



Association AGEVAL
230 bis avenue Désandrouins
59300 VALENCIENNES

Expert Comptable inscrit
au tableau de l'Ordre de Lille

Commissaire aux Comptes inscrit

à la Compagnie Régionale de Douai

Mesdames, Messieurs les sociétaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision de l'assemblée générale des sociétaires, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2006 sur :

* le contrôle des comptes annuels de l'Association AGEVAL tels qu'ils sont joints au présent rapport,

* les vérifications spécifiques et les informations prévues par le Code de Commerce.

Il m'appartient sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes qui ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

I - OPINIONS SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession 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.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

.....

4, avenue de Verdun
59300 - Valenciennes

Tél : 03 27 47 19 30

Fax : 03 27 47 71 26

email : fiduciaire-jmb@wanadoo.fr

Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté.

II - JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que :

- le contrôle des subventions n'a révélé aucune irrégularité en ce qui concerne leur comptabilisation et le respect de la séparation des exercices,
- les contrôles auxquels j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté de compte ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par le Code de Commerce.

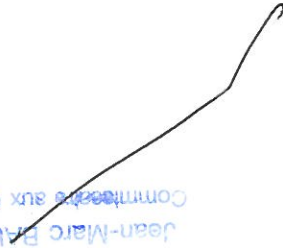
Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Asu claus

Fait à VALENCIENNES
le 31 mai 2007

Jean-Marc BAUDUIN
Commissaire aux Comptes

Jean-Marc BAUDUIN
Commissaire aux Comptes



Bilan Association

BILAN ACTIF

ASSOCIATION AGEVAL

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précé 31/12/200 (12 mois)
-------	---	--

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, brevets, droits similaires Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles	3 292	3 149	143	0.01	50
IMMOBILISATIONS CORPORELLES: Terrains Constructions Installations techniques, matériel & outillage industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droit Immobilisations corporelles en cours Avances & acomptes sur immobilisations corporelles	389 556	277 267	112 289	10.31	131 253
IMMOBILISATIONS FINANCIERES: Participations Créances rattachées à des participations Titres immobilisés de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	15 000		15 000	1.38	15 000
STOCKS ET EN COURS: Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises Avances & acomptes versés sur commandes Créances usagers et comptes rattachés Autres créances Fournisseurs débiteurs Personnel Organismes sociaux Etat, impôts sur les bénéfices Etat, taxes sur le chiffre d'affaires Autres	752 148	531 537	220 611	20.26	252 050
TOTAL (I)	1 620 517	531 537	1 088 980		1 088 980
IMMOBILISATIONS MOBILIERES: Valeurs mobilières de placement Disponibilités Charges constatées d'avance	868 369		868 369	78.74	933 539
TOTAL (II)	1 620 517	531 537	1 088 980		1 088 980
TOTAL ACTIF	1 620 517	531 537	1 088 980		1 088 980
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) Primes de remboursement des emprunts (IV) Ecart de conversion actif (V)					1 185 589

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)
---------------	---	---

FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	114 198	10 48
Ecart de réévaluation		
Reserves	305 118	28 02
Report à nouveau	39 202	9 60
Résultat de l'exercice	35 826	
TOTAL	494 344	48 110
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
-Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donation		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecart de réévaluation		
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	152 872	14 04
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	647 216	59 43
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
	25 475	2 34
TOTAL (II)	25 475	2 34
FONDS DEDIES		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
TOTAL (III)	43 658	3 68
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	77 384	7 11
Autres		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	416 290	38 22
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	1 088 980	100 00
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:		
FONDS PROPRES		
Ecart de réévaluation	114 198	10 48
Reserves	275 809	28 25
Report à nouveau	39 202	9 31
Résultat de l'exercice	29 309	
TOTAL	458 518	48 04
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
- Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donation		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecart de réévaluation		
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	152 872	14 04
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	647 216	59 43
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
	25 475	2 34
TOTAL (II)	25 475	2 34
FONDS DEDIES		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
TOTAL (III)	43 658	3 68
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	77 384	7 11
Autres		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	416 290	38 22
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	1 088 980	100 00
ENGAGEMENTS RECUS		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
- Dons en nature restant à vendre		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
--------------------	--	---	---	-----------------------------------	---

		Total	Total	%	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:					
Ventes de marchandises		278 793	53 507	100 00	100 00
Production vendue de biens					
Prestations de services					
Montants nets produits d'expl.	278 793	278 793	53 507	100 00	100 00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation		3 521 090	3 331 306	N/S	5 70
Dons					
Cotisations					
Legs et donation					
Produits liés à des financements réglementaires		43 658	13 760	17 88	25 72
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		49 788		17 88	
Sous-total des autres produits d'exploitation	3 614 536	3 614 536	3 345 065	N/S	8 05
Total des produits d'exploitation (I)	3 893 328	3 893 328	3 398 572	N/S	14 55
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat					
PRODUITS FINANCIERS:					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 960	2 141	1 06	38 25
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)	2 960	2 960	2 141	1 06	38 25
PRODUITS EXCEPTIONNELS:					
Sur opérations de gestion		5 168	-9 831	1 85	152 57
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges		59 610	64 504	21 38	-7 58
Total des produits exceptionnels (IV)	64 778	64 778	54 673	23 24	18 48
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	3 961 067	3 961 067	3 455 385	N/S	14 63
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	3 961 067	3 961 067	3 455 385	N/S	14 63
CHARGES D'EXPLOITATION:					
Achats de marchandises et de matières premières		157 416	131 628	56 46	19 59
Variation de stock marchandises et matières premières		171 514	189 201	61 52	9 24
Autres services extérieurs		100 322	165 169	35 98	-36 25
Impôts, taxes et versements assimilés		66 012	37 551	23 68	-25 79
Salaires et traitements		2 856 864	2 466 507	N/S	15 83
Charges sociales		474 588	310 940	170 23	52 63
Autres charges de personnel					
Subventions accordées par l'association					
Dotations aux amortissements		71 438	75 838	25 62	-5 75
Dotations aux provisions		25 475	5 533	8 14	360 42
Total	3 961 067	3 961 067	3 455 385	N/S	14 63
France					
Exportation					
Variation					

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

Exercice clos le	Exercice précédent	Variation
31/12/2006	31/12/2005	(12 mois) / (12 mois) %

(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	43 658	81 53	-43 658	9	-28 57
Autres charges	16	0 01			
Total des charges d'exploitation (I)	3 923 644	N/S	3 426 032	N/S	497 612
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)					
CHARGES FINANCIÈRES:					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
Total des charges financières (III)	1 597	0 57	44	0 08	1 553
CHARGES EXCEPTIONNELLES:					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 597	0 57	44	0 08	1 553
Participation des salariées aux résultats (V)					
Impôts sur les sociétés (VI)					
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 925 241	N/S	3 426 076	N/S	499 165
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	35 826	12 85	29 309	54 78	6 517
TOTAL GENERAL	3 961 067	N/S	3 455 385	N/S	505 682

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
PRODUITS :	
Bénévolat	
Prestations en nature	
Dons en nature	
CHARGES :	
Mise à disposition gratuite de biens et services	
Secours en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL	
TOTAL	

1 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

1 Faits majeurs

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Néant

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association n'étant pas fiscalisée, elle n'est pas soumise au régime des amortissements par composants.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

2.1 Actif immobilisé

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

2.1.1 Immobilisations brutes = 752 148,04 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 182,08	215,28	105,19	3 292,17
Immobilisations corporelles	674 129,12	39 782,99	11 106,24	702 805,87
Immobilisations financières	46 050,00			46 050,00
TOTAL	723 361,20	39 998,27	11 211,43	752 148,04

2.1.2 Amortissements et provisions d'actif = 531 537,32 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 132,12	122,38	105,19	3 149,31
Immobilisations corporelles	468 178,79	71 315,46	11 106,24	528 388,01
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	471 310,91	71 437,84	11 211,43	531 537,32

2.2 Etat des créances = 389 560 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	31 050,00		31 050,00
Actif circulant et charges d'avance	358 510,00	358 510,00	
TOTAL	389 560,00	358 510,00	31 050,00

2.3 Produits à recevoir par postes du bilan = 5 573 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	5 547
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	26
TOTAL	5 573

				Montant pris en charge dans l'exercice
				Total
				* A plus de 5 ans
			198,95	* A plus d'1 an et 5 ans au plus
			920,40	* A 1 an au plus
				Valeur résiduelle :
				Total
				* A plus de 5 ans
			39 642,42	* A plus d'1 an et 5 ans au plus
			23 586,29	* A 1 an au plus
				Redevances restant à payer :
				Total
			66 851,17	
			28 536,98	* Exercices
			38 314,19	* Cumuls exercices antérieurs
				Redevances payées :
				Total
			56 460,02	
			22 774,62	* Dotation de l'exercice
			33 685,40	* Cumuls exercices antérieurs
				Amortissements
			101 868,48	Valeur d'origine
autres	Installations matériels outillages	Constructions	Terrains	

2.5 Crédit-bail

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

2.4 Charges constatées d'avance = 31 217,51 €

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

ASSOCIATION AGEVAL
ANNEXE

aux comptes annuels
du 01/01/2006 au 31/12/2006

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

3.1 Provisions = 43 508 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions églémentées					
Provisions pour risques & cha	28 919	21 234	6 644		43 509
TOTAL	28 919	21 234	6 644	0	43 509

3.2 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libelle	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Valueur du patrimoine intégré	114 197,78			114 197,78
Fonds statutaires				
Projet associatif	275 808,89	29 309,00	225 184,00	79 933,89
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Ecart de réévaluation sur les biens sans droit de reprise				
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	0,00	225 184,00	0,00	225 184,00
Report a nouveau	39 201,95			39 201,95

3.3 Etat des dettes = 410 220 €

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	70 772	70 772		
Dettes fiscales & sociales	282 031	282 031		
Dettes sur immobilisations	57 417	57 417		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	410 220	410 220	0,00	0,00

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

3.4

Charges à payer par postes du bilan = 117 469 €

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	15 334
Dettes & fiscales sociales	102 135
Autres dettes	
TOTAL	117 469

3.5

Fonds dédiés - Tableaux de suivi

Financier	Fonds dédiés 01.01.2006	Nouveaux Fonds dédiés au 01.01.2006	43 658	43 658	ACT
		Subventions au titre de 2006			
		Utilisation sur 2006		43 658	
		solde au 31.12.2006			0

3.6

Dettes fiscales et sociales

Personnel	778	0,29%
Personnel charges à payer	69	0,03%
Provision our congés payés	58 032	21,31%
Charges sociales sur provisions congés payés	17 233	6,33%
URSSAF	51 002	18,73%
MSA	118 422	43,48%
FONGECIF, AGEFOS, FAFSEA 2006 à payer	26 801	9,84%
TOTAL	272 337	100,00%

3.7

Informations à caractère fiscal

L'Association n'est pas fiscalisée.

3.6

Engagements pris en matière de retraite

L. D. R.	
Engagements de pension d'anciens dirigeants	3 019
Prise en charge des cotisations mutuelle santé	
pour des salariés partis en retraite	

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :
- Taux d'actualisation : 2,05 %

4- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1

Ventilation des produits d'exploitation = 1 952 444,56 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Ressources propres (cotisations, prestations de services ...)	278 793	7,21%
Subventions	3 520 383	91,06%
Produits des activités annexes	66 931	1,73%
TOTAL	3 866 107	100,00%

4.2

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière actuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

5 - AUTRES INFORMATIONS

5.1 Effectif moyen

Nombre de salariés :

255

5.2 Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle