

**ASSOCIATION CONVERGENCES 34**  
37, AVENUE GEORGES CLEMENCEAU  
34000 - MONTPELLIER

---

**COMPTES ANNUELS au 31/12/2006**

# BILAN

- **Bilan Actif**
- **Bilan Passif**
- **Détail Bilan Actif**
- **Détail Bilan Passif**

## BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	14 203	14 203		157
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	975 705	350 518	625 187	667 752
Installations techniques, matériel et outillage	14 576	10 448	4 128	3 283
Autres immobilisations corporelles	181 186	142 604	38 582	51 540
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	103 607		103 607	99 118
<b><u>TOTAL I</u></b>	<b><u>1 289 277</u></b>	<b><u>517 773</u></b>	<b><u>771 504</u></b>	<b><u>821 849</u></b>
Comptes de liaison				
<b><u>TOTAL II</u></b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés				
<b>CREANCES</b>				
Usagers et comptes rattachés	53 398	37 626	15 772	60 179
Autres créances	2 449 715		2 449 715	2 349 098
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	594 994		594 994	491 667
Disponibilités	231 104		231 104	91 236
Charges constatés d'avance	33 430		33 430	21 605
<b><u>TOTAL III</u></b>	<b><u>3 362 642</u></b>	<b><u>37 626</u></b>	<b><u>3 325 016</u></b>	<b><u>3 013 786</u></b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b><u>TOTAL IV</u></b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>4 651 919</b>	<b>555 399</b>	<b>4 096 520</b>	<b>3 835 636</b>

## BILAN PASSIF

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	320 622	319 654
Ecarts de réévaluation		
Réserves	628 866	625 866
Report à nouveau	-13 192	-126 670
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>160 817</b>	<b>116 478</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables		
Provisions règlementées		
Droit des propriétaires		
<b><u>TOTAL I</u></b>	<b><u>1 097 114</u></b>	<b><u>935 329</u></b>
Comptes de liaison		
<b><u>TOTAL II</u></b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	102 778	3 468
Provisions pour charges		
<b><u>TOTAL III</u></b>	<b><u>102 778</u></b>	<b><u>3 468</u></b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	90 776	189 996
Sur autres ressources		
<b><u>TOTAL IV</u></b>	<b><u>90 776</u></b>	<b><u>189 996</u></b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	653 361	701 933
Concours bancaires		37 706
Emprunts et dettes financières diverses	30 222	28 143
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 392	77 242
Dettes fiscales et sociales	412 658	306 611
Dettes sur immobilisations	536	2 950
Autres dettes	52 962	21 066
Produits constatés d'avance	1 576 722	1 531 191
<b><u>TOTAL V</u></b>	<b><u>2 805 853</u></b>	<b><u>2 706 842</u></b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Ecarts de conversion - Passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>4 096 520</b>	<b>3 835 636</b>

## DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
- 205000 LOGICIELS	14 203,09		14 203,09	15 993,04
- 280500 AMT LOGICIELS		14 203,09	-14 203,09	-15 835,94
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>14 203,09</b>	<b>14 203,09</b>		<b>157,10</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
- 213100 CONSTRUCTIONS	785 863,48		785 863,48	785 863,48
- 213500 INSTAL AMGT CONSTRUCTIONS	97 956,48		97 956,48	95 277,93
- 218100 AGENCEMENTS, AMGT, INSTALLATIONS	70 237,60		70 237,60	103 222,81
- 218110 TVX ANAH SOCIAL	21 647,76		21 647,76	21 647,76
- 281310 AMT DES CONSTRUCTIONS		235 272,54	-235 272,54	-205 659,30
- 281350 AMT INST AMGT CONSTRUCTIONS		51 196,70	-51 196,70	-36 987,18
- 281810 AMT AGENCEMENT, AMGT, INSTALLATION		42 401,23	-42 401,23	-73 966,24
- 281811 AMT TVX ANAH SOCIAL CASTELLA		21 647,76	-21 647,76	-21 647,76
<b>Constructions</b>	<b>975 705,32</b>	<b>350 518,23</b>	<b>625 187,09</b>	<b>667 751,50</b>
- 215400 INSTALLATIONS TECHNIQUES	14 575,91		14 575,91	36 779,62
- 281540 AMT INSTALLATIONS TECHNIQUES		10 447,96	-10 447,96	-33 496,99
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>14 575,91</b>	<b>10 447,96</b>	<b>4 127,95</b>	<b>3 282,63</b>
- 218200 MATERIEL DE TRANSPORT	41 272,96		41 272,96	43 254,80
- 218300 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE	59 506,14		59 506,14	92 158,98
- 218400 MOBILIER DE BUREAU	34 685,59		34 685,59	60 485,69
- 218409 MOBILIER EQUIPEMENT APPART	45 720,98		45 720,98	45 720,98
- 281820 AMT MATERIEL DE TRANSPORT		29 759,53	-29 759,53	-25 741,81
- 281830 AMT MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE		44 584,86	-44 584,86	-72 508,74
- 281840 AMT MOBILIER		22 538,78	-22 538,78	-46 108,77
- 281849 AMT MOBILIER EQUIPT APT RELAIS		45 720,98	-45 720,98	-45 720,98
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>181 185,67</b>	<b>142 604,15</b>	<b>38 581,52</b>	<b>51 540,15</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
- 271100 TITRES BFCC S EMPRUNT LANTISSARGUES	1 906,25		1 906,25	1 906,25
- 271120 TITRES BFCC S EMPRUNT DOM VAISSETTE	762,50		762,50	762,50
- 271130 TITRES SUR EMPRUNTS BFCC RAFFINERIE	884,50		884,50	884,50
- 271140 TITRES BFCC EMPRUNTS 32 CL	1 265,75		1 265,75	1 265,75
- 271150 TITRES BFCC EMPRUNTS 37 CLEMENCEAU	1 601,25		1 601,25	1 601,25
- 271160 TITRES BFCC EMPRUNT 1 MEYRUEIS	640,50		640,50	640,50
- 275000 CAUTIONS ANTERIEURES A 96	11 873,74		11 873,74	12 207,89
- 275001 CAUTIONS 2001	7 150,38		7 150,38	7 857,74
- 275002 CAUTIONS 2002	5 105,90		5 105,90	5 600,27
- 275003 CAUTIONS 2003	6 016,73		6 016,73	6 980,93
- 275004 CAUTIONS 2004	6 177,71		6 177,71	14 936,05
- 275005 CAUTIONS 2005	7 685,28		7 685,28	15 898,86
- 275006 CAUTION 2006	25 129,59		25 129,59	
- 275096 CAUTIONS 1996	4 571,95		4 571,95	4 571,95
- 275097 CAUTIONS 1997	609,94		609,94	609,94
- 275098 CAUTIONS 1998	4 392,28		4 392,28	5 855,80

## DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
- 275099 CAUTIONS 1999	4 138,53		4 138,53	4 138,53
- 275100 FGMOSS / EMPRUNT LANTISSARGUES	2 468,70		2 468,70	2 454,64
- 275120 FGMOSS / EMPRUNT DOM VAISSETTE	960,75		960,75	955,34
- 275130 FGMOSS / EMPRUNT RAFFINERIE	1 051,40		1 051,40	1 045,48
- 275140 FGMOSS / EMPRUNT 32 CLEMENCEAU	1 276,47		1 276,47	1 269,21
- 275150 FGMOSS / EMPRUNT 37 CLEMENCEAU	1 557,88		1 557,88	1 549,06
- 275160 FGMOSS / EMPRUNT 1 MEYRUEIS	653,89		653,89	650,26
- 275200 CAUTIONS 2000	4 034,91		4 034,91	4 034,91
- 275500 CAUTIONS VERSEES	1 690,49		1 690,49	1 440,49
Autres immobilisations financières	103 607,27		103 607,27	99 118,10
<b><u>TOTAL I</u></b>	<b><u>1 289 277,26</u></b>	<b><u>517 773,43</u></b>	<b><u>771 503,83</u></b>	<b><u>821 849,48</u></b>
<b><u>TOTAL II</u></b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
<b>CREANCES</b>				
- 411630 A.N.P.E	3 273,76		3 273,76	8 972,22
- 412000 CLIENTS	6 539,59		6 539,59	49 079,24
- 416000 CLIENTS DOUTEUX	43 584,68		43 584,68	14 874,00
- 418100 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR				2 127,79
- 491000 PROV. POUR DEP. DES CLIENTS		37 625,72	-37 625,72	-14 874,00
Usagers et comptes rattachés	53 398,03	37 625,72	15 772,31	60 179,25
- 409800 FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR				509,92
- 425000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	7,00		7,00	332,00
- 427000 PERSONNEL - OPPOSITION SALAIRES				210,44
- 443100 SUBV. A RECEVOIR ETAT				15 000,00
- 443110 SUBV. A RECEVOIR F.S.E	886 474,98		886 474,98	864 879,00
- 443200 SUBV. A RECEVOIR CONSEIL GENERAL	985 511,36		985 511,36	1 004 458,95
- 443210 SUBV. A RECEVOIR D.D.E.S.	28 800,00		28 800,00	17 974,20
- 443300 SUBV. A RECEVOIR D.D.T.E	49 500,00		49 500,00	93 000,00
- 443800 SUBV. A RECEVOIR REGION				10 450,00
- 443801 SUBV A RECEVOIR VILLE	800,00		800,00	
- 443802 SUBV. A RECEVOIR C.A.F.	36 500,46		36 500,46	109 224,06
- 443804 SUBV. A RECEVOIR A.N.P.E				2 970,00
- 443805 SUBV. A RECEVOIR F.A.P.				4 400,00
- 443810 SUBV. A RECEVOIR MARIE CAIZERGUES	6 954,00		6 954,00	6 954,00
- 443812 SUBV. A RECEVOIR F.S.L.	146 600,00		146 600,00	151 625,00
- 443830 SUBV. A RECEVOIR F.S.E	225 016,42		225 016,42	
- 448700 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR CNA.SEA	3 991,83		3 991,83	5 848,27
- 448800 ETAT PRODUIT A RECEVOIR CAF	64 771,36		64 771,36	
- 451500 GAMMES				2 101,25
- 451510 AVQ/OUVERTURE	530,01		530,01	159,27
- 451511 SILLAGE	50,00		50,00	68,25
- 451512 CHRS REGAIN				60,00

## DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
- 451560 CFF GAMMES	1 463,52		1 463,52	
- 468700 PRODUITS A RECEVOIR	12 744,34		12 744,34	58 873,84
<b>Autres créances</b>	<b>2 449 715,28</b>		<b>2 449 715,28</b>	<b>2 349 098,45</b>
<b>DIVERS</b>				
- 503000 V.M.P. BFCC	546 644,33		546 644,33	443 317,21
- 503100 V.M.P. CRCA	48 349,97		48 349,97	48 349,97
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>594 994,30</b>		<b>594 994,30</b>	<b>491 667,18</b>
- 511200 CHEQUES A ENCAISSER ERCA	449,35		449,35	540,00
- 511201 CHEQUES A ENCAISSER ARTEX	333,13		333,13	248,28
- 512020 BFCC CONVERGENCES 34	66 844,13		66 844,13	12 991,16
- 512023 BFCC CHAT	1 029,12		1 029,12	
- 512030 BFCC ERCA	103 587,88		103 587,88	27 943,71
- 512034 C.A. INTERLUDE	7 328,84		7 328,84	8 597,06
- 512035 CAISSE D'EPAGNE GAMINERIE	2 466,58		2 466,58	15 864,30
- 512040 BFCC INTERLUDE	734,45		734,45	734,45
- 512050 BFCC ALISE	313,79		313,79	
- 512060 BFCC REALISE	7 725,74		7 725,74	2 670,47
- 512070 BFCC SESAME	86,84		86,84	11 445,40
- 512080 BFCC TRAMONTANE	675,63		675,63	5 274,02
- 512090 BFCC SAHS	36 600,70		36 600,70	
- 512120 BFCC CFF	126,58		126,58	79,99
- 512220 CRCA CONVERGENCES				754,20
- 512310 CRCA MEDIANE	8,46		8,46	47,87
- 531023 CAISSE CHAT	21,57		21,57	1 267,80
- 531033 CAISSE EURO ERCA	1 324,22		1 324,22	816,70
- 531034 CAISSE EURO ARTEX	307,12		307,12	420,87
- 531035 CAISSE EURO RENOVATION	12,84		12,84	8,10
- 531041 CAISSE EURO INTERLUDE	251,01		251,01	306,07
- 531050 CAISSE ALISE	14,70		14,70	
- 531051 CAISSE GAMINERIE	403,92		403,92	549,02
- 531070 CAISSE SESAME	164,92		164,92	100,15
- 531080 CAISSE TRAMONTANE	102,03		102,03	38,20
- 531090 CAISSE SAHS	75,07		75,07	330,07
- 531092 CAISSE TRAMONTANE A SLL	93,12		93,12	101,65
- 540050 REGIE D'AVANCE ALISE				38,39
- 540060 ACCREDITIF REALISE	22,72		22,72	68,48
<b>Disponibilités</b>	<b>231 104,46</b>		<b>231 104,46</b>	<b>91 236,41</b>
- 486000 CHARGES CONST. AVANCE	33 430,12		33 430,12	21 605,20
<b>Charges constatés d'avance</b>	<b>33 430,12</b>		<b>33 430,12</b>	<b>21 605,20</b>
<b><u>TOTAL III</u></b>	<b><u>3 362 642,19</u></b>	<b><u>37 625,72</u></b>	<b><u>3 325 016,47</u></b>	<b><u>3 013 786,49</u></b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b><u>TOTAL IV</u></b>				

**DETAIL BILAN ACTIF**

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>4 651 919,45</b>	<b>555 399,15</b>	<b>4 096 520,30</b>	<b>3 835 635,97</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
- 102100 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	309 654,40	309 654,40
- 102610 SUBVENTION EQUIPEMENT	10 000,00	10 000,00
- 102611 SUBVENTION EQUIPEMENT C.G.	968,00	
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>320 622,40</b>	<b>319 654,40</b>
- 106400 RESERVES REGLEMENTEES	397 038,37	397 038,37
- 106810 RESERVE GROSSES REPARATIONS	99 297,63	96 297,63
- 106820 RESERVE RENOUV EQUIPEMENTS	123 946,92	123 946,92
- 106850 RESERVE DE TRESORERIE	8 583,47	8 583,47
<b>Réserves</b>	<b>628 866,39</b>	<b>625 866,39</b>
- 110000 R.A.N. CREDITEUR	25 512,95	8 716,35
- 110002 R.A.N. ALISE	9 126,02	8 703,30
- 110003 R.A.N. SESAME	6 659,96	6 605,77
- 110101 R.A.N. INTERLUDE	47 246,97	21 339,01
- 110102 R.A.N. GAMINERIE	-3 754,21	8,32
- 110103 R.A.N. GESTION PROPRE	37 321,02	
- 110301 R.A.N. C.H.A.T.	-15 335,65	-11 013,12
- 110302 R.A.N. MEDIANE	6 139,85	6 139,85
- 110303 R.A.N. S.A.H.S.	33 305,60	40 663,85
- 110304 R.A.N. A.S.L.L.	8 881,43	7 911,28
- 110305 R.A.N. CHOLET	2 375,35	2 374,94
- 110306 R.A.N. MONTAUBEROU	11 773,99	10 652,96
- 110307 R.A.N. PIGNAN	3 155,26	5,10
- 119000 R.A.N. GEST. CONVENTION. (CUMUL)	-152 394,82	-152 394,82
- 119001 R.A.N. RELANCE	-6 567,34	-6 567,34
- 119003 R.A.N. REALISE		-4 265,00
- 119004 R.A.N. CFF	-17 391,77	-20 167,34
- 119101 R.A.N. ERCA		-21 874,90
- 119201 R.A.N. GESTION PROPRE	-9 246,46	-23 508,37
<b>Report à nouveau</b>	<b>-13 191,85</b>	<b>-126 670,16</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>160 816,72</b>	<b>116 478,30</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
- 131000 SUBV. D'EQUIPEMENT		27 440,82
- 131100 SUBV. TRAVAUX ANAH		21 647,76
- 139200 SUBV. INV INSCRITE AU CPT RESULTAT		-49 088,58
<b><u>TOTAL I</u></b>	<b><u>1 097 113,66</u></b>	<b><u>935 328,93</u></b>
<b><u>TOTAL II</u></b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
- 151800 AUTRES PROV. POUR RISQUES	1 958,80	3 468,14
- 151810 PROV. POUR RISQUE / SUBV.	100 819,00	
<b>Provisions pour risques</b>	<b>102 777,80</b>	<b>3 468,14</b>
<b><u>TOTAL III</u></b>	<b><u>102 777,80</u></b>	<b><u>3 468,14</u></b>

## DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
<b>FONDS DEDIES</b>		
- 194000 FONDS DEDIES/SUBV.FONCT.	90 775,67	189 996,46
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>	<b>90 775,67</b>	<b>189 996,46</b>
<b><u>TOTAL IV</u></b>	<b><u>90 775,67</u></b>	<b><u>189 996,46</u></b>
<b>DETTES</b>		
- 164001 BFCC EMPRUNT RAFFINERIE	57 883,19	62 007,77
- 164002 BFCC EMPRUNT LANTISSARGUES	102 788,52	113 019,08
- 164003 APEC - EMPRUNT 6 APT	71 627,75	77 398,55
- 164004 BFCC EMPRUNT DOM VAISSSETTE 8	9 008,20	17 334,50
- 164005 CDC - EMPRUNT 6 APT	49 298,03	50 785,87
- 164006 CIL LR - EMPRUNT 6 APT	77 604,95	83 851,60
- 164007 BFCC EMPRUNT 32 CL	99 124,14	103 544,27
- 164008 BFCC EMPRUNT 37 CL	126 540,65	131 897,94
- 164009 EMPRUNT LOCAL MEYRUEIS	53 251,77	55 506,22
- 168840 INTERETS SUR EMPRUNT COURUS NON ECH	6 233,48	6 587,32
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>653 360,68</b>	<b>701 933,12</b>
- 512023 BFCC CHAT		4 882,52
- 512050 BFCC ALISE		341,92
- 512090 BFCC SAHS		31 968,78
- 518600 INTERET COURUS		512,94
<b>Concours bancaires</b>		<b>37 706,16</b>
- 165023 CAUTION C.H.A.T. SOUS-LOCATAIRE	30 221,86	28 142,81
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	<b>30 221,86</b>	<b>28 142,81</b>
- 401000 FOURNISSEURS	40 828,44	38 172,25
- 408000 FOURNISSEURS - F.N.P.	38 563,39	39 069,97
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>79 391,83</b>	<b>77 242,22</b>
- 421000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	682,26	10 091,34
- 422000 COMITE D ENTREPRISE	11 795,34	6 471,98
- 428200 CONGES A PAYER	115 573,60	95 615,20
- 428600 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	5 580,08	1 713,33
- 428603 PERSONNEL - C.A.P. ANIMATEURS	41,22	
- 428605 PRIMES PRECARITE A PAYER	1 522,00	
- 431000 URSSAF	70 778,00	64 614,86
- 437100 ASSEDIC	6 864,00	13 633,59
- 437200 CGIS - CGIC	65 973,44	39 533,82
- 437300 UNICIL	5 804,42	5 513,51
- 437400 UNIFORMATION	29 058,39	11 818,24
- 437500 MEDECINE DU TRAVAIL	5 005,63	3 763,05
- 438200 CHARGES SOC. / CONGES A PAYER	57 378,33	46 767,79
- 438600 CHARGES SOC. / PRIMES PRECARITE	3 830,94	185,68
- 438650 ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER		114,81
- 443803 SUBV. A RECEVOIR CNASEA	28 254,70	4 311,34
- 447000 AUTRE IMPOTS TAXES ET VERS. ASSIM.	4 516,00	2 462,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>412 658,35</b>	<b>306 610,54</b>
- 404000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	536,01	2 950,01
<b>Dettes sur immobilisations</b>	<b>536,01</b>	<b>2 950,01</b>
- 411000 CLIENTS	34 591,40	18 649,79

## DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
- 451500 GAMMES	12 077,54	
- 451520 ISSUE		806,62
- 451560 CFF GAMMES		196,88
- 467000 AUTRE COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS		42,16
- 467200 I.J.CPAM	6 246,87	1 370,84
- 468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	46,26	
<b>Autres dettes</b>	<b>52 962,07</b>	<b>21 066,29</b>
- 487000 PRODUITS CONST. AVANCE	9 025,21	16 522,06
- 487100 PRODUITS CONST. AVANCE SUBV.	1 567 697,16	1 514 669,23
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>1 576 722,37</b>	<b>1 531 191,29</b>
<b><u>TOTAL V</u></b>	<b><u>2 805 853,17</u></b>	<b><u>2 706 842,44</u></b>
<b><u>COMPTES DE REGULARISATION</u></b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>4 096 520,30</b>	<b>3 835 635,97</b>

## COMPTE DE RESULTAT

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**

## COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	244 174	273 611	-29 437
Production stockée			
Production immobilisée	1 363	15 340	-13 977
Subventions d'exploitation	2 878 089	2 509 859	368 230
Reprises sur amortissements et provisions		2 973	-2 973
Transferts de charges		251	-251
Cotisations	333 530	207 538	125 993
Opérations faites en commun	3 861	4 809	-948
Autres produits	1 594 749	1 712 285	-117 536
<b>Produits d'exploitation</b>	<b><u>5 055 766</u></b>	<b><u>4 726 666</u></b>	<b><u>329 100</u></b>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	148 246	166 707	-18 461
Charges externes	1 077 841	946 800	131 041
Impôts et taxes	171 963	138 871	33 092
Salaires et Traitements	2 532 888	2 429 040	103 848
Charges sociales	713 563	678 566	34 998
Amortissements	70 117	74 371	-4 254
Provisions	24 040	7 814	16 225
Opérations faites en commun	75 058	72 810	2 248
Autres charges	8 051	3 359	4 691
<b>Charges d'exploitation</b>	<b><u>4 821 767</u></b>	<b><u>4 518 338</u></b>	<b><u>303 428</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>233 999</b>	<b>208 327</b>	<b>25 672</b>
Produits financiers	7 397	5 850	1 547
Charges financières	36 116	39 394	-3 278
<b>Résultat financier</b>	<b><u>-28 719</u></b>	<b><u>-33 544</u></b>	<b><u>4 825</u></b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>205 280</b>	<b>174 784</b>	<b>30 497</b>
Produits exceptionnels	10 809	45 043	-34 234
Charges exceptionnelles	154 493	72 712	81 781
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b><u>-143 684</u></b>	<b><u>-27 669</u></b>	<b><u>-116 015</u></b>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés			
Report des ressources	180 187	128 508	51 679
Engagements à réaliser	80 967	159 144	-78 178
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>160 817</b>	<b>116 478</b>	<b>44 338</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 706100 PRODUITS DES ATELIERS	232 208,13	247 889,69	-15 681,56
- 706130 PREST ANPE OPI		7 294,44	-7 294,44
- 706131 PREST ANPE OEI	7 303,74	13 922,23	-6 618,49
- 708400 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	4 662,50	4 505,00	157,50
<b>Production vendue</b>	<b>244 174,37</b>	<b>273 611,36</b>	<b>-29 436,99</b>
- 722000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 362,95	15 340,00	-13 977,05
<b>Production immobilisée</b>	<b>1 362,95</b>	<b>15 340,00</b>	<b>-13 977,05</b>
- 741110 FSE/FNARS		396 425,50	-396 425,50
- 741120 DDTE ACI	45 000,00	40 000,00	5 000,00
- 741130 FSE	771 722,83	54 207,67	717 515,16
- 742120 IRILL	6 667,33	4 999,33	1 668,00
- 742130 DDASS	70 882,00	64 548,70	6 333,30
- 742140 ANPE-AIDE CIE	8 374,26	3 300,00	5 074,26
- 744100 CG ELH /FSL CAF	646 390,50	675 749,21	-29 358,71
- 744120 DDTE FDI	31 250,00	15 000,00	16 250,00
- 744130 FSL ETAT	51 303,00	123 333,00	-72 030,00
- 744135 FSL SAHS		283 962,00	-283 962,00
- 744140 CG DDES	144 382,00	91 024,50	53 357,50
- 744150 CG AIDE CEC	7 307,57	14 440,78	-7 133,21
- 744151 CG AIDE CEJ	914,68	4 802,07	-3 887,39
- 744160 CG DI	1 008 212,54	570 952,83	437 259,71
- 744170 AGEFIPH	1 600,00		1 600,00
- 745100 REGION		10 450,00	-10 450,00
- 746100 CAF	28 687,00	31 196,00	-2 509,00
- 746110 CAF CLAS	28 755,34	27 050,66	1 704,68
- 746150 CCAS	800,00	8 200,00	-7 400,00
- 746160 FIV	12 000,00	3 000,00	9 000,00
- 747210 CHAT		63 612,00	-63 612,00
- 747300 VVV	2 000,00	1 800,00	200,00
- 747310 FASILD CLAS	1 385,60	3 850,40	-2 464,80
- 747410 CG MARIE CAIZERGUES	6 954,00	6 954,00	
- 747420 JEUNESSE ET SPORT	2 500,00	1 000,00	1 500,00
- 747430 ABBE PIERRE	1 000,00	10 000,00	-9 000,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>2 878 088,65</b>	<b>2 509 858,65</b>	<b>368 230,00</b>
- 781100 REPRISE SUR AMORT ET PROV		1 532,88	-1 532,88
- 781740 REPRISE PROV DEPRECIATIONS CREAANCES		1 440,40	-1 440,40
<b>Reprises sur amortissements et provisions</b>		<b>2 973,28</b>	<b>-2 973,28</b>
- 791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATIO		251,25	-251,25
<b>Transferts de charges</b>		<b>251,25</b>	<b>-251,25</b>
- 756100 PARTBENEF LOYERS	106 715,00	80 385,00	26 330,00
- 756130 REFACTURATIONS DIVERSES USAGERS	7 493,90	5 050,62	2 443,28
- 756150 REFACTURATION LOYER CHAT	215 280,23	119 004,39	96 275,84
- 756151 REFACTURATION ASSURANCE	3 474,12	2 506,20	967,92
- 756200 PARTICIPATION DES FAMILLES	567,00	591,30	-24,30
<b>Cotisations</b>	<b>333 530,25</b>	<b>207 537,51</b>	<b>125 992,74</b>
- 755200 Q.P REFACTURATIONS DIVERSES		997,00	-997,00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 755210 FACTURATIONS DEPANNAGE	1 144,99	3 717,61	-2 572,62
- 755220 FACTURATION MENAGE	2 715,61	94,16	2 621,45
<b>Opérations faites en commun</b>	<b>3 860,60</b>	<b>4 808,77</b>	<b>-948,17</b>
- 758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1 366,58	1 759,92	-393,34
- 758090 CAF ALT APPT	390 071,99	317 965,73	72 106,26
- 758092 CAF ALS		55 831,63	-55 831,63
- 758093 CAF APL		10 669,09	-10 669,09
- 758110 CNASEA REMBT CES		893 372,66	-893 372,66
- 758120 CNASEA REMBT CEC	107 658,83	135 414,83	-27 756,00
- 758130 CNASEA REMBT CAE	608 996,96	98 494,75	510 502,21
- 758140 CNASEA REMBT FORMATION	4 220,00	25 917,02	-21 697,02
- 758150 CNASEA REMBT CIE	20 716,91	71 086,24	-50 369,33
- 758160 CNASEA REMBOURSEMENT CAV	197 653,15		197 653,15
- 758170 CAF REMBOURSEMENT CAV	238 283,98		238 283,98
- 758340 REMB UNIFORMATION	21 693,31	98 178,03	-76 484,72
- 758350 REMBT CPAM IJ	560,07	365,41	194,66
- 758500 REMBT SINISTRES	744,14	1 566,19	-822,05
- 758590 REMBT SINISTRES APPARTEMENTS	2 782,79	1 663,27	1 119,52
<b>Autres produits</b>	<b>1 594 748,71</b>	<b>1 712 284,77</b>	<b>-117 536,06</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b><u>5 055 765,53</u></b>	<b><u>4 726 665,59</u></b>	<b><u>329 099,94</u></b>
- 604000 PRESTATIONS DE SERVICES		363,58	-363,58
- 606000 ACHATS NON STOCKES		59 399,43	-59 399,43
- 606100 EDF-GDF	20 808,62	24 151,88	-3 343,26
- 606120 EAU	1 828,99	1 331,49	497,50
- 606190 EDF GDF APPARTEMENTS	313,20	105,22	207,98
- 606310 ACHAT DE PETIT MATERIEL	18 167,14	24 106,57	-5 939,43
- 606319 CLES	565,56	599,87	-34,31
- 606320 FOURNITURES D'ENTRETIEN	12 819,12	6 903,22	5 915,90
- 606390 ACHAT ELECT EQUIP/EXTERIEUR SAHS	6 453,98	5 151,46	1 302,52
- 606391 ACHAT PTES FOURN APT SAHS	1 411,07	1 025,57	385,50
- 606392 ACHAT ELECT MOBILIER/ERCA SAHS	1 273,80		1 273,80
- 606393 ACHAT MOBILIER FABRICATERCA/SAHS	1 846,40		1 846,40
- 606400 FOURNITURE DE BUREAU	23 937,52	24 073,72	-136,20
- 606500 ACHAT DE CARBURANT	7 807,68	12 020,19	-4 212,51
- 606700 ACHATS DE FOURNITURES D'ATELIER	50 891,36	7 192,10	43 699,26
- 606810 ACHATS FOURNITURES ANNEXES	121,07	282,50	-161,43
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>148 245,51</b>	<b>166 706,80</b>	<b>-18 461,29</b>
- 612200 CREDIT BAIL MOBILIER	12 624,48	17 502,51	-4 878,03
- 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	28 561,21	49 752,26	-21 191,05
- 613223 LOCATION CHAT	229 964,05	128 409,89	101 554,16
- 613292 LOCATION APPT SAHS	474 403,75	446 784,48	27 619,27
- 613293 REDEVANCES CSP LOCAUX	5 227,50		5 227,50
- 613500 LOCATIONS DE FAX ET PHOTOCOPIEURS	28 717,10	28 278,42	438,68
- 613510 LOCATION INSTALL TELEPHONIQUE	2 538,00	2 538,00	
- 613520 LOCATION VEHICULE	4 913,48	5 713,44	-799,96
- 613580 LOCATIONS MOBILIERES DIVERSES	759,28		759,28

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 614000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	43 918,56	61 006,40	-17 087,84
- 615200 ENTRETIENS ET REPARATION/BIENS IMMO	5 625,32	6 243,53	-618,21
- 615280 LAVERIE/ARTEX	33,00		33,00
- 615281 LAVERIE	453,10	7,50	445,60
- 615290 ENT & REP./BIENS IMMO/ERCA	11 992,07		11 992,07
- 615291 ENT & REP APPART EXTERIEUR/SAHS	12 488,78	4 777,31	7 711,47
- 615292 ENT & REP APPART DEPANNAGE/SAHS		259,48	-259,48
- 615300 MENAGE		50,00	-50,00
- 615310 NETTOYAGE DESINFECTION APPART	20,00	85,00	-65,00
- 615500 TRAVAUX ENTRET. & REP. BIENS MOBIL	8 981,53	12 027,93	-3 046,40
- 615590 ENT & REP. BIENS MOB ERCA/SAHS	737,85		737,85
- 615591 ENT & REP. BIENS MOB EXTERIEUR/SAHS	1 410,99	848,53	562,46
- 615600 MAINTENANCE	17 704,73	11 866,09	5 838,64
- 615690 MAINTENANCE APPARTEMENTS	1 520,53	1 173,98	346,55
- 616100 ASSURANCES MULTIRISQUES	20 872,09	17 342,95	3 529,14
- 616190 MULTIRISQUE HABITATION APPARTEMENTS	14 554,58	13 538,28	1 016,30
- 616500 RESPONSABILITE CIVILE PROFESSIONNEL	3 629,74	3 753,83	-124,09
- 616600 ASSURANCES VEHICULES	8 237,85	8 278,37	-40,52
- 618100 DOCUMENTATION	3 200,49	3 018,23	182,26
- 618200 PHOTOCOPIES	6 371,36	4 787,17	1 584,19
- 618300 PRESSE	567,97	727,58	-159,61
- 621400 PERSONNEL EXTERIEUR MENAGE	789,99	3 508,51	-2 718,52
- 621410 PERSONNEL EXTERIEUR VACATAIRES	3 579,95		3 579,95
- 622610 HONORAIRES AVOCAT	5 132,16	3 838,15	1 294,01
- 622620 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	18 461,49	11 732,18	6 729,31
- 622630 HONORAIRES COMM AUX COMPTES	9 049,14	8 211,60	837,54
- 622650 HONORAIRES DIVERS	1 200,19		1 200,19
- 622680 AUTRES HONORAIRES		120,00	-120,00
- 622690 HONORAIRES AGENCES IMMO	3 460,00	5 306,76	-1 846,76
- 622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		838,20	-838,20
- 623400 CADEAUX		64,70	-64,70
- 623600 BROCHURES DEPLIANTS		22,30	-22,30
- 623800 POURBOIRES DONS	30,00	15,00	15,00
- 624100 TRANSPORT DE BIENS	1 730,00	4 457,58	-2 727,58
- 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10 777,90	9 236,29	1 541,61
- 625150 SORTIES PEDAGOGIQUES	1 357,10	1 561,68	-204,58
- 625600 MISSIONS	3 302,65	5 355,90	-2 053,25
- 625700 RECEPTIONS	3 617,32	1 270,74	2 346,58
- 626300 FRAIS POSTAUX-AFFRANCHISSEMENTS	12 695,49	9 161,14	3 534,35
- 626500 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	48 643,04	50 924,09	-2 281,05
- 627800 FRAIS BANCAIRES	2 743,03	596,44	2 146,59
- 628110 COTISATIONS	1 242,00	1 507,86	-265,86
- 628200 PARTICIPATION OUTILLAGE DEPANNAGE		300,00	-300,00
<b>Charges externes</b>	<b>1 077 840,84</b>	<b>946 800,28</b>	<b>131 040,56</b>
- 631100 TAXE SUR SALAIRES	100 377,39	85 319,34	15 058,05
- 633300 PARTA LA FORMATION CONTINUE	40 102,93	23 631,71	16 471,22

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 633400 PARTA L'EFFORT CONSTRUCTION	5 804,57	5 513,51	291,06
- 635120 TAXE FONCIERE	25 555,51	24 330,35	1 225,16
- 635400 DROITS D'ENREGIST.&TIMBR	123,00		123,00
- 637800 TAXES DIVERSES		76,00	-76,00
<b>Impôts et taxes</b>	<b>171 963,40</b>	<b>138 870,91</b>	<b>33 092,49</b>
- 641000 REMUNERATION PERSONNEL PERMANENT	1 397 873,03	1 392 770,57	5 102,46
- 641100 REMUNERATION PERSONNEL C.E.S.	7 149,02	936 570,95	-929 421,93
- 641110 REMUNERATION PERSONNEL C.A.E	679 682,85	96 269,04	583 413,81
- 641120 REMUNERATION PERSONNEL C.A.V.	409 180,27		409 180,27
- 641130 REMUNERATION PERSONNEL C.I.E	12 587,76		12 587,76
- 641200 CONGES A PAYER	21 364,50	10 351,41	11 013,09
- 641220 CONGES A PAYER	48,95	790,92	-741,97
- 641250 PRIME DE PRECARITE	1 489,71	261,56	1 228,15
- 641400 VARIATION INDEMNITES PRECARITE	-530,50	-1 464,52	934,02
- 641410 INDEMNITES JOURNALIERES	-2 979,89	44,79	-3 024,68
- 641420 VARIATION PRIME PRECARITE	7 022,37	-6 555,00	13 577,37
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>2 532 888,07</b>	<b>2 429 039,72</b>	<b>103 848,35</b>
- 645100 URSSAF PERMANENTS	397 891,02	363 260,42	34 630,60
- 645200 CONGE A PAYER CHARGES SOCIALES	10 610,54	4 200,39	6 410,15
- 645300 COTISATIONS CGIS CGIC	143 410,00	85 559,84	57 850,16
- 645400 COTISATIONS ASSEDIC PERMANENTS	107 615,46	65 359,53	42 255,93
- 645410 COTISATIONS ASSEDIC CES		37 516,13	-37 516,13
- 645450 VARIATION CHARGES SOCIALES PRECARIT	2 823,26	-2 222,94	5 046,20
- 645500 VARIATION CHARGES SUR PRIME PRECARI	822,00	-3 163,91	3 985,91
- 647200 CONTRIBUTION AU C.E	12 551,61	6 471,98	6 079,63
- 647500 AMETRA-PERMANENTS	14 637,12	5 862,92	8 774,20
- 647510 AMETRA - CES	5 013,63	12 838,16	-7 824,53
- 647550 PHARMACIE	150,15	130,43	19,72
- 648100 FORMATIONS CES		26 219,87	-26 219,87
- 648150 FORMATIONS CEC	1 000,00	402,00	598,00
- 648200 FORMATION PERMANENTS	17 038,45	76 130,79	-59 092,34
<b>Charges sociales</b>	<b>713 563,24</b>	<b>678 565,61</b>	<b>34 997,63</b>
- 681100 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	70 117,28	74 371,22	-4 253,94
<b>Amortissements</b>	<b>70 117,28</b>	<b>74 371,22</b>	<b>-4 253,94</b>
- 681500 DOT PROV POUR RISQUE	1 288,02		1 288,02
- 681749 DOT PROV DEPRECIATION DES CREAANCES	22 751,72	7 814,27	14 937,45
<b>Provisions</b>	<b>24 039,74</b>	<b>7 814,27</b>	<b>16 225,47</b>
- 655600 CONTRIBUTION GAMMES	75 058,00	72 810,00	2 248,00
<b>Opérations faites en commun</b>	<b>75 058,00</b>	<b>72 810,00</b>	<b>2 248,00</b>
- 654100 PERTES SUR CREAANCES IRR DE L'EXERCI	6 425,64	2 113,61	4 312,03
- 658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1 463,87	984,40	479,47
- 658300 REMBOURSEMENTS CLIENTS	161,00	261,40	-100,40
<b>Autres charges</b>	<b>8 050,51</b>	<b>3 359,41</b>	<b>4 691,10</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b><u>4 821 766,59</u></b>	<b><u>4 518 338,22</u></b>	<b><u>303 428,37</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>233 998,94</b>	<b>208 327,37</b>	<b>25 671,57</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 764000 REVENUS VMP	6 955,62	5 468,50	1 487,12
- 768000 PRODUITS FINANCIERS SUR FOND GARAN	441,41	381,44	59,97
<b>Produits financiers</b>	<b>7 397,03</b>	<b>5 849,94</b>	<b>1 547,09</b>
- 661100 INTERET DES EMPRUNTS ET DETTES	35 956,51	38 638,14	-2 681,63
- 661500 AGIOS		755,42	-755,42
- 668000 AUTRES CHGS FINANCIERES	159,10		159,10
<b>Charges financières</b>	<b>36 115,61</b>	<b>39 393,56</b>	<b>-3 277,95</b>
<b>Résultat financier</b>	<b><u>-28 718,58</u></b>	<b><u>-33 543,62</u></b>	<b><u>4 825,04</u></b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>205 280,36</b>	<b>174 783,75</b>	<b>30 496,61</b>
- 771300 DONNS RECUS		2 000,00	-2 000,00
- 771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS	58,91	3 483,45	-3 424,54
- 772000 PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	7 952,56	15 508,60	-7 556,04
- 775000 PDT DE CESSION D'ELEMENTS D'ACTIF		15 580,92	-15 580,92
- 777000 QUOTE-PART SUBV INV VIREE CPT RESU		612,22	-612,22
- 787500 REPRISE PROV RISQUES ET CHARGES	2 797,36	7 858,00	-5 060,64
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>10 808,83</b>	<b>45 043,19</b>	<b>-34 234,36</b>
- 671200 PENALITES ET AMENDES	877,49		877,49
- 671210 MAJORATIONS DE RETARD	53,00		53,00
- 671400 PERTES / CREANCES IRRECOUV.		5 748,77	-5 748,77
- 671800 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	37 865,87	35 773,12	2 092,75
- 672000 CHARGES / EXERCICES ANTERIEURS	14 295,03	16 526,35	-2 231,32
- 675000 VAL. NETTE CPT D'ELE D'ACTIFS CEDES	582,87	12 573,95	-11 991,08
- 687500 DOTATION PROV / RISQUES ET CHARGES	100 819,00	2 090,00	98 729,00
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>154 493,26</b>	<b>72 712,19</b>	<b>81 781,07</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b><u>-143 684,43</u></b>	<b><u>-27 669,00</u></b>	<b><u>-116 015,43</u></b>
- 789400 REPRISE FONDS DEDIES	180 187,46	128 508,01	51 679,45
<b>Report des ressources</b>	<b>180 187,46</b>	<b>128 508,01</b>	<b>51 679,45</b>
- 689400 ENGAGEMENT A REALISER/SUBVENT.	80 966,67	159 144,46	-78 177,79
<b>Engagements à réaliser</b>	<b>80 966,67</b>	<b>159 144,46</b>	<b>-78 177,79</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>160 816,72</b>	<b>116 478,30</b>	<b>44 338,42</b>

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des fonds associatifs
- Tableau des réserves et provisions
- Valeurs mobilières de placement
- Suivi des fonds dédiés
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2006 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

2/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

### Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, frais annexes liés à l'acquisition) ou à leur coût de production, hors valeur de sortie probable du bien.

- Tous les coûts directement attribuables pour mettre en place et en état de fonctionner une immobilisation sont portés à l'actif.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la durée la plus proche possible de la durée réelle d'utilisation prévisible. Le plan d'amortissement n'est pas intangible, il est modifié en cas de changement de la durée d'utilisation prévue.

- Logiciels	3 ans
- Constructions (décomposition selon CRC 2004-06)	15 à 80 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
- Matériel et outillage	3 à 5 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
- Mobilier	5 ans

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 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.

### Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

3/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

4/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

- Le règlement CRC n° 2002-10 (modifié par le règlement CRC n° 2003-07) relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

- Le règlement CRC n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	15 993,04		1 789,95		14 203,09
<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>15 993,04</b>		<b>1 789,95</b>		<b>14 203,09</b>
Terrains					
Constructions sur sol propre	785 863,48				785 863,48
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	95 277,93	2 678,55			97 956,48
Install. techniques, Matériel et outillage	36 779,62	2 457,17	24 660,88		14 575,91
Install. générales, agencements divers	124 870,57	3 429,47	35 960,20	-454,48	91 885,36
Matériel de transport	43 254,80		1 981,84		41 272,96
Matériel de bureau et informatique	92 158,98	4 822,17	37 929,39	454,38	59 506,14
Mobilier	106 206,67	2 411,76	28 211,96	0,10	80 406,57
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>1 284 412,05</b>	<b>15 799,12</b>	<b>128 744,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1 171 466,90</b>
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	7 060,75				7 060,75
Prêts et autres immob. financières	92 057,35	25 401,81	20 912,64		96 546,52
<b>TOTAL IMMOB. FINANCIERES</b>	<b>99 118,10</b>	<b>25 401,81</b>	<b>20 912,64</b>		<b>103 607,27</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 399 523,19</b>	<b>41 200,93</b>	<b>151 446,86</b>	<b>0,00</b>	<b>1 289 277,26</b>

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions Virements	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	15 835,94	157,10	1 789,95	14 203,09
<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>15 835,94</b>	<b>157,10</b>	<b>1 789,95</b>	<b>14 203,09</b>
Aménagement terrains				
Constructions sur sol propre	205 593,10	29 679,44		235 272,54
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	36 987,18	14 209,52		51 196,70
Install. techniques, Matériel et outillage	33 496,99	1 611,86	24 660,89	10 447,96
Install. générales, agencements divers	95 614,00	4 193,05	35 758,06	64 048,99
Matériel de transport	25 741,81	5 999,56	1 981,84	29 759,53
Matériel de bureau et informatique	72 508,74	9 634,84	37 558,72	44 584,86
Mobilier	91 829,75	4 631,91	28 201,90	68 259,76
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>561 771,57</b>	<b>69 960,18</b>	<b>128 161,41</b>	<b>503 570,34</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>577 607,51</b>	<b>70 117,28</b>	<b>129 951,36</b>	<b>517 773,43</b>

## TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Patrimoine intégré	309 654,40			309 654,40
Fonds statutaires				
Subventions d'invest. biens renouvelables	10 000,00	968,00		10 968,00
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractère d'apport				
<b>TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE</b>	<b>319 654,40</b>	<b>968,00</b>		<b>320 622,40</b>
Réserves				
Report à nouveau				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'invest. biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice				
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>319 654,40</b>	<b>968,00</b>		<b>320 622,40</b>

## TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées :				
- Investissement	220 244,55	3 000,00		223 244,55
- Trésorerie	405 621,84			405 621,84
- Compensation				
Autres réserves				
<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>625 866,39</b>	<b>3 000,00</b>		<b>628 866,39</b>
Réserve de trésorerie				
Amortissements dérogatoires				
Différences sur réalisations d'éléments d'actif				
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges	3 468,14	1 288,02	2 797,36	1 958,80
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées ( C.A.T. )				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges		100 819,00		100 819,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 468,14</b>	<b>102 107,02</b>	<b>2 797,36</b>	<b>102 777,80</b>
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	14 874,00	22 751,72		37 625,72
- Autres				
<b>TOTAL DEPRECIATION</b>	<b>14 874,00</b>	<b>22 751,72</b>		<b>37 625,72</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>18 342,14</b>	<b>124 858,74</b>	<b>2 797,36</b>	<b>140 403,52</b>

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
CAPITOP - CRCA	48 349,97			48 349,97
F.C.P. - BFCC	443 317,21	1 999 138,44	1 895 811,32	546 644,33
<b>TOTAL DES VALEURS MOBILIERES</b>	<b>491 667,18</b>	<b>1 999 138,44</b>	<b>1 895 811,32</b>	<b>594 994,30</b>

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
CAPITOP - CRCA	48 349,97	50 292,39	1 942,42	0,00
F.C.P. - BFCC	546 644,33	549 657,60	3 013,27	0,00
<b>PLUS ET MOINS VALUES LATENTES</b>	<b>594 994,30</b>	<b>599 949,99</b>	<b>4 955,69</b>	<b>0,00</b>

PLUS ET MOINS VALUES DE L'EXERCICE				
NATURE DES TITRES	Plus-values de l'exercice	Moins-values de l'exercice	Dotation aux provisions	Reprise de provisions
CAPITOP - CRCA				
F.C.P. - BFCC	6 955,62			
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>6 955,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## SUIVI DES FONDS DEDIES

### SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
<b><u>Ressources :</u></b>					
SUBV. LA GAMINERIE	157 580,00	44 703,00	44 703,00		
SUBV. R.M.A. / ERCA	14 400,00	5 640,00	5 640,00		
SUBV. A.S.L.L. / LOG. 2002/03	103 223,60	3 190,00			3 190,00
SUBV. A.S.L.L. / LOG. 2003/04	137 500,00	19 229,00	7 700,00		11 529,00
SUBV. F.S.L. R.M.I. / S.A.H.S.	381 500,00			14 500,00	14 500,00
SUBV. R.M.I. SESAME	65 502,00	8 433,00	8 433,00		
SUBV. R.U.P.I. SESAME	199 500,00	8 312,50	8 312,50		
SUBV. R.M.I. SESAME	214 061,00	6 144,20	6 144,20		
SUBV. R.M.I. / C.E.J.	129 556,00	79 011,42	79 011,42		
SUBV. C.A.F. VILLE	9 000,00	9 000,00	9 000,00		
SUBV. C.A.F. PARENTAL. / ALISE	9 500,00	6 333,33	6 333,33		
SUBV. C.A.F. PARENTAL. / ALISE	10 000,00			6 666,67	6 666,67
SUBV. MAIRIE C.V. / ALISE	800,00			800,00	800,00
SUBV. C.A.F. C.V. / ALISE	2 500,00			2 500,00	2 500,00
SUBV. C.A.F. C.V. / ALISE	2 500,00			2 500,00	2 500,00
SUBV. ETAT C.V. / ALISE	2 000,00			2 000,00	2 000,00
SUBV. R.M.I. / ALISE	188 223,00			7 000,00	7 000,00
SUBV. R.M.I. / SESAME	218 342,00			15 000,00	15 000,00
SUBV. D.D.E.S. C.A.V. / REALISE	30 000,00		4 910,00	30 000,00	25 090,00
<b>Total</b>	<b>1 875 687,60</b>	<b>189 996,45</b>	<b>180 187,45</b>	<b>80 966,67</b>	<b>90 775,67</b>

### DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (195 ou 197)	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
<b><u>Ressources :</u></b>					
Dons manuels :					
<b>Sous-total :</b>					
Legs et donations :					
<b>Sous-total :</b>					
<b>Total</b>					

## ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)					
Autres immobilisations financières		96 546,52		960,75	95 585,77
Débiteurs et comptes rattachés		53 398,03	53 398,03		
Autres créances		2 449 715,28	2 449 715,28		
Charges constatées d'avance		33 430,12	33 430,12		
<b>TOTAL CREANCES</b>		<b>2 633 089,95</b>	<b>2 536 543,43</b>	<b>960,75</b>	<b>95 585,77</b>
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)		653 360,88	57 289,94	192 666,95	403 403,99
Emprunts et dettes financières diverses (1)		30 221,86	30 221,86		
Fournisseurs et comptes rattachés		79 391,83	79 391,83		
Dettes fiscales et sociales		412 658,35	412 658,35		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		536,01	536,01		
Autres dettes		52 962,07	52 962,07		
Produits constatés d'avance		1 576 722,37	1 576 722,37		
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>2 805 853,37</b>	<b>2 209 782,43</b>	<b>192 666,95</b>	<b>403 403,99</b>
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 079,05		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		48 218,60		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		653 360,88		

**PRODUITS A RECEVOIR**

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances débiteurs et comptes rattachés	
4. Autres créances	82 553,75
<b>TOTAL</b>	<b>82 553,75</b>

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Comptes	Comptes de contrepartie	C O D E	NATURE DES PRODUITS A RECEVOIR	MONTANTS
<b>C34 LOGEMENT</b>				
468700	746100	4	CONV. C.A.F. RENOUV. MOBILIER 2005	2 696,00
468700	746101	4	CONV. C.A.F. RENOUV. MOBILIER 2006	3 687,00
468700	758590	4	REMB. SINISTRES /STUDIO	182,76
<b>C34 ALISE</b>				
468700	758130	4	CNASEA C.E.C. 2007	859,23
<b>C34 TRAMONTANE</b>				
468700	758350	4	INDEMNITES JOURNALIERES C.P.A.M.	14,33
<b>C34 ERCA</b>				
448700	758130	4	CNASEA C.A.E. 2007	4 422,43
448700	758160	4	CNASEA C.A.V. 2007	-430,60
448800	758170	4	CAF C.A.V. 2007	64 771,36
468700	758140	4	REMB. FORMATION	4 220,00
468700	647500	4	AMETRA REMB. 2006	1 085,02
<b>TOTAL</b>				<b>82 553,75</b>

**CHARGES A PAYER**

## MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	6 233,48
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 563,39
6. Dettes fiscales et sociales	183 926,17
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	46,26
<b>TOTAL</b>	<b>228 769,30</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

Comptes	Comptes de contrepartie	C O D E	NATURE DES CHARGES A PAYER	MONTANTS
168840	661100	4	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	6 233,48
408000	606100	5	CONSOMMATION ELECTRICITE	2 430,47
408000	613292	5	LOCATIONS APPARTEMENTS S.A.H.S.	2 902,65
408000	614000	5	CHARGES LOCATIVES	329,49
408000	615600	5	MAINTENANCE	4 734,10
408000	616190	5	AXA ASSURANCES APPARTEMENTS SOLDE 200	800,00
408000	622620	5	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	14 424,79
408000	622630	5	HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	9 000,00
408000	625100	5	FRAIS DEPLACEMENT 2006	170,98
408000	626500	5	TELEPHONE	186,09
408000	627800	5	FRAIS DE GARDE TITRES	26,46
408000	648200	5	FORMATION	305,00
408000	672000	5	RAPPEL CHARGES LOCATIVES ANTERIEURES	3 253,36
428200	641200	6	DETTE CONGES A PAYER - LOGEMENT	21 470,14
428200	641200	6	DETTE CONGES A PAYER - ALISE	7 428,03
428200	641200	6	DETTE CONGES A PAYER - SESAME	18 221,33
428200	641200	6	DETTE CONGES A PAYER - TRAMONTANE	8 583,69
428200	641200	6	DETTE CONGES A PAYER - ERCA	40 992,24
428200	641200	6	DETTE CONGES A PAYER REALISE	18 878,17
428600	641420	6	PRIMES DE PRECARITE - ALISE	647,95
428600	641420	6	PRIMES DE PRECARITE - SESAME	4 852,42
428605	641420	6	PRIMES DE PRECARITE - LOGEMENT	1 522,00
428600	606/615	6	FACTURES DEPANNAGE A PAYER	79,71
428603	625100	6	FRAIS DE DEPLACEMENTS	41,22
438200	645200	6	CH. SOC. / CONGES PAYES - LOGEMENT	10 923,93
438200	645200	6	CH. SOC. / CONGES PAYES - ALISE	3 261,02
438200	645200	6	CH. SOC. / CONGES PAYES - SESAME	9 610,46
438200	645200	6	CH. SOC. / CONGES PAYES - TRAMONTANE	4 569,11
438200	645200	6	CH. SOC. / CONGES PAYES - ERCA	19 364,65
438200	645200	6	CH. SOC. / CONGES PAYES - REALISE	9 649,16
438600	645450	6	CH.SOC. / PRIMES PRECARITE - ALISE	291,58
438600	645450	6	CH.SOC. / PRIMES PRECARITE - SESAME	2 717,36
438600	645500	6	CH.SOC. / PRIMES PRECARITE - LOGEMENT	822,00
468600	625100	8	DEPLACEMENT REUNION	46,26
<b>TOTAL</b>				<b>228 769,30</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	34 476,34
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>34 476,34</b>
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	1 576 722,37
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>1 576 722,37</b>

## DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Comptes	Comptes de contrepartie	C O D E	NATURE DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANTS
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000		1	C.C.A.V. - C34 LOGEMENT	5 017,00
486000		1	C.C.A.V. - C34 ALISE	581,44
486000		1	C.C.A.V. - C34 SESAME	348,41
486000		1	C.C.A.V. - C34 SIEGE	6 995,75
486000		1	C.C.A.V. - C34 TRAMONTANE	770,48
486000		1	C.C.A.V. - C34 ERCA	18 955,37
486000		1	C.C.A.V. - C34 REALISE	761,67
<b>TOTAL</b>				<b>34 476,34</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000		4	P.C.A.V. - C34 ALISE	7 192,13
487000		4	P.C.A.V. - C34 SESAME	39,04
487000		4	P.C.A.V. - C34 REALISE	1 794,04
487100		4	SUBV. CONST. AV. - C34 LOGEMENT	244 595,50
487100		4	SUBV. CONST. AV. - C34 REALISE	245 352,00
487100		4	SUBV. CONST. AV. - C34 SESAME	291 260,92
487100		4	SUBV. CONST. AV. - C34 ERCA	653 291,50
487100		4	SUBV. CONST. AV. - C34 TRAMONTANE	4 333,00
487100		4	SUBV. CONST. AV. - C34 ALISE	128 864,24
<b>TOTAL</b>				<b>1 576 722,37</b>

## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 091,39
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	582,87
Dotation aux amortissements et provisions	100 819,00
<b>TOTAL</b>	<b>154 493,26</b>
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 011,47
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 797,36
<b>TOTAL</b>	<b>10 808,83</b>
<b><u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u></b>	
<b><u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u></b>	
PERTE / CONVENTION RUPI 2005 / 2006	33 619,43
REGUL. CHARGES LOCATIVES + CAUTIONS	7 902,97
REGUL. / TROP PROVISIONNE PRODUITS 2005	4 194,90
PERTE / CONVENTION EDDF 2005	3 708,25
RETENUE / SUBVENTION MONTAUBEROU	1 271,00
AMENDES ET PENALITES DE RETARD	715,49
CREANCES DEVENUES IRRECOURVABLES	348,19
VALEUR COMPTABLE IMMO. SORTIES	582,87
PROV. POUR RISQUES / ACTIONS NON REALISEES	100 819,00
<b><u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u></b>	
REGUL. / TROP PROVISIONNE CHARGES 2005	2 651,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS / FORMATIONS	1 890,00
REGUL. CHEQUES NON ENCAISSES	840,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS / EX. ANTERIEURS	2 570,09
REPRISE PROVISION EDF	2 090,00
REPRISE PROVISION POUR PERTE / LOGEMENT	707,36

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
<ul style="list-style-type: none"> <li>. Effets escomptés non échus</li> <li>. Avals et cautions donnés</li> <li>. Autres engagements donnés               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Affectation hypothécaire</li> <li>- Privilège de prêteur de deniers</li> </ul> </li> </ul>	     338 131,92 355 968,46
<b>TOTAL</b>	<b>694 100,38</b>
NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
<ul style="list-style-type: none"> <li>. Plafonds de découverts autorisés</li> <li>. Avals et cautions reçus</li> <li>. Autres engagements reçus               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Biens reçus en crédit-bail</li> </ul> </li> </ul>	
<b>TOTAL</b>	

**DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	448 596,47
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>448 596,47</b>



**MAHOUDEAUX Maryvonne**  
**NEGRI Richard**

Société d'Experts Comptables et Commissaires aux comptes  
Inscrite près la Cour d'Appel de Montpellier

7 Avenue Pierre Verdier - 34500 BEZIERS  
Tél. 04 67 62 89 50 - Fax 04 67 62 55 26  
E-mail : mba.audit@wanadoo.fr

## **ASSOCIATION CONVERGENCES 34**

**37 Avenue Georges Clémenceau**  
**34000 - MONTPELLIER**

**-O-O-O-O-**

### **RAPPORT GENERAL**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**



MAHOUDEAUX Maryvonne  
NEGRI Richard

Société d'Experts Comptables et Commissaires aux comptes  
Inscrite près la Cour d'Appel de Montpellier

7 Avenue Pierre Verdier - 34500 BEZIERS  
Tél. 04 67 62 89 50 - Fax 04 67 62 55 26  
E-mail : mba.audit@wanadoo.fr

## **ASSOCIATION CONVERGENCES 34**

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 CONVERGENCES 34, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

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

### **2 - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

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 :***

Les notes figurant pages 16 & 17 de l'annexe des comptes annuels détaillent les règlements comptables appliqués aux états financiers de l'association, et les conventions comptables qui ont été retenues.



Société d'Experts Comptables et Commissaires aux comptes  
Inscrite près la Cour d'Appel de Montpellier

7 Avenue Pierre Verdier - 34500 BEZIERS  
Tél. 04 67 62 89 50 - Fax 04 67 62 55 26  
E-mail : mba.audit@wanadoo.fr

MAHOUDEAUX Maryvonne  
NEGRI Richard

### ASSOCIATION CONVERGENCES 34

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, 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 assuré de leur correcte application.

#### ***Estimations comptables :***

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues et décrites dans l'annexe concernant les éléments d'estimation significatifs des comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

#### ***Conclusion :***

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Béziers,

Le 10 mai 2007

**M. MAHOUDEAUX**

Commissaire aux Comptes

**R. NEGRI**

Commissaire aux Comptes