ALAIN
RODRIGUEZ

MAITRE EN DROIT
MENTION DROIT DES
AFFAIRES

COMMISSAIRE AUX
COMPTES — CNCC

EXPERT COMPTABLE
INSCRIT AU TABLEAU
DE L'ORDRE
DES EXPERTS COMPTABLES
DE LA REGION DE TOULOUSE

CARRE WILSON
64, rue BENJAMIN BAILLAUD
31 500 TOULOUSE
TEL : 05 61 61 61 80
FAX : 05 61 61 61 90
MEL :
a.rodriguez@free.fr
a.rodriguez@axxium.fr

# CENTRE DE DEVELOPPEMENT CHOREGRAPHIQUE

5, avenue Etienne Billières
31 300 TOULOUSE

## RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

*Exercice clos le 31 décembre 2006*

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 9 juillet 2002, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur:

- le contrôle des comptes annuels du Centre de Développement Chorégraphique de Toulouse Midi-Pyrénées, 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.

## 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.

## II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1° août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent aucun commentaire particulier.

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.

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

Fait à Toulouse, le 20 avril 2007

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud 31500 TOULOUSE

Alain RODRIGUEZ
*Commissaire aux comptes*

Carré Wilson, 64 rue Benjamin Baillaud, 31500 Toulouse, tél :05 61 61 61 80, Fax :05 61 61 61 90, E-mail :a.rodriguez@free.fr

# Bilan Actif

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2006 Brut | 31/12/2006 Amort. et Dépréc. | 31/12/2006 Net | 31/12/2005 Net |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions brevets droits similaires | 3 355 | 2 834 | 521 | 281 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 97 038 | 85 657 | 11 380 | 14 767 |
| Immobilisations grévées 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 | 215 | | 215 | 215 |
| **TOTAL ( I )** | **100 607** | **88 491** | **12 116** | **15 263** |
| **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 | | | | |
| **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **CREANCES (3)** | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 19 329 | | 19 329 | 14 598 |
| Autres créances | 120 784 | | 120 784 | 152 576 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 32 876 | | 32 876 | |
| Disponibilités | 51 564 | | 51 564 | 77 492 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** Charges constatées d'avance | 34 918 | | 34 918 | 26 439 |
| **TOTAL ( II )** | **259 469** | | **259 469** | **271 105** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III ) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations ( IV ) | | | | |
| Ecarts de conversion actif ( V ) | | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **360 077** | **88 491** | **271 585** | **286 368** |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | 215 | 215 |
| (3) dont à plus d'un an | | | | |

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud - 31500 TOULOUSE

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2006 | 31/12/2005 |
|---|---|---|---|
| Fonds associatifs | **Fonds propres** | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 113 475 | 114 970 |
| | *Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables* | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | | |
| | **Résultat de l'exercice** | **3 979** | **(1 495)** |
| | **Total des fonds propres** | **117 454** | **113 475** |
| | **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 | | 556 |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des autres fonds associatifs** | | **556** |
| | **Total des fonds associatifs** | **117 454** | **114 032** |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 4 849 | 31 907 |
| | **Total des provisions** | **4 849** | **31 907** |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement | | |
| | Sur dons manuels affectés | | |
| | Sur legs et donations affectés | | |
| | **Total des fonds dédiés** | | |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 44 935 | 76 913 |
| | Dettes fiscales et sociales | 67 268 | 54 530 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 2 920 | |
| | Produits constatés d'avance | 12 088 | 8 986 |
| | **Total des dettes** | **149 282** | **140 429** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **271 585** | **286 368** |

| | | |
|---|---|---|
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 3 978,95 | (1 495,00) |
| (1) Dont à moins d'un an | 149 282 | 140 429 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud - 31500 TOULOUSE

# 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 | | |
| | Prestations de services | 142 823 | 189 624 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 743 490 | 719 503 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 41 | 22 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 42 194 | 70 789 |
| | Autres produits | 12 027 | 68 587 |
| | **Total des produits de fonctionnement** | **940 575** | **1 048 524** |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 570 788 | 723 012 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 12 146 | 12 057 |
| | Rémunération du personnel | 218 101 | 203 736 |
| | Charges sociales | 107 605 | 99 204 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 8 643 | 12 789 |
| | Dotation aux provisions | 4 849 | 31 907 |
| | Autres charges | 21 362 | 14 431 |
| | **Total des charges de fonctionnement** | **943 495** | **1 097 136** |
| | **1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER** | **(2 920)** | **(48 612)** |
| Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérets et produits financiers | 1 326 | |
| Charges financières | Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérets et charges financières | | |
| | **2 - RESULTAT FINANCIER** | **1 326** | |
| | **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )** | **(1 594)** | **(48 612)** |
| | Produits exceptionnels | 7 050 | 53 693 |
| | Charges exceptionnelles | 1 477 | 14 878 |
| | **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **5 573** | **38 815** |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | 8 302 |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **948 950** | **1 110 519** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **944 971** | **1 112 014** |
| | **EXCEDENT ou INSUFFISANCE** | **3 979** | **(1 495)** |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | **PRODUITS** | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | **CHARGES** | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud - 31500 TOULOUSE

# 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 **271 585** euros

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

  - un total produits de **948 950** euros
  - un total charges de **944 971** euros

  - dégage un résultat de **3 979** euros

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.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASS. CENTRE DEV.CHOREGRAPHIQUE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud - 31500 TOULOUSE

**ANNEXE - Elément 1**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **271 585** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **948 950** euros et un total **charges** de **944 971** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **3 979** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2006** et finit le **31/12/2006.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud - 31500 TOULOUSE

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations**

Les immobilisations sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

**Amortissements**

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

-Immobilisations non décomposables: conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

-Immobilisation décomposables: si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé sèparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud - 31500 TOULOUSE

**Subventions à recevoir**

Les subventions sont comptabilisées à la date de l'arrêté les accordant.

-Subventions de fonctionnement **98 467 €**

**Subventions non monétaires**

Le loyer des locaux ( 480 m²) mis à la disposition du CDC par la ville de Toulouse a fait l'objet d'un appel symbolique d'un montant de 20 €.

**ANNEXE - Elément 1**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

## Indemnité de départ à la retraite

L'engagement relatif à ces indemnités a été évalué à 4849 €. Ce montant a été provisionné en comptabilité. Cette dernière a été calculée en tenant compte des éléments suivants:

- Catégorie professionnelle
- Sexe
- Date de naissance
- Date d'entrée
- Salaire
- Spécificité de la convention collective
- Table de mortalité
- Probabilité de présence à l'âge de la retraite

## Comptabilisation des opérations faites en commun avec d'autres associations artistiques

La comptabilisation de la totalité des produits et des charges des opérations réalisées en commun avec d'autres associations artistiques est effectuée par le C.D.C. et comptabilisée comme telle. Le résultat du partenaire est neutralisé dans des comptes d'opérations faites en commun (65 ou 75) afin de refléter la réalité économique.

En ce qui concerne l'exercice 2005, l'impact de ces opérations se traduit par un excédent net de 12 027 €.

## Festival MIRA! 2006

Les 28 K€ de dépenses provisionnées en 2005 ont bien été engagés sur 2006 motivant ainsi la reprise de la provision pour charge constatée en N-1.

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud - 31500 TOULOUSE

## Faits marquants

Par courrier du 29 août 2000, la direction des services fiscaux de la Haute Garonne a signifié à l'association qu'elle était non imposable aux impôts commerciaux. De ce fait, la comptabillité est tenue TTC.

**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 | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 2 795 | | 648 | | 89 | 3 355 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **2 795** | | **648** | | **89** | **3 355** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 55 388 | | | | | 55 388 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 26 490 | | 4 321 | | 265 | 30 545 |
| | Emballages récupérables et divers | 10 462 | | 642 | | | 11 105 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **92 340** | | **4 963** | | **265** | **97 038** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 215 | | | | | 215 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **215** | | | | | **215** |
| | **TOTAL** | **95 351** | | **5 611** | | **354** | **100 607** |

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud - 31500 TOULOUSE

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 | 2 515 | 408 | 89 | 2 834 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **2 515** | **408** | **89** | **2 834** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 47 516 | 5 024 | | 52 540 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 21 199 | 2 017 | 150 | 23 066 |
| | Emballages récupérables et divers | 8 857 | 1 194 | | 10 051 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **77 573** | **8 235** | **150** | **85 657** |
| | **TOTAL** | **80 088** | **8 643** | **239** | **88 491** |

| | Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice | | | MVTS PROV. AMTS. DEROG. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 408 | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | **408** | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | 5 024 | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 2 017 | | | | |
| Emballages récupérables, divers | 1 194 | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | **8 235** | | | | |
| **TOTAL** | **8 643** | | | | |

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud - 31500 TOULOUSE

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

| | Etat exprimé en **euros** | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2006 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour fluctuation des cours | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 | | | | |
| | Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | 31 907 | 4 849 | 31 907 | 4 849 |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **31 907** | **4 849** | **31 907** | **4 849** |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | |
| | **TOTAL GENERAL** | **31 907** | **4 849** | **31 907** | **4 849** |
| | Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | 4 849 | 31 907 | |
| | Dont dotations et reprises : - financières | | | | |
| | Dont dotations et reprises : - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud - 31500 TOULOUSE

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2006 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **CREANCES** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 215 | 215 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 19 329 | 19 329 | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 240 | 240 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | 98 467 | 98 467 | |
| Groupe et associés (2) | 8 249 | 8 249 | |
| Débiteurs divers | 13 829 | 13 829 | |
| Charges constatées d'avances | 34 918 | 34 918 | |
| **TOTAL DES CREANCES** | **175 245** | **175 245** | |

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

| | 31/12/2006 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **DETTES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 44 935 | 44 935 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 11 899 | 11 899 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 49 570 | 49 570 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 5 799 | 5 799 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | 22 072 | 22 072 | | |
| Autres dettes | 2 920 | 2 920 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 12 088 | 12 088 | | |
| **TOTAL DES DETTES** | **149 282** | **149 282** | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud - 31500 TOULOUSE

**ANNEXE - Elément 6.10**

# Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2006 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **137 034** |
| **Autres créances clients** | | **17 165** |
| *FACTURES A ETABLIR* | *17 165* | |
| **Autres créances** | | **119 869** |
| *ORG.SOCIAUX PRODUITS A RECEVOI* | *18* | |
| *SUBVENTIONS A RECEVOIR* | *98 467* | |
| *SEP ATK CDC/TNT* | *8 249* | |
| *PRODUITS A RECEVOIR* | *13 135* | |



**ANNEXE - Elément 6.11**

# Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

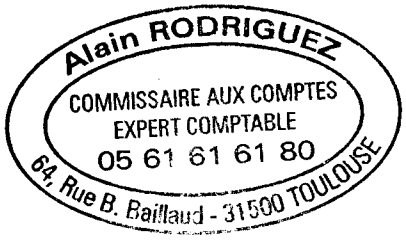
| | | 31/12/2006 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **46 985** |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **26 096** |
| *FOURNIS.FACT.NON PARVENU.* | *26 096* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **18 295** |
| *CONGES A PAYER* | *11 808* | |
| *ORG.SOC. CHARGES A PAYER* | *6 488* | |
| **Autres dettes** | | **2 593** |
| *CLIENTS-AVOIR A ETABLIR* | *2 593* | |

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud - 31500 TOULOUSE

**ANNEXE - Elément 6.12**

# Charges et Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2006 | Charges | Produits |
|---|---|---|---|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION | | 34 918 | 12 088 |
| Charges et Produits FINANCIERS | | | |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS | | | |
| **TOTAL** | | **34 918** | **12 088** |



**ANNEXE - Elément supplémentaire**

# Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2006 |
|---|---|---|
| **Total des produits exceptionnels** | | **7 050** |
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | **6 493** |
| *PRODUITS/EXERCICES ANTER.* | *6 493* | |
| **Produits exceptionnels sur opérations en capital** | | **556** |
| *Q.P. DE SUBVENT. INVESTI.* | *556* | |
| **Total des charges exceptionnelles** | | **1 477** |
| **Charges exceptionnelles sur opération de gestion** | | **1 477** |
| *CHARGES EXCEPTIONNELLES* | *184* | |
| *CHARGES/EXERC.ANTERIEURS* | *1 293* | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **5 573** |

Alain RODRIGUEZ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
05 61 61 61 80
64, Rue B. Baillaud - 31500 TOULOUSE