

ASSOCIATION LIEUX FICTIFS

41 RUE JOBIN
LA FRICHE BELLE DE MAI
13003 MARSEILLE

RAPPORT GENERAL

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

ASSOCIATION LIEUX FICTIFS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association LIEUX FICTIFS 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 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.

Stéphane HOUENOUSSI
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
21, Rue Grignan
13006 MARSEILLE
Tél. 04 91 54 82 34 - Fax 04 91 54 11 55

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. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons qu'il n'y a pas de commentaire particulier à formuler.

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. VERIFICATION DES 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A Marseille,

Le 11 Mai 2007

Le Commissaire aux Comptes
*inscrit près la Cour d'Appel
d'Aix-en-Provence*



Stéphane HOUENOUSSI

Stéphane HOUENOUSSI
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
21, Rue Grignan
13006 MARSEILLE
Tél. 04 91 54 82 34 - Fax 04 91 54 11 55

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2006 12			Exercice N-1 31/12/2005 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	59 814	59 613	201		201		
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	27 895	19 526	8 370	15 078	6 709	44.49	
	Autres immobilisations corporelles	19 807	11 932	7 874	9 878	2 004	20.29	
	Immobilisations en cours	53 823		53 823	45 870	7 953	17.34	
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	15		15	15				
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL I	161 353	91 071	70 282	70 842	559	0.79	
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens	10 361		10 361	12 611	2 251	17.85	
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	3 795		3 795	2 500	1 295	51.80	
	Autres créances	80 598		80 598	45 766	34 832	76.11	
Valeurs mobilières de placement	238		238	43 394	43 156	99.45		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	104 300		104 300	60 232	44 068	73.16		
Charges constatées d'avance (3)	2 805		2 805	1 012	1 793	177.19		
	TOTAL III	202 097		202 097	165 515	36 582	22.10	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	363 450	91 071	272 379	236 357	36 022	15.24	

Stéphane HOUENOUSSI
Commissaire aux Comptes
inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
21, Rue Grignan
13006 MARSEILLE
Tél. 04 91 54 82 34 - Fax 04 91 54 11 55

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		137 737		94 711	43 026	45.43
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		4 618		43 026	38 408	89.27
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				543	543	100.00	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I		142 355		138 281	4 075	2.95
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 028		3 911	1 117	28.57
	Dettes fiscales et sociales		25 719		27 079	1 360	5.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		3 415			3 415	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		95 862		67 087	28 775	42.89
	TOTAL IV		130 024		98 076	31 947	32.57
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		272 379		236 357	36 022	15.24

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

34 162 30 989

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	28 229		3 739		24 490	655.00
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	28 229		3 739		24 490	655.00
Production stockée	8 878		12 611		3 733	29.60
Production immobilisée	55 632		45 870		9 762	21.28
Subventions d'exploitation	320 890		195 235		125 655	64.36
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	76		72 349		72 273	99.90
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	14		4		10	243.70
TOTAL I	413 719		329 809		83 910	25.44
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	75 573		47 706		27 867	58.41
Impôts, taxes et versements assimilés	12 124		10 754		1 370	12.74
Salaires et traitements	155 911		136 698		19 213	14.05
Charges sociales	81 065		73 902		7 163	9.69
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	71 651		10 732		60 919	567.66
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	14 631		12 374		2 257	18.24
TOTAL II	410 955		292 167		118 789	40.66
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 763		37 642		34 878	92.66
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

Stéphane HOLENOUSSI
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
21, Rue Grignan
13006 MARSEILLE
Tél. 04 91 54 82 34 - Fax 04 91 54 11 55

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations		81			81	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		573	437		136	31.11
TOTAL V		654	437		217	49.71
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			404		404	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		214			214	
TOTAL VI		214	404		190	46.96
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		439	33		407	NS
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		3 203	37 675		34 472	91.50
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 551	5 453		98	1.79
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 828	2 384		556	23.34
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		7 379	7 838		459	5.86
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 248	2 486		239	9.60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 716			3 716	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		5 964	2 486		3 477	139.84
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		1 415	5 351		3 936	73.55
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		421 751	338 083		83 668	24.75
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		417 133	295 057		122 076	41.37
SOLDE INTERMEDIAIRE		4 618	43 026		38 408	89.27
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 618	43 026		38 408	89.27

Stéphane HOUENOUSSI
Commissaire aux Comptes
inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
21, Rue Grignan
13006 MARSEILLE
Tél. 04 91 54 82 34 - Fax 04 91 54 11 55