



CABINET MARQUET - FREMEAUX

Comptabilité - Conseil - Gestion

COPIE

Jean-Pierre MARQUET
Christophe FREMEAUX

Exp. des Comptables
C. des Comptables Dunkerque

3112 78 00 41 14 84 00 00 26 08 08
00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00

LA MAISON DE L'EUROPE-DUNKERQUE

5 Quai de la Citadelle
59140 DUNKERQUE

RAPPORT GENERAL

PORTANT SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

- Comptes annuels -

Exercice clos le 31 Décembre 2006

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 19 Décembre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LA MAISON DE L'EUROPE-DUNKERQUE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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 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

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 1er août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Le paragraphe 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement et à la présentation des comptes annuels de l'association LA MAISON DE L'EUROPE-DUNKERQUE.

Dans le cadre de nos appréciations 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 l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association LA MAISON DE L'EUROPE-DUNKERQUE décrites dans l'annexe et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'appréciation de ces méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels 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 de la profession, 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 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Dunkerque, le 14 Juin 2007

CABINET MARQUET-FREMEAUX

représenté par Monsieur Jean-Pierre MARQUET
Commissaire aux comptes



LA MAISON DE L'EUROPE-DUNKERQUE

RAPPORT SPECIAL

Exercice clos le 31 Décembre 2006

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de commerce.

Fait à Dunkerque, le 14 Juin 2007

CABINET MARQUET-FREMEAUX

représenté par Monsieur Jean-Pierre MARQUET
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions brevets marques logiciels et droits similaires	996 59	996 59				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	18 346 72	11 659 26	6 687 46	5,30	369 87	1,28
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières					148 64	0,52
TOTAL (I)	19 343,31	12 655,85	6 687,46	5,30	518,51	1,80
Actif circulant						
Matières premières approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	4 975 14		4 975 14	3,94		
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel						
Organismes sociaux						
Etat impôts sur les bénéfices						
Etat taxes sur le chiffre d'affaires						
Autres	30 049 01		30 049 01	23,81	23 287 10	81,05
Capital souscrit et appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	84 349 50		84 349 50	66,84	4 894 19	17,04
Charges constatées d'avance	143 54		143 54	0,11	16 98	0,06
TOTAL (II)	119 517,19		119 517,19	94,70	28 198,27	98,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	138 860,50	12 655,85	126 204,65	100,00	28 716,78	100,00

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2006		31/12/2005	
	(12 mois)		(12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission de fusion d'apport				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 181 67	1 73	-13 432 07	-46 77
Report à nouveau				
	22 060,29	17 48	15 613,74	54 37
Résultat de l'exercice				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL (I)	24 241,96	19 21	2 181,67
				7,60
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
	TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	17 697 80	14 02		
Provisions pour charges	845 42	0 67		
	TOTAL (III)	18 543 22	14 69	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts			36 77	0 13
Découverts concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
Divers				
Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	9 115 07	7 22		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	8 552 57	6 78	6 187 76	21 55
Personnel	11 028 23	8 74	11 437 69	25 83
Organismes sociaux				
Etat impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Etat obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	6 583 32	5 22		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 140 28	38 14	8 872 89	30 90
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL (IV)	83 419,47	66 10	26 535,11
				92 49
Ecart de conversion passif				
	TOTAL PASSIF (I à V)	126 204,65	100,00	28 716,78
				100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens	2 510 34		2 510 34	100 00	5 530 00	100 00	-3 020	-54,80	
Production vendue services									
Chiffres d'Affaires Nets	2 510,34		2 510,34	100,00	5 530,00	100,00	-3 020	-54,60	
Production stockée									
Production immobilisée			135 100 00	N/S	112 542 68	N/S	22 558	20 04	
Subventions d exploitation			9 760 47	388 84	1 035 82	18 72	8 725	843 00	
Reprises sur amortis. et prov. transfert de charges					0 99	0 00			
Autres produits									
Total des produits d'exploitation			147 370,81	N/S	119 109,49	N/S	28 261	23 73	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			28 093 69	N/S	22 970 99	415 37	5 123	22 30	
Autres achats et charges externes			1 360,91	54 18	994 00	17 97	366	36 82	
Impôts taxes et versements assimilés			58 805 32	N/S	55 762 96	N/S	3 043	5 46	
Salaires et traitements			22 324 47	899 40	23 417 98	423 45	-1 093	-4 66	
Charges sociales			119 55	4 74	350 51	8 33	-231	-63 99	
Dotations aux amortissements sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges					2 27	0 04	-2	-99 99	
Autres charges									
Total des charges d'exploitation			110 703,94	N/S	103 498,71	N/S	7 205	6 96	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			36 666,87	N/S	15 610,78	282 28	21 056	134 89	
Bénéfice attribué ou perte transférée									
Perte supportée ou bénéfice transféré									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances			1 264 50	50 36	2 96	0 04	1 262	N/S	
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers			1 264,50	50 36	2,96	0 04	1 262	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières									
RÉSULTAT FINANCIER			1 264,50	50 36	2,96	0 04	1 262	N/S	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			37 931,37	N/S	15 613,74	282,33	22 318	142,94	

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 847 01	113 43			2 847	N S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels	2 847,01	113 43			2 847	N S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 69	1 12			28	N S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	146 18	5 82			146	N S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18 543 22	738 76			18 543	N S
Total des charges exceptionnelles	18 718,09	745 74			18 718	N S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-15 871 08	632 30			-15 871	N S
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
Total des Produits	151 482,32	N S	119 112,45	N S	32 370	27 18
Total des Charges	129 422,03	N S	103 498,71	N S	25 924	25 05
RÉSULTAT NET	22 060,29	878 88	15 613,74	282 33	6 447	41 29
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

LA MAISON DE L'EUROPE

ANNEXE

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentés en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2006 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2005 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 126 204,85 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 22 060,29 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Il a été provisionné une somme de 17 887,90 euros au titre de l'indemnité de départ en retraite éventuellement due ; ainsi qu'une somme de 845,42 euros pour le droit individuel à la formation.

LA MAISON DE L'EUROPE

ANNEXE

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 Aux comptes annuels présentés en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif Immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 19 343 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	997			997
Immobilisations corporelles	22 160	6 583	10 397	18 347
Immobilisations financières	149		149	
TOTAL	23 308	6 583	10 546	19 343

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 12 656 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	997			997
Immobilisations corporelles	21 790	121	10 251	11 659
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	22 787	121	10 251	12 656

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	997	997	0	1 an
Agencements & installatio	5 791	2	5 789	10 ans
Mat bureau	12 555	11 657	898	de 3 à 5 ans
TOTAL	19 343	12 656	6 887	

3.2 - Etat des créances = 35 168 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	35 168	35 168	
TOTAL	35 168	35 168	

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 342 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 342
Disponibilités	
TOTAL	1 342

LA MAISON DE L'EUROPE

ANNEXE

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Aux comptes annuels présentés en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Charges constatées d'avance = 144 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

LA MAISON DE L'EUROPE

ANNEXE

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 18 543 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		18 543			18 543
TOTAL		18 543			18 543

4.2 - Etat des dettes = 83 419 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	9 115	9 115		
Dettes fiscales & sociales	19 581	19 581		
Dettes sur immobilisations	6 583	6 583		
Autres dettes	48 140	48 140		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	83 419	83 419		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 65 593 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	10 467
Dettes fiscales & sociales	6 985
Autres dettes	48 140
TOTAL	65 593

LA MAISON DE L'EUROPE

ANNEXE

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euro

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernant les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 1 342 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	1 342
Produits à recevoir(45870000)	1 342
REMBT FORMATION	1 342
TOTAL	1 342

8.2 - Charges constatées d'avance = 144 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const. d'avance(48600000)	144
REGUL CCA MACIF	44
REGUL CCA MACIF	99
TOTAL	144

8.3 - Charges à payer = 65 593 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	10 467
Fournisseurs fnp(40810000)	5 274
VDB	500
CEDEST	40
DALLE	659
FRANCE TELECOM	178
DANKA	48
CAC	1 794
FIGAREX	2 055
Fournisseur Immo fnp(40840000)	5 193
NORPHONE	5 193
Dettes fiscales et sociales :	8 985
Provision congés payés(42820000)	4 224
CONGES PAYES	4 224
Organismes sociaux à payer(43860000)	1 071
FORMATION	1 071
Prov charges congés payés(43865000)	1 690
CONGE PAYES CHARGES	1 690
Autres dettes :	48 140
Charges à payer(46860000)	48 140
RBT SUBV GRAVELINES	4 878
RBT SUBV DUNKERQUE	43 150
FRAIS 17-18/11 NL LILLE	112
TOTAL	65 593



CABINET MARQUET - FREMEAUX

Comptabilité - Conseil - Gestion - Audit

COPIE

Jean-Pierre MARQUET
Christophe FREMEAUX

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

LA MAISON DE L'EUROPE-DUNKERQUE
5 Quai de la Citadelle
59140 DUNKERQUE

Dunkerque, le 14 Juin 2007

Madame la Présidente,

Veillez trouver, ci-joint, les exemplaires de nos rapports sur les comptes de l'exercice 2006 de votre association.

Vous trouverez également, ci-joint, ma facture d'honoraires en vous remerciant par avance de votre règlement.

Vous en souhaitant une bonne réception, veuillez agréer, Madame la Présidente, l'expression de nos salutations distinguées

Cabinet MARQUET-FREMEAUX
représenté par Monsieur Jean-Pierre MARQUET
Commissaire aux comptes