

ASSD ADEJO  
1 RUE TERRAUBE

30000 NIMES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2006	Net au 31/12/2005
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	15 000		15 000	15 000
Constructions	304 866	57 879	246 987	266 360
Installations tech., matériels, outillage	13 280	7 820	5 460	1 880
Autres immobilisations corporelles	6 554	3 452	3 103	3 677
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>339 701</b>	<b>69 151</b>	<b>270 549</b>	<b>286 917</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnement	620		620	550
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	490		490	410
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	812		812	
Personnel	2 061		2 061	2 125
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	53 164		53 164	1 694
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 443		3 443	80 445
<b>Total</b>	<b>60 591</b>		<b>60 591</b>	<b>85 224</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				26
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>Total</b>				<b>26</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>400 291</b>	<b>69 151</b>	<b>331 140</b>	<b>372 166</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2006	Net au 31/12/2005
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	355 714	355 714
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-146 052	-64 939
Résultat de l'exercice	-49 402	-81 113
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>160 261</b>	<b>209 663</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	16 345	
Provisions pour charges		
<b>Total</b>	<b>16 345</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	59 991	65 670
Découverts, concours bancaires	1 437	
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 189	16 017
Dettes fiscales et sociales :		
Personnel	6 888	15 061
Organismes sociaux	67 909	35 743
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 119	7 513
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total</b>	<b>154 534</b>	<b>140 004</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		22 500
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>331 140</b>	<b>372 166</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2006	%	du	01/01/2005	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2006	CA	au	31/12/2005	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue		4 685	100,00		2 450	100,00	2 235	91,21
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		274 964	#####		248 513	#####	26 451	10,64
Autres produits		49 794	#####		39 875	#####	9 918	24,87
<b>Total</b>		<b>329 443</b>	<b>#####</b>		<b>290 839</b>	<b>#####</b>	<b>38 605</b>	<b>13,27</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>								
Achats de marchandises								
Variations stock (marchandises)		-80	-1,71		42	1,71	-122	-290,48
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements		39 277	838,34		25 995	#####	13 283	51,10
Variation de stock (mat. premières)		-70	-1,49		275	11,22	-345	-125,45
Autres achats & charges externes		44 683	953,72		37 152	#####	7 531	20,27
<b>Total</b>		<b>83 811</b>	<b>#####</b>		<b>63 464</b>	<b>#####</b>	<b>20 347</b>	<b>32,06</b>
<b>CHARGES</b>								
Impôts, taxes et versements ass.		11 647	248,59		11 793	481,29	-146	-1,24
Salaires et traitements		195 578	#####		190 687	#####	4 891	2,57
Charges sociales		66 157	#####		74 785	#####	-8 629	-11,54
Dotations amortissements et prov.		38 142	814,11		20 379	831,70	17 763	87,17
Autres charges		1 427	30,45		234	9,54	1 193	510,00
<b>Total</b>		<b>312 951</b>	<b>#####</b>		<b>297 878</b>	<b>#####</b>	<b>15 073</b>	<b>5,06</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-67 318</b>	<b>#####</b>		<b>-70 503</b>	<b>#####</b>	<b>3 185</b>	<b>4,52</b>
Produits financiers		67	1,43		413	16,87	-346	-83,77
Charges financières		3 502	74,75		3 879	158,33	-377	-9,72
<b>Résultat financier</b>		<b>-3 435</b>	<b>-73,32</b>		<b>-3 466</b>	<b>-141,46</b>	<b>31</b>	<b>0,89</b>
Quote-part des opérat. en commun								
<b>Résultat courant</b>		<b>-70 753</b>	<b>#####</b>		<b>-73 969</b>	<b>#####</b>	<b>3 216</b>	<b>4,35</b>
Produits exceptionnels		53 926	#####		4 033	164,61	49 893	#####
Charges exceptionnelles		32 575	695,29		11 177	456,16	21 398	191,45
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>21 351</b>	<b>455,72</b>		<b>-7 144</b>	<b>-291,55</b>	<b>28 495</b>	<b>398,88</b>
Participation des salariés								
Impôt sur les bénéfices								
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>-49 402</b>	<b>#####</b>		<b>-81 113</b>	<b>#####</b>	<b>31 711</b>	<b>39,09</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2006	%	du 01/01/2005	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2006	CA	au 31/12/2005	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
706010 PARTICIPATION DOUCHES	191	4,08	430	17,55	-239	-55,55
706020 PARTICIPATION REPAS	4 494	95,92			4 494	#####
708310 LOCATION LENCHEMA			2 020	82,45	-2 020	-100,00
Production vendue	4 685	100,00	2 450	100,00	2 235	91,21
Production stockée						
Production immobilisée						
740040 SUBVDDAS REPAS	29 330	626,02	29 330	#####		
740200 SUBVENTION DDAS ACCUEI	42 154	899,74	38 112	#####	4 042	10,61
740300 DDASS CHRS	120 605	#####	74 702	#####	45 903	61,45
740400 SUB RESTAURATION SOIR			39 476	#####	-39 476	-100,00
740600 SUBVENTION HEBERGEME			30 000	#####	-30 000	-100,00
741040 SUB REPAS SOIR	22 500	480,24			22 500	#####
742000 SUB CONSEIL GENERAL	43 000	917,79	28 000	#####	15 000	53,57
744000 SUBVENTION MAIRIE NIMES	17 200	367,12	8 848	361,10	8 352	94,39
746010 COTISATION ADHERENTS	175	3,74	45	1,84	130	288,89
Subventions d'exploitation	274 964	#####	248 513	#####	26 451	10,64
791000 TRANSFERT CHARGES EXP	45 971	981,22	37 696	#####	8 276	21,95
791100 REMBOURSEMENT PREVO	2 424	51,75	1 694	69,14	730	43,11
758000 PRODUITS DE GESTION CO	1 398	29,84	486	19,82	912	187,89
Autres produits	49 794	#####	39 875	#####	9 918	24,87
<b>Total</b>	<b>329 443</b>	<b>#####</b>	<b>290 839</b>	<b>#####</b>	<b>38 605</b>	<b>13,27</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises						
603700 VAR. STK. MARCHANDISES	-80	-1,71	42	1,71	-122	-290,48
Variations stock (marchandises)	-80	-1,71	42	1,71	-122	-290,48
601000 MATIERES PREMIERES			25 995	#####	-25 995	-100,00
602100 MATIERES CONSOMMABLE	35 393	755,42			35 393	#####
602110 MATIERE OU GROUPE C	3 565	76,10			3 565	#####
602220 PRODUITS D'ENTRETIEN	252	5,37			252	#####
602240 FOURNITURES DE MAGASI	68	1,45			68	#####
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	39 277	838,34	25 995	#####	13 283	51,10
603200 VAR. STK. AUTRES APPRO	-70	-1,49	275	11,22	-345	-125,45

	du	01/01/2006	%	du	01/01/2005	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2006	CA	au	31/12/2005	CA	en euros	%
Variation de stock (mat. premières)		-70	-1,49		275	11,22	-345	-125,45
604000 ACHATS ETUDES & PREST.		220	4,70				220	#####
606100 FOURNITURES NON STOCK		7 124	152,05				7 124	#####
606110 ELECTRICITE TX NORMAL				4 987	203,51		-4 987	-100,00
606120 GAZ TX NORMAL				445	18,16		-445	-100,00
606130 EAU				3 251	132,69		-3 251	-100,00
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		994	21,23	1 172	47,83		-177	-15,14
606321 PRODUITS ENTRETIEN ACC				5 570	227,34		-5 570	-100,00
606322 JETABLES ACCUEILLIS				6 162	251,49		-6 162	-100,00
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		1 156	24,67	1 494	60,99		-339	-22,65
606800 AUTRES MATIERES & FOUR		10	0,21				10	#####
609400 RRR OBTENUS S/ETUDES &		257	5,49				257	#####
611000 SOUS-TRAITANCE GENERA		562	12,00				562	#####
612200 CREDIT BAIL MOBILIER		839	17,92				839	#####
613500 LOCATIONS MOBILIERES		1 037	22,14	983	40,14		54	5,47
615000 ENTRETIENS ET REPARATI		822	17,55				822	#####
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER		5 884	125,59				5 884	#####
615500 ENTRETIEN MOBILIER		1 000	21,35	1 100	44,91		-100	-9,08
615600 MAINTENANCE		2 066	44,09	341	13,90		1 725	506,39
616000 PRIMES ASSURANCES		722	15,42	740	30,22		-18	-2,43
618100 DOCUMENTATION GENERA		976	20,84	138	-5,61		839	610,00
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEM				121	4,92		-121	-100,00
622600 HONORAIRES		8 829	188,45	2 508	102,35		6 321	252,05
623800 DIVERS(POURBOIRES, DON				423	17,24		-423	-100,00
625000 DEPLACEMENT MISSION ET		247	5,28				247	#####
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT		1 276	27,23	2 116	86,37		-840	-39,71
625700 RECEPTIONS				122	4,97		-122	-100,00
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM		1 104	23,56	4 410	180,00		-3 307	-74,98
626100 FRANCE TELECOM		4 432	94,60	249	10,15		4 184	#####
626200 ORANGE ET WANADOO		496	10,58				496	#####
626300 INTERNET		536	11,44				536	#####
627000 SERVICES BANCAIRES ET A		210	4,49				210	#####
627800 AUTRES FRAIS / PRESTAT S				98	3,99		-98	-100,00
628000 GARDIENNAGE		3 850	82,17				3 850	#####
628100 COTISATIONS		32	0,68	722	29,47		-690	-95,57
Autres achats & charges externes		44 683	953,72	37 152	#####		7 531	20,27
<b>Total</b>		<b>83 811</b>	<b>#####</b>	<b>63 464</b>	<b>#####</b>		<b>20 347</b>	<b>32,06</b>
<b>CHARGES</b>								
631100 TAXE SUR LES SALAIRES		5 873	125,36	7 307	298,21		-1 434	-19,62
631300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		941	20,09	648	26,45		293	45,27
631800 AUTRES IMPOTS ET TAXES		42	0,90				42	#####
631820 CHARGES FISCALES SUR C		120	2,56				120	#####
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		802	17,12				802	#####

	du	01/01/2006	%	du	01/01/2005	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2006	CA	au	31/12/2005	CA	en euros	%
771800 AUTRES PRODUITS EXCEP		52 530	#####				52 530	#####
771810 POURBOIRES DON DIVERS		900	19,21	4 033	164,61		-3 133	-77,69
778800 PRODUITS EXCEPTIONNEL		496	10,59				496	#####
Produits exceptionnels		53 926	#####	4 033	164,61		49 893	#####
671000 CHARG EXCEP SUR OPERA		31 279	667,61				31 279	#####
671200 PENALITES, AMENDES FISC.		733	15,64				733	#####
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT		564	12,04				564	#####
672000 CHARGES S/EXERCICES AN				11 177	456,16		-11 177	-100,00
Charges exceptionnelles		32 575	695,29	11 177	456,16		21 398	191,45
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>21 351</b>	<b>455,72</b>	<b>-7 144</b>	<b>-291,55</b>		<b>28 495</b>	<b>398,88</b>
Participation des salariés								
Impôt sur les bénéfices								
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>-49 402</b>	<b>#####</b>	<b>-31 113</b>	<b>#####</b>		<b>31 711</b>	<b>39,09</b>

## **ANNEXE**

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



**1 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

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

Les comptes sont arrêtés selon le principe de la continuité de l'exploitation. La continuité de l'exploitation reste subordonnée au maintien des financements dans les années futures.

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....	15 000			15 000
Constructions.....	303 137			304 866
Installations techniques, matériel et outillage industriels.....	9 651	5 636		13 280
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes.....	6 554			6 554
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>334 343</b>	<b>5 636</b>		<b>339 701</b>

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....	36 777	21 067		57 879
Installations techniques, matériel et outillage industriels.....	7 772	1 015		7 820
Autres immobilisations corporelles...	2 877	575		3 452
<b>Total.....</b>	<b>47 426</b>	<b>22 657</b>		<b>69 151</b>

Dépréciations de l'actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>				

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital...		

### Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

### COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### AUTRES POSTES DE L'ACTIF

#### - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.  
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	550	620		620
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	410	490		490
<b>Total.....</b>	<b>960</b>	<b>1 110</b>		<b>1 110</b>
<i>Dépréciation des stocks</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total.....</b>				

#### - CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

##### Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....	
Autres créances.....	

##### Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	56 037	56 037	

##### Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	1 568
Disponibilités.....	67

##### Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

##### Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances .....				
Autres postes d'actif.....				
<b>Total.....</b>				

### 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :**

non concerné

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

**Provisions :**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charge		15 694		16 345
<b>Total.....</b>		<b>15 694</b>		<b>16 345</b>

**Etat des dettes :**

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	61 429	7 557	53 872	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	17 189	17 189		
Dettes fiscales et sociales.....	75 916	75 916		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....				
Produits constatés d'avance.....				
<b>Total.....</b>	<b>154 534</b>	<b>100 663</b>	<b>53 872</b>	

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

neant

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	202
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	3 164
Dettes fiscales et sociales.....	9 038
Autres dettes.....	

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

**4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS****Dettes garanties par des sûretés réelles**

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

**Engagement donnés**

Intérêts sur emprunts.....  
 Avals et cautions.....  
 Autres engagements donnés..... 59 855

Emprunt bancaire : Privilège prêteur de deniers en garanti du capital restant dû.  
 Capital restant dû au 31/12/2006 : 59855.19 euros

**Engagements réciproques**

Effets escomptés non échus.....  
 Crédit-bail mobilier.....  
 Crédit-bail immobilier.....  
 Locations longue durée.....  
 Autres engagements réciproques.....

**Engagements reçus**

néant

Avals et cautions.....  
 Autres engagements reçus.....

**Autres informations significatives**

subvention exceptionnelle à recevoir de 52513 euros en produit exceptionnel afin de combler les pertes des exercices antérieur à 2006

**DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES****Produits à recevoir :**

Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	1 568
Disponibilités.....	67
<b>Total.....</b>	<b>1 635</b>

**Charges constatées d'avance :**

**Total.....** [REDACTED]

**Charges à payer :**

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	202
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	3 164
Dettes fiscales et sociales.....	9 038
Autres dettes.....	
<b>Total.....</b>	<b>12 405</b>

**Produits constatés d'avance :**

**Total.....** [REDACTED]

**ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES****Produits à recevoir :**

438700	ORGANISMES SOCIAUX PROD.A RECE	1 568,04
	<b>Autres créances</b>	<b>1 568,04</b>
518700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	67,09
	<b>Disponibilités</b>	<b>67,09</b>
	<b>Total.....</b>	<b>1 635,13</b>

**Charges à payer :**

168840	INT.COURUS / EMP.ETS DE CREDIT	135,92
518600	INTERETS COURUS A PAYER	66,22
	<b>Emprunts et dettes auprès établis. de crédit</b>	<b>202,14</b>
408100	FOURN.FACTURES NON PARVENUES	3 164,44
	<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>3 164,44</b>
428200	DETTES. PROV. CONGES A PAYER	5 866,00
438200	CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	2 053,00
448200	CHARGES FISC./ CONGES A PAYER	178,00
448600	ETAT-CHARGES A PAYER	941,35
	<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>9 038,35</b>
	<b>Total.....</b>	<b>12 404,93</b>





**Association Adéjo**  
**Rapport général**  
**du commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31/12/2006

Adéjo

1 rue Terrabe- 30 000 Nîmes

*Ce rapport contient 13 pages*

Référence PB 07-89

Association Adéjo

Siège social : 1, rue terraube – 30 000 Nîmes

## Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association Adéjo, 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 votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous avons formulé l'an dernier une réserve sur l'absence de provision de deux contentieux salariaux pour un risque global de 22 000 €. Comme le précise l'annexe aux comptes annuels, un de ces litiges a été définitivement réglé pour un montant de 24 000 €, le second étant en appel est provisionné pour 11 255 €. La réserve formulée en 2005 n'a donc pu lieu d'être.

D'autre part, compte tenu de la situation financière de l'association au 31 décembre 2005, nous avons formulé une réserve sur l'application du principe de continuité d'exploitation retenu pour l'arrêté des comptes. Nous maintenons cette réserve en 2006, la situation financière connaissant une nouvelle dégradation au titre de cet exercice.

Nous formulons une réserve sur le point suivant :

La mauvaise qualité globale de la comptabilité en 2006 conduit à certaines incertitudes sur des soldes de comptes et en particulier sur les comptes de salaires et charges sociales ou de comptes fournisseurs qui ne mettent pas l'association à l'abri de la découverte de passifs non comptabilisés au titre de l'exercice.

Sous ces réserves, 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9, du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit aux réserves mentionnées ci-dessus, ont porté sur le caractère des principes comptables applicables et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

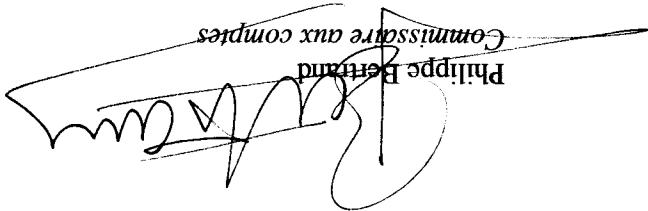
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## 3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nîmes le 16 juillet 2007

  
Philippe Bertrand  
Commissaire aux comptes