</b>	<b>26 500</b>	<b>4 560</b>			<b>31 060</b>
<b>Total général (I+II+III)</b>	<b>26 500</b>	<b>4 670</b>			<b>31 170</b>

KPMG Entreprises  
 Département de KPMG SA  
 Le Commissaire aux Comptes

**ASSOCIATION DU FORT ET  
DE LA BATTERIE DES AYVELLES**

**Annexe aux comptes annuels  
De l'exercice clos le 31/12/2006  
Montant exprimé en Euros**

## **Table des matières**

<b>1</b>	<b>Faits majeurs de l'exercice</b>	<b>1</b>
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
<b>2</b>	<b>Informations relatives au bilan</b>	<b>2</b>
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau de immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Immobilisations financières	2
2.1.6	Evaluation des stocks	2
2.1.7	Créances	3
2.2	Passif	3
2.2.1	Fonds associatifs	3
2.2.2	Engagements pris en matières de retraite et engagements similaires	4
2.2.3	Etat des dettes	4
2.2.4	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	4
2.2.5	Fournisseurs et comptes rattachés	4
<b>3</b>	<b>Informations relatives au compte de résultat</b>	<b>5</b>
3.1	Contributions volontaires en nature	5
<b>4</b>	<b>Autres informations</b>	<b>5</b>
4.1	Mentions des rémunérations dans les associations	5
4.2	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	5

## **1 Faits majeurs de l'exercice**

### **1.1 Evénements principaux de l'exercice**

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- mise en place de deux chantiers d'insertion :
  - ↳ un chantier « espaces verts »
  - ↳ un chantier « maçonnerie »

### **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

#### **1.2.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan
- le compte de résultat
- l'annexe

#### **1.2.2 Méthode générale**

Les comptes annuels ont été établis et présenté selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements de Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

#### **1.2.3 Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement dévaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### **1.2.4 Changement de méthode de présentation**

Aucun changement de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

*Voir tableau joint*

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

*Voir tableau joint*

#### 2.1.3 Immobilisations incorporelles

##### 2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

#### 2.1.4 Immobilisations corporelles

##### 2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage industriels	linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire	2 à 3 ans
Mobilier de bureau	linéaire	5 à 10 ans

#### 2.1.5 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Dépôts et cautionnements	4050

#### 2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode FIFO. Le coût d'achat correspond au prix d'achat TTC mentionné sur les factures.

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement					
<b>Total I</b>					
Autres immob. incorporelles		325			325
<b>Total II</b>		<b>325</b>			<b>325</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Install. techn, matériel outil.	21 000	13 516			34 516
Install. génér, ag.am. divers					
Matériel de transport	5 500	38 091			43 591
Mat. bur. et inform. mobilier		6 061			6 061
Immob. corp. en cours					
Avance et acomptes					
<b>Total III</b>	<b>26 500</b>	<b>57 669</b>			<b>84 169</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations					
Créance rattachée à des part.					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. Finan		4 050			4 050
<b>Total IV</b>		<b>4 050</b>			<b>4 050</b>
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>	<b>26 500</b>	<b>62 045</b>			<b>88 545</b>

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

Assoc. du Fort et de la Batterie des Ayvelles

IMMOBILISATIONS	Amortissement début exercice	Augmentation	Diminution	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement					
<b>Total I</b>					
Autres immob. incorporelles		109			109
<b>Total II</b>		<b>109</b>			<b>109</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Install. techn, matériel outil.	21 000	1 124			22 124
Install. génér, ag.am. divers					
Matériel de transport	5 500	2 991			8 491
Mat. bur. et inform. mobilier		444			444
Immob. corp. en cours					
Avance et acomptes					
<b>Total III</b>	<b>26 500</b>	<b>4 560</b>			<b>31 060</b>
<b>Total général (I+II+III)</b>	<b>26 500</b>	<b>4 670</b>			<b>31 170</b>

## 2.17 Créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachés à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	44798	44798	
Charges constatés d'avances	3649	3649	
<b>TOTAL</b>	<b>48447</b>	<b>48447</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

#### 2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
Valeur du patrimoine intégré	2657	2754		5411
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme		40359		40359
<b>Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>				
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				

## 2.2.2 Engagements pris en matière de retraite et engagement similaire

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durées indéterminées, n'est pas significatif à la date de clôture de l'exercice.

## 2.2.3 Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunt et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22172	22172		
Dettes fiscales et sociales	42552	42552		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6805	6805		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>71530</b>	<b>71530</b>		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## 2.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

### 2.2.4.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet (19)	Fonds à dégager au début de l'exercice	à utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
Subvention					
- espaces verts				10790	10790
- maçonnerie				14130	14130
<b>TOTAL</b>				<b>24920</b>	<b>24920</b>

## 2.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	Exploitation	16793
Factures non parvenues	Exploitation	5378

### **3 Informations relatives au compte de résultat**

#### **3.1 Contributions volontaires en nature**

<b>Nature de la contribution</b>	<b>Méthode de valorisation</b>	<b>Montant</b>
Temps bénévoles	Nombre d'heures x smic chargé	21878
<b>TOTAL</b>		<b>21878</b>

#### **4 Autres informations**

##### **4.1 Mentions des rémunérations dans les associations**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés au trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés est nul en 2006.

##### **4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation**

- volumes d'heure de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit Individuel à la Formation pour les salariés : 20 heures.
- volume de formations n'ayant pas donné lieu à la demande de la part des salariés : 20 heures.