

JLC/MD.BMU



JEAN-LUC CARBONNIER

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

**COMITE D'ORGANISATION DES ASSISES DU BASSIN MINIER
NORD - PAS-DE-CALAIS**

ASSOCIATION

BASSIN MINIER UNESCO 2005

(Loi du 1er Juillet 1901 et Décret du 16 Août 1901)

HOTEL DE VILLE

62750 LOOS EN GOHELLE

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION LOI DU 1^{ER} JUILLET 1901

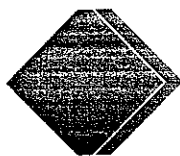
SIEGE SOCIAL : HOTEL DE VILLE 62750 LOOS EN GOHELLE

EXERCICE DU 01 JANVIER 2006 AU 31 DECEMBRE 2006

71, Rue Eugène Bar - 62300 LENS Tél. 03 21 28 24 00 Fax 03 21 67 58 57

Siret 383 653 631 00028 - APE 741 C - TVA Intra-Communautaire FR 33 383 653 631

Membre d'une association agréée le règlement par chèque est accepté



**COMITE D'ORGANISATION DES ASSISES DU BASSIN MINIER
NORD - PAS-DE-CALAIS**

ASSOCIATION

BASSIN MINIER UNESCO 2005

(Loi du 1er Juillet 1901 et Décret du 16 Août 1901)

HOTEL DE VILLE 62750 LOOS EN GOHELLE

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association B M U 2005 tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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



I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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'anomalie significative. 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français sont 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 la société à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 225-235 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} Août 2003, les appréciations auxquelles j'ai 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 pas de commentaire particulier.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

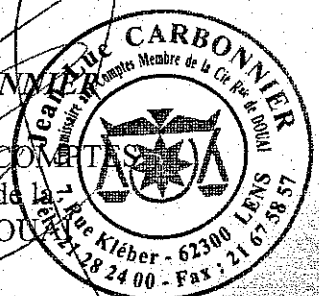
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

LENS, le 27 Mars 2007

JEAN-LUC CARBONNIER

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit sur la liste de la
Cour d'Appel de DOUAI



BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 392,00	280,40	2 111,60	
Autres immobilisations corporelles	16 611,50	6 993,34	9 618,16	16 217,78
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 431,00		1 431,00	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	20 434,50	7 273,74	13 160,76	16 217,78
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 592,25		1 592,25	
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	147 824,00		147 824,00	69 309,00
Valeurs mobilières de placement				751,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 158,84		55 158,84	80 843,18
Charges constatées d'avance (3)	122,79		122,79	587,08
TOTAL (II)	204 697,88		204 697,88	151 490,26
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+V)	225 132,38	7 273,74	217 858,64	167 708,04
1) dont droit au bail				
2) dont à moins d'un an				
3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Engagements nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Engagements en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		- 75 401,10	60 077,36
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		7 262,62	- 135 478,46
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	- 68 138,48	- 75 401,10
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		38 112,27	51 210,00
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	38 112,27	51 210,00
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		68 592,13	100 047,92
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		162 875,57	74 001,06
Dettes fiscales et sociales		16 417,15	17 850,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	247 884,85	191 899,14
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	217 858,64	167 708,04
<i>1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			191 899,14
<i>1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		247 884,85	
<i>2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>		68 238,00	100 000,00
<i>3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		75,00	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		75,00	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		333 000,00	122 756,32
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		866,12	
Collectes			
Cotisations		573,20	2 359,24
Autres produits		59 366,79	38 159,67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	393 881,11	163 275,23
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		- 1 592,25	
Autres achats et charges externes (2)		295 224,65	205 720,13
Impôts, taxes et versements assimilés		907,00	3 789,51
Salaires et traitements		67 114,30	86 356,28
Charges sociales		27 546,46	36 445,85
Autres charges de personnel		- 810,27	336,15
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 289,25	4 157,13
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		33,11	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	392 712,25	336 805,05
- RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	1 168,86	- 173 529,82
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)		
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		5 321,13	5 356,69
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	5 321,13	5 356,69
RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 5 321,13	- 5 356,69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II-III-IV+V-VI)	- 4 152,27	- 178 886,51

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		2 202,96	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	2 202,96	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			174,63
Sur opérations en capital		3 885,80	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	3 885,80	174,63
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 1 682,84	- 174,63
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	396 084,07	163 275,23
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	401 919,18	342 336,37
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 5 835,11	- 179 061,14
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		51 210,00	43 582,68
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		38 112,27	
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		7 262,62	- 135 478,46
1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
4) dont produits concernant des entreprises liées			
5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		59 366,79	
Dons en nature			
TOTAL		59 366,79	
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		59 366,79	
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		59 366,79	

Annexe

Immobilisations
Amortissements
Détail des charges à payer
Détail des produits à recevoir
Détail des charges constatées d'avance
Etat des créances et dettes (simplifié)

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				2 392,00
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		20 801,16		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	20 801,16		2 392,00
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				1 431,00
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV			1 431,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		20 801,16		3 823,00

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				2 392,00	
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			4 189,66	16 611,50	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		4 189,66	19 003,50	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				1 431,00	
Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV			1 431,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			4 189,66	20 434,50	

JWS

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche développ.	Total I			
Autres immobilisations incorporelles	Total II			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		280,40		280,40
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 583,38	2 409,96		6 993,34
Emballages récupérables et divers				
Total III	4 583,38	2 690,36		7 273,74
TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 583,38	2 690,36		7 273,74

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis., recherche développ. (I)					
Aut. immobilisations incorporelles (II)					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.	280,40				
Instal. techn., matériel outil. industriels					
Instal. génér., agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique, mobilier	2 409,96				
Emballages récupérables et divers					
Total III	2 690,36				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 690,36				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des obligations				

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	AGIOS CNE	354,13	47,92
Total		354,13	47,92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT. NON PARVENUES	16 093,62	10 991,08
408110	PREST FACT ENGAGEES A REC		52 235,30
Total		16 093,62	63 226,38
Dettes fiscales et sociales			
428200	PROVISION POUR CONGES A P	3 049,79	4 593,19
438200	CHARG. SOC./CONGES A PAYER	1 561,19	
438600	AUTR. CHARG. SOCIAL A PAYER		2 371,46
448600	ETAT CHARGES A PAYER	144,00	1 755,51
Total		4 754,98	8 720,16
TOTAL GENERAL		21 202,73	71 994,46

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
Autres créances			
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR		1 071,00
Total			1 071,00
TOTAL GENERAL			1 071,00

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

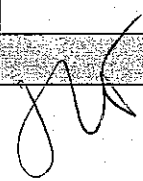
		31/12/2006	31/12/2005
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	122,79	587,08
TOTAL GENERAL		122,79	587,08

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif circulant et charges constatées d'avance	147 946,79	147 946,79	
Total	147 946,79	147 946,79	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	68 592,13	68 592,13		
Fournisseurs et comptes rattachés	162 875,57	162 875,57		
Autres dettes	16 417,15	16 417,15		
Total	247 884,85	247 884,85		



Annexe

Sommaire de l'annexe

Règles et méthodes comptables

ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Faits caractéristiques de l'exercice .

Subvention 2006 de la Région Nord Pas de Calais à hauteur de 190 000€ dont 80 000€ relatif à l'exercice 2005.

Changement de méthodes

Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT



TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur n'elles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
FEDER	51 210,00	51 210,00	51 210,00		
REGION				38 112,27	38 112,27
Total	51 210,00	51 210,00	51 210,00	38 112,27	38 112,27

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur n'elles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	60 077,36		135 478,46	- 75 401,10
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	- 135 478,46	142 741,08		7 262,62
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	- 75 401,10	142 741,08	135 478,46	- 68 138,48

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges		31/12/2006	31/12/2005
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
Mise à Disposition de Catherine O'MIEL		59 366,79	
	Total	59 366,79	
862 - Prestations			
	Total		
864 - Personnel bénévole			
	Total		
TOTAL		59 366,79	

Répartition par nature de ressources		31/12/2006	31/12/2005
		Credit	Credit
870 - Bénévolat			
	Total		
871 - Prestations en nature			
Mise à Disposition de Catherine O'MIEL		59 366,79	
	Total	59 366,79	
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		59 366,79	

JLC/MD.BMU



JEAN-LUC CARBONNIER

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

**COMITE D'ORGANISATION DES ASSISES DU BASSIN MINIER
NORD - PAS-DE-CALAIS**

ASSOCIATION

BASSIN MINIER UNESCO 2005

(Loi du 1er Juillet 1901 et Décret du 16 Août 1901)

HOTEL DE VILLE

62750 LOOS EN GOHELLE

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

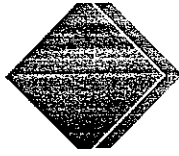
ASSOCIATION LOI DU 1^{ER} JUILLET 1901

SIEGE SOCIAL : HOTEL DE VILLE 62750 LOOS EN GOHELLE

EXERCICE DU 01 JANVIER 2006 AU 31 DECEMBRE 2006

71, Rue Eugène Bar - 62300 LENS Tél. 03 21 28 24 00 Fax 03 21 67 58 57
Siret 383 653 631 00028 - APE 741 C - TVA Intra-Communautaire FR 33 383 653 631

Membre d'une association agréée le règlement par chèque est accepté



**COMITE D'ORGANISATION DES ASSISES DU BASSIN MINIER
NORD - PAS-DE-CALAIS**

ASSOCIATION

BASSIN MINIER UNESCO 2005

(Loi du 1er Juillet 1901 et Décret du 16 Août 1901)

HOTEL DE VILLE 62750 LOOS EN GOHELLE

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article 25-2 du décret du 1^{er} Mars 1985, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L612-5 du Code du Commerce.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1^{er} Mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicable en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous été fournies avec les documents de base dont elles sont issues.



**CONVENTIONS ANTERIEURES DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE
AU COURS DE L'EXERCICE**

Conclusion d'une convention portant sur l'utilisation de locaux municipaux à titre gracieux, entre Monsieur Le Maire de LOOS EN GOHELLE et Monsieur Le Président de l'Association BASSIN MINIER UNESCO 2005 représentée par le Secrétaire.

La convention a été renouvelée à partir du 01 Décembre 2006 et pour une durée de 13 mois.

Conclusion d'une convention avec le Conseil Régional sur la mise à disposition gracieuse de Madame ONIEL Catherine.

Montant de l'avantage : 59.366,79 €

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

Le 27 Mars 2007

JEAN-LUC CARBONNIER

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit sur la liste de la
Cour d'Appel de DOUAI



ASS BASSIN MINIER UNESCO

PLACE DE LA REPUBLIQUE

62750 Loos En Gohelle

Exercice du 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2006

En Euros

APE : 91.3E

SIRET : 407 939 792 00021

Expert Comptable Cabinet EC3A

247C route de Béthune

BP 283

Tél : 03 21 13 54 54

Fax : 03 21 13 54 55

62305 LENS CEDEX

SOMMAIRE

PAGE DE GARDE

SOMMAIRE

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	7
ASSO - Détail du compte de résultat	9

Annexe

Sommaire de l'annexe	NS
Règles et méthodes comptables	12
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés	14
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	15
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature	16

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Compte de résultat
ASSO - Détail du bilan actif
ASSO - Détail du bilan passif
ASSO - Détail du compte de résultat

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 392,00	280,40	2 111,60	
Autres immobilisations corporelles	16 611,50	6 993,34	9 618,16	16 217,78
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 431,00		1 431,00	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	20 434,50	7 273,74	13 160,76	16 217,78
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 592,25		1 592,25	
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	147 824,00		147 824,00	69 309,00
Valeurs mobilières de placement				751,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 158,84		55 158,84	80 843,18
Charges constatées d'avance (3)	122,79		122,79	587,08
TOTAL (II)	204 697,88		204 697,88	151 490,26
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	225 132,38	7 273,74	217 858,64	167 708,04
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		- 75 401,10	60 077,36
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		7 262,62	- 135 478,46
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	- 68 138,48	- 75 401,10
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		38 112,27	51 210,00
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	38 112,27	51 210,00
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		68 592,13	100 047,92
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		162 875,57	74 001,06
Dettes fiscales et sociales		16 417,15	17 850,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	247 884,85	191 899,14
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	217 858,64	167 708,04
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			191 899,14
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		247 884,85	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		68 238,00	100 000,00
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		75,00	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		75,00	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		333 000,00	122 756,32
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		866,12	
Collectes			
Cotisations		573,20	2 359,24
Autres produits		59 366,79	38 159,67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	393 881,11	163 275,23
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		- 1 592,25	
Autres achats et charges externes (2)		295 224,65	205 720,13
Impôts, taxes et versements assimilés		907,00	3 789,51
Salaires et traitements		67 114,30	86 356,28
Charges sociales		27 546,46	36 445,85
Autres charges de personnel		- 810,27	336,15
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 289,25	4 157,13
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		33,11	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	392 712,25	336 805,05
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	1 168,86	- 173 529,82
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)		
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		5 321,13	5 356,69
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	5 321,13	5 356,69
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 5 321,13	- 5 356,69
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 4 152,27	- 178 886,51

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		2 202,96	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	2 202,96	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			174,63
Sur opérations en capital		3 885,80	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	3 885,80	174,63
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 1 682,84	- 174,63
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	396 084,07	163 275,23
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	401 919,18	342 336,37
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 5 835,11	- 179 061,14
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		51 210,00	43 582,68
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		38 112,27	
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		7 262,62	- 135 478,46
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		59 366,79	
Dons en nature			
TOTAL		59 366,79	
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		59 366,79	
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		59 366,79	

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
215000 MATERIEL	2 392,00	
281500 AMORT.INS.TEC.MAT.OUT.IND	- 280,40	
Total	2 111,60	
Autres immobilisations corporelles		
218300 MAT.DE BUREAU ET INFORMAT	12 013,50	16 203,16
218400 MOBILIER	4 598,00	4 598,00
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	- 6 095,84	- 4 145,68
281840 AMORT.MOBILIER	- 897,50	- 437,70
Total	9 618,16	16 217,78
Total immobilisations corporelles	11 729,76	16 217,78
Immobilisations financières		
Autres titres immobilisés		
271000 TITRES IMMOBILISES-PROPRI	1 431,00	
Total	1 431,00	
Total immobilisations financières	1 431,00	
Total actif immobilisé net	13 160,76	16 217,78
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours		
Produits intermédiaires et finis		
355000 STOCKS DE PRODUITS FINIS	1 592,25	
Total	1 592,25	
Total stocks et en-cours	1 592,25	
Créances d'exploitation		
Autres créances		
431000 TAXES S/ SALAIRES	1 586,00	
441030 SUB CG 62 - CG 59	40 000,00	
441050 SUB FEDER	68 238,00	68 238,00
441100 SUB CONSEIL REGIONAL	38 000,00	
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		1 071,00
Total	147 824,00	69 309,00
Valeurs mobilières de placement		
503000 PARTS SOCIALES		751,00
Total		751,00

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
Disponibilités		
512150 CREDIT MUTUEL	49 264,60	798,06
512200 CAISSE EPARGNE	5 894,24	80 045,12
Total	55 158,84	80 843,18
Charges constatées d'avance (3)		
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	122,79	587,08
Total	122,79	587,08
Total créances d'exploitation	203 105,63	151 490,26
Total actif circulant	204 697,88	151 490,26
TOTAL GENERAL	217 858,64	167 708,04

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102100	FONDS ASSOCIATIF	- 75 401,10	60 077,36
Total		-75 401,10	60 077,36
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)			
		7 262,62	- 135 478,46
Total fonds propres		- 68 138,48	- 75 401,10
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		- 68 138,48	- 75 401,10
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
194000	FONDS DEDIES FEDER		51 210,00
194010	FONDS DEDIES REGION	38 112,27	
Total		38 112,27	51 210,00
TOTAL FONDS DEDIES		38 112,27	51 210,00
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	AGIOS CNE	354,13	47,92
519000	CREDIT RELAIS CE		100 000,00
519100	CREDIT RELAIS CM	68 238,00	
Total		68 592,13	100 047,92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401005	CULTURE D'ENTREPRISE	2 534,80	
401020	IMPRIMERIE ARTESIENNE	2 496,64	7 007,28
401045	INOUIT	16 008,46	
401060	GOVERNANCE & DEVLPT	25 833,60	
401065	ETUDES ET CARTOGRAPHIE		3 767,40
401090	CAUE 59 & 62	3 000,00	
401105	STEPHANE DESCAMPS	1 112,28	
401115	CPIE CHAINE DES TERRILS	500,00	
401125	PHILIPPE FRUTIER	7 596,00	
401140	4D CONSEIL	87 700,17	
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	16 093,62	10 991,08
408110	PREST FACT ENGAGEES A REC		52 235,30
Total		162 875,57	74 001,06
Dettes fiscales et sociales			
421000	PERS. REM. DUE	2 144,17	
428200	PROVISION POUR CONGES A P	3 049,79	4 593,19
437000	URSSAF	6 001,00	6 033,00
437260	CPM PREVOYANCE	323,00	286,00
437300	CPM	1 367,00	1 268,00
437350	RETRAITE CADRES	870,00	638,00
437400	ASSEDIC	957,00	905,00

DETAIL DU BILAN PASSIF

		Euros	
		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 561,19	
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER		2 371,46
448600	ETAT CHARGES A PAYER	144,00	1 755,51
	Total	16 417,15	17 850,16
TOTAL DETTES		247 884,85	191 899,14
TOTAL GENERAL		217 858,64	167 708,04

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services			
708000	PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	75,00	
Total		75,00	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		75,00	
Subventions d'exploitation			
740010	SUBV AGGLOMERATIONS	40 000,00	30 000,00
740015	SUBV CG 62	40 000,00	40 000,00
740016	SUBVENTIONS CG 59	40 000,00	40 000,00
740020	SUBV ETAT DRAC	8 000,00	
740025	SUBV CAISSE EPARGNE		15 000,00
740030	SUBVENTION CREDIT MUTUEL	15 000,00	15 000,00
740100	CONSEIL REGIONAL	190 000,00	- 17 243,68
Total		333 000,00	122 756,32
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
791400	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	866,12	
Total		866,12	
Cotisations			
756000	ADHESIONS - COTISATIONS	573,20	2 359,24
Total		573,20	2 359,24
Autres produits			
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.		21,06
758100	PROD SUPPLETIF REGION MAD	59 366,79	38 138,61
Total		59 366,79	38 159,67
Total des produits d'exploitation		393 881,11	163 275,23
CHARGES D'EXPLOITATION			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
603500	VAR.STOCKS APPRO.ET MARCH.	- 1 592,25	
Total		- 1 592,25	
Autres achats et charges externes			
606310	PETIT MATERIEL	263,77	1 275,10
606400	FRNITURES DE BUREAU	5 260,27	3 978,96
611000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	400,00	
613000	LOYER	12,00	12,00
613500	LOCATION COPIEUR	666,57	804,82
613510	LOCATIONS DIVERSES		328,90
613700	LOCATIONS VEHICULE	197,95	303,67
614000	CHARGES LOCATIVES	4 384,95	5 067,10
615500	ENTRETIEN ET REPARATIONS		507,07
615600	MAINTENANCE	157,87	
616100	ASSURANCE	763,86	900,81
617010	SITE INTERNET	16 008,46	914,94
618000	DOCUMENTATION	1 106,00	
618500	INSCRIPTION CONGRES	686,00	
621000	MAD PERSONNEL	59 366,79	38 138,61
622600	HONORAIRES	8 497,95	9 336,23
622601	HONORAIRES DIVERS	2 534,80	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
622610	PRESTATIONS EXTERIEURS	29 182,53	54 957,58
622611	ACTION TOURISME/CULTURE		32 052,80
622612	ACTION/TOURISSIMA		11 405,31
622616	ANIMATION-COLLOQUE	90 692,03	
623000	COMMUNICATION-PROMOTION	34 361,18	2 121,70
623010	JOURNAL BMU	17 664,92	7 007,28
623400	PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	99,00	
625000	DEPLACEMENT TRAIN/AVION	1 989,38	395,30
625010	FRAIS DE DEPLACEMENT	5 748,28	14 508,17
625020	RBT FRAIS BENEVOLES/INTER	827,02	
625700	RECEPTIONS	3 531,33	5 946,31
626000	TELECOM	2 024,79	3 386,25
626200	AFFRANCHISSEMENT	7 477,39	5 630,83
627200	FRAIS DE BANQUE	518,47	426,47
628000	DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	59,43	95,68
628100	STAGIAIRES	741,66	6 218,24
	Total	295 224,65	205 720,13
Impôts, taxes et versements assimilés			
631000	TAXE SUR SALAIRES	93,00	2 034,00
633300	PART.FORMATION.CONT	814,00	1 755,51
	Total	907,00	3 789,51
Salaires et traitements			
641000	SALAIRES	66 149,82	85 833,70
641200	CONGES PAYES	- 1 543,40	522,58
641400	INDEMNITES LICENCIEMENT	2 507,88	
	Total	67 114,30	86 356,28
Charges sociales			
645000	URSSAF	19 150,02	25 060,12
645250	SNM (Prévoyance)	939,25	1 149,38
645300	CPM (Cadre & Non Cadre)	3 704,93	5 434,56
645350	MEDERIC (Cadre)	580,67	801,83
645400	ASSEDIC	2 805,94	3 757,96
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	365,65	242,00
	Total	27 546,46	36 445,85
Autres charges de personnel			
648000	CH SOC ET FISC SUR CP	- 810,27	336,15
	Total	- 810,27	336,15
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	4 289,25	4 157,13
	Total	4 289,25	4 157,13
Autres charges			
651600	SACEM	33,11	
	Total	33,11	
Total des charges d'exploitation		392 712,25	336 805,05
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 168,86	- 173 529,82
CHARGES FINANCIERES			

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
Intérêts et charges assimilées		
661000 INTERETS CE	1 964,58	2 105,76
661010 INTERETS C M	2 113,68	3 239,76
661600 INTERETS BANCAIRES	1 242,87	11,17
Total	5 321,13	5 356,69
Total des charges financières	5 321,13	5 356,69
RESULTAT FINANCIER	- 5 321,13	- 5 356,69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 4 152,27	- 178 886,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital		
775120 RBT ASSURANCE VOL	2 202,96	
Total	2 202,96	
Total des produits exceptionnels	2 202,96	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		174,63
Total		174,63
Sur opérations en capital		
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	3 885,80	
Total	3 885,80	
Total des charges exceptionnelles	3 885,80	174,63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 1 682,84	- 174,63
Total des produits	396 084,07	163 275,23
Total des charges	401 949,18	342 336,37
SOLDE INTERMEDIAIRE	- 5 835,11	- 179 061,14
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
789600 PROJET ASSOC FD DEDIES	51 210,00	43 582,68
Total	51 210,00	43 582,68
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
689610 DOT FONDS DEDIES REGION	38 112,27	
Total	38 112,27	
EXCEDENT OU DEFICIT	7 262,62	- 135 478,46

Annexe

Sommaire de l'annexe

Règles et méthodes comptables

ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature

Règles et méthodes comptables

(Règlement CRC n° 99-01 du 16 FEVRIER 1999 - JO du 04 mai 1999)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le:

31/12/2006

dont le total est de:

217 858,64 €

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de:

7 262,62 € .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif suivant la durée de vie prévue.

- Constructions	___	ans
- Agencemts et amenagts des constructions	___	ans
- Installations techniques	<u> 5 </u>	ans
- Matériel et outillage industriel	___	ans
- Matériel de transport	___	ans
- Mobilier de bureau et informatique	<u> 3 </u>	ans
- Mobilier de bureau	10	ans

Participation, 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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Faits caractéristiques de l'exercice.

Subvention 2006 de la Région Nord Pas de Calais à hauteur de 190 000€ dont 80 000€ relatif à l'exercice 2005.

Changement de méthodes

Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
FEDER REGION	51 210,00	51 210,00	51 210,00	38 112,27	38 112,27
Total	51 210,00	51 210,00	51 210,00	38 112,27	38 112,27

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	60 077,36		135 478,46	- 75 401,10
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	- 135 478,46	142 741,08		7 262,62
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	- 75 401,10	142 741,08	135 478,46	- 68 138,48

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges		31/12/2006	31/12/2005
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
Mise à Disposition de Catherine O'MIEL		59 366,79	
	Total	59 366,79	
862 - Prestations			
	Total		
864 - Personnel bénévole			
	Total		
TOTAL		59 366,79	

Répartition par nature de ressources		31/12/2006	31/12/2005
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
	Total		
871 - Prestations en nature			
Mise à Disposition de Catherine O'MIEL		59 366,79	
	Total	59 366,79	
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		59 366,79	

Annexe

Immobilisations
Amortissements
Détail des charges à payer
Détail des produits à recevoir
Détail des charges constatées d'avance
Etat des créances et dettes (simplifié)

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			2 392,00
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 801,16		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	20 801,16		2 392,00
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			1 431,00
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			1 431,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	20 801,16		3 823,00

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			2 392,00	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		4 189,66	16 611,50	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		4 189,66	19 003,50	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 431,00	
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV			1 431,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		4 189,66	20 434,50	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche développ.	Total I			
Autres immobilisations incorporelles	Total II			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		280,40		280,40
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 583,38	2 409,96		6 993,34
Emballages récupérables et divers				
Total III	4 583,38	2 690,36		7 273,74
TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 583,38	2 690,36		7 273,74

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établiss., recherche développ. (I)					
Aut. immobilisations incorporelles (II)					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outil. industriels	280,40				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique, mobilier	2 409,96				
Emballages récupérables et divers					
Total III	2 690,36				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 690,36				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des obligations				

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/12/2006	31/12/2005
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	AGIOS CNE	354,13	47,92
Total		354,13	47,92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	16 093,62	10 991,08
408110	PREST FACT ENGAGEES A REC		52 235,30
Total		16 093,62	63 226,38
Dettes fiscales et sociales			
428200	PROVISION POUR CONGES A P	3 049,79	4 593,19
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 561,19	
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER		2 371,46
448600	ETAT CHARGES A PAYER	144,00	1 755,51
Total		4 754,98	8 720,16
TOTAL GENERAL		21 202,73	71 994,46

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2006	31/12/2005
Autres créances			
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR		1 071,00
Total			1 071,00
TOTAL GENERAL			1 071,00

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2006	31/12/2005
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	122,79	587,08
TOTAL GENERAL		122,79	587,08

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif circulant et charges constatées d'avance	147 946,79	147 946,79	
Total	147 946,79	147 946,79	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	68 592,13	68 592,13		
Fournisseurs et comptes rattachés	162 875,57	162 875,57		
Autres dettes	16 417,15	16 417,15		
Total	247 884,85	247 884,85		