



KPMG Entreprises
Nantes Atlantique Vendée
7 boulevard Albert Einstein
B.P. 41125
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 01
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 11
Site internet : www.kpmg.fr

Association Guinée 44

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006
Association Guinée 44
9 Rue Jeanne d'Arc - 44000 Nantes
Ce rapport contient 19 pages
Référence : LD/CB



KPMG Entreprises
Nantes Atlantique Vendée
7 boulevard Albert Einstein
B.P. 41125
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 01
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 11
Site internet : www.kpmg.fr

Association Guinée 44

Siège social : 9 Rue Jeanne d'Arc - 44000 Nantes

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 Guinée 44, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.
Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I Opinion sur les comptes annuels

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la page 6 de l'annexe concernant le rattachement à l'exercice 2006 des subventions allouées notamment de la part de la Région des Pays de la Loire et du Conseil Général de Loire Atlantique.

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 page 6 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives notamment aux subventions d'exploitation et d'investissement.

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.

Estimations comptables

- Votre association constitue des fonds dédiés pour couvrir des charges futures pré-financées, tel que décrit en page 7 de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par l'association, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

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 sans réserve, 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 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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Nantes, le 25 mai 2007

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Luc Dupas
Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 971	1 139	3 832	906
	Autres immobilisations corporelles	97 053	66 509	30 544	25 570
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	342		342	276	
TOTAL (I)	102 366	67 648	34 718	26 752	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 478		9 478	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	465 113		465 113	68 729
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	131 442		131 442	272 644	
Charges constatées d'avance	2 641		2 641	1 306	
TOTAL (II)	608 674		608 674	342 679	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	711 040	67 648	643 392	369 431	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

342

276

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

		31/12/2006	31/12/2005
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	182 360	107 234
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	48 784	48 784
	Report à nouveau	28 106	27 042
	Résultat de l'exercice	(9 875)	1 064
	Total des fonds propres	249 375	184 124
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	249 375	184 124	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	284 986	151 009	
Total des fonds dédiés	284 986	151 009	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 354		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 170	17 178	
Dettes fiscales et sociales	20 473	15 304	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	6 033	1 814	
Total des dettes	109 031	34 297	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	643 392	369 430	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(9 874,78)	1 064,10	
(1) Dont à moins d'un an	109 031	34 297	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 354		

KPMG S.A.

Compte de Fonctionnement et de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

12 mois

12 mois

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 778	
Prestations de services	23 172	318
Productions stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	595 860	353 304
Dons		
Cotisations	1 010	1 180
Legs et donations		
Autres produits de gestion courante		
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	32 978	25 572
Autres produits	606	1 044
Total des produits de fonctionnement	656 404	381 418

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Achats	10 867	
Variation de stock	(9 478)	
Autres achats et charges externes	381 951	165 944
Impôts, taxes et versements assimilés	2 290	1 222
Rémunération du personnel	121 366	114 194
Charges sociales	37 655	37 753
Subventions accordées par l'association		
Dotation aux amortissements et dépréciations	14 325	13 697
Dotation aux provisions		
Autres charges	142	1 299
Total des charges de fonctionnement	559 118	334 109

KPMG S.A.

1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER

Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Intérêts et produits financiers	31 810	26 278
Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Intérêts et charges financières	4 913	5 924

2 - RESULTAT FINANCIER**3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)**

Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	80	87
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(80)	(87)
Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	144 738	59 315
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	278 714	125 826

TOTAL DES PRODUITS**TOTAL DES CHARGES****EXCEDENT ou INSUFFISANCE**

PRODUITS	69 670	60 730
Bénévolat	44 670	35 730
Prestations en nature	25 000	25 000
Dons en nature		
CHARGES	69 670	60 730
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	25 000	25 000
Personnel bénévole	44 670	35 730

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS
VOLONTAIRES EN NATURE

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

Le bilan de l'exercice présente un total de 643 392

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de 832 951
- un total charges de 842 826
- dégage un résultat de -9 875

KPMG S.A.

L'exercice considéré :

- débute le 01/01/2006
- finit le 31/12/2006
- et a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

I- FAITS CARACTERISTIQUES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

FAITS CARACTERISTIQUES

KPMG S.A.

Le fonctionnement de GUINÉE 44 est assuré essentiellement par des subventions ministérielles, régionales et départementales.

Une convention a été signée avec le Ministère des Affaires Etrangères au titre des années 2006 à 2008 pour un financement global de 600.000 € sur 1.407.323 €.

Les programmes d'action 2006 s'élèvent à 597.868 € soit 42,48 % du Budget triennal. Les pourcentages de répartition des subventions des divers partenaires pour la période 2006 à 2008 ont été également retenus pour l'exercice 2006 à savoir :

Ministère des Affaires Etrangères	42,63 %
Conseil Général de Loire Atlantique	31,97 %
Région des Pays de la Loire	10,65 %
Communes et partenaires locaux	5,11 %

Cette méthodologie aboutit à constater pour le Conseil Général de Loire Atlantique et la Région des Pays de la Loire des subventions d'exploitation supérieures aux arrêtés établis uniquement sur 2006 mais avec un accord de poursuite des financements sur 2007 et 2008 pour respectivement 12.701 € et 4.540 € auxquels se rajoutent des subventions d'investissements ventilées selon la même méthodologie.

Un arrêté de subvention de 99.314 € a été signé avec la Communauté Européenne le 28 décembre 2006. Le projet a fait l'objet de fonds dédiés à 100 % au 31 décembre 2006.

Pour cet exercice, les subventions d'exploitation s'élèvent à 595.860,23 € contre 353.303,82 € en 2005.

L'exposition La Guinée Yé, en partenariat avec la MdLA, a fait l'objet d'une diffusion dans tout le département. Dans ce cadre, l'association a acheté des oeuvres dont certaines sont en stock.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus (les durées d'amortissement pratiquées correspondant aux durées normales d'utilisation).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

KPMG S.A.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel et outillage	4 à 5 ans
- Agencements et aménagements	5 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Subventions d'investissement

En 2006, des subventions d'investissement ont été attribuées à l'Association. Ces subventions, d'un montant de 75.126 € ont été comptabilisées dans les fonds propres. Elles correspondent à 100 % des subventions d'investissement prévues au budget prévisionnel 2006.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Fonds dédiés

* Définition

Le règlement n° 99-01 du CRC du 16/02/1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations définit, dans son article 3, les fonds dédiés comme des "rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard".

* Méthodologie

Pour déterminer les fonds dédiés et les factures non parvenues relatifs aux différents programmes, il est procédé ainsi :

- à partir des contrats passés avec les différents partenaires et pour leurs montants réactualisés, recensement des factures non parvenues (paiements début N+1) et, selon les probabilités de réalisations futures, détermination des fonds dédiés, à savoir Budgets réactualisés - Factures non parvenues pour une réalisation prévisionnelle à 100 %.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

KPMG S.A.

Etat exprimé en euros

- pour les actions hors contrats, recensement des dépenses préfinancées et non réalisées, constatées en fonds dédiés.

Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

La part des ressources qui n'a pu être utilisée au 31 décembre 2006 s'élève à 284.985,97 €, savoir :

- Fonds à engager au 01/01/2006 (cte 194000)	151.009,26 €
- Utilisation au cours de l'exercice (cte 789400)	-144.737,56 €
- Engagements à réaliser sur nouvelles ressources (cte 689400)	+278.714,27 €
- Fonds restant à engager au 31 décembre 2006 (cte 194000)	284.985,97 €
détail selon tableau ci-après	

Récapitulatif fonds dédiés au 31/12/2006	En Euros	En GNF	Total en Euros
<u>Reprise fonds dédiés 2005</u>			
. Solde décentralisation		23 933 698	3 271,70
. Edition Livre Kindia	3 000		3 000,00
	3 000	23 933 698	6 271,70
<u>Fonds dédiés 2006</u>			
. Projet Union Européenne	99 314		99 314,00
. Provision licenciement personnel guinéen	2 333		2 333,00
. Provision Conventions Agriculture		235 107 500	32 138,80
. Provision Conventions Entreprise		137 832 990	18 841,54
. Provision Conventions Décentralisation		219 153 832	29 957,96
. Provision Conventions CAJEG		205 327 000	28 067,85
. Provision Conventions MJCY		10 140 000	1 386,12
. Diffusion du Livre sur Kindia	3 000		3 000,00
. Valises pédagogiques année 2006/2007	1 500		1 500,00
. Film sur Kindia	10 000		10 000,00
. Solde projet aménagement de sources communes	10 495		10 495,00
. Mission de partenaires guinéen en France	3 750		3 750,00
. Missions techniques G44	4 200		4 200,00
. Mise en place observatoire Kindia	15 000		15 000,00
. Audit financier partenaires	3 000		3 000,00
. Plaquettes pour manifestations	1 250		1 250,00
. Communiqués radio rurale	5 000		5 000,00
. Ateliers préparatoires aux CPD	880		880,00
. Etude des systèmes de production	2 400		2 400,00
. Diagnostic des organisations faitières sté civile	3 500		3 500,00
. Diagnostic d'une commune de la région de Kindia	1 500		1 500,00
. Forum régional des communes de la région	1 200		1 200,00
	168 322	807 561 322	278 714,27
TOTAL	171 322	831 495 020	284 985,97

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

KPMG S.A.

Changement de présentation

Les fonds dédiés sont désormais présentés en pied du Compte de Résultat et ne sont donc plus intégrés dans le résultat d'exploitation.

Taux de change

Pour les opérations réalisées en francs guinéens, le taux de change appliqué au 1er janvier 2006 était de 1 € = 5500 francs guinéens.

Ce taux a été utilisé et maintenu tout au long de l'exercice.

A la clôture de l'exercice, les créances et dettes en francs guinéens ont été évaluées au cours du 31 décembre 2006, soit 1 € = 7315,38 francs guinéens.

A noter que le cours de l'euro est à ce jour inférieur à 4500 francs guinéens.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

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

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			KPMG S.A.			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 426		3 545			4 971
	Instal., agencement, aménagement divers	457					457
	Matériel de transport	65 900		6 045			71 945
	Matériel de bureau, mobilier	12 016		12 635			24 650
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 799		22 225			102 024

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	276		342		276	342
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	276		342		276	342

	TOTAL	80 075		22 567		276	102 366
--	--------------	---------------	--	---------------	--	------------	----------------

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	520	619		1 139
Autres Instal., agencement, aménagement divers	457			457
Matériel de transport	42 965	10 717		53 682
Matériel de bureau, mobilier	9 381	2 989		12 369
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 323	14 325		67 648
TOTAL	53 323	14 325		67 648

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2006

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Etat exprimé en euros		
	31/12/2006	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	342	342	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	355	355	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	696	696	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	464 061	464 061	
Charges constatées d'avances	2 641	2 641	
TOTAL DES CREANCES	468 095	468 095	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

KPMG S.A.

31/12/2006	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Etat exprimé en euros			
	31/12/2006	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à lan max. à l'origine (1)	4 354	4 354		
Emp. dettes ets de crédit à plus lan à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	78 170	78 170		
Personnel et comptes rattachés	4 057	4 057		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 072	16 072		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	344	344		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 033	6 033		
TOTAL DES DETTES	109 031	109 031		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2006
Total des Produits à recevoir		462 253
Autres créances	KPMG S.A.	462 253
<i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i>		447 334
<i>PRODUITS DIVERS A RECEVOIR</i>		14 919

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Total des Charges à payer		87 782
Dettes fiscales et sociales		9 612
<i>DETTES PROV. CONGES PAYES</i>	4 057	
<i>CHAR SOCIALES S/PROV CONG PAY</i>	1 623	
<i>ORG SOC CHARGES A PAYER</i>	3 588	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	344	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		78 170
<i>FOUR. FACT NON PARVENUES</i>	78 170	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

2 641

6 033

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

2 641

6 033

KPMG S.A.

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés	151 009	144 737	278 714	284 986
TOTAL	151 009	144 737	278 714	284 986

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Information sur le Droit Individuel à la Formation (D.I.F.)

KPMG S.A.

Les droits ouverts au personnel au titre du D.I.F. ne font pas l'objet d'une provision.