

FONDACIO
Association Loi 1901

Siège social : 27 Rue Exelmans
78 000 VERSAILLES

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

R.Z. AUDIT

17, rue Ferdinand Fabre
75015 PARIS

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Paris

RAPPORT

GENERAL

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 FONDACIO ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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.

I. 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 certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 1er alinéa du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons 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 des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 16 mai 2007.

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized representation of the name Denis ZAGO.

Denis ZAGO

Associé-Mandataire Social

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	928	928		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	50 268	43 353	6 916	7 190
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				
Prêts	11 350		11 350	
Autres immobilisations financières	7 900		7 900	6 891
TOTAL (I)	70 447	44 281	26 166	14 081
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				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	3 983		3 983	39 476
Valeurs mobilières de placement	210 000		210 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	185 548		185 548	189 448
Charges constatées d'avance (3)	4 275		4 275	875
TOTAL (II)	403 806		403 806	229 799
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	474 253	44 281	429 972	243 880
(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		75 043	71 785
<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)		7 738	3 257
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)	82 781	75 043
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		95 000	
TOTAL	(III)	95 000	
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources		169 332	89 024
TOTAL	(IV)	169 332	89 024
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 485	1 106
Dettes fiscales et sociales		69 894	57 489
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 265	21 218
Produits constatés d'avance (1)		8 215	
TOTAL	(V)	82 859	79 813
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	429 972	243 880
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		82 859	79 813
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(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		1 749	12 448
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 749	12 448
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		15 650	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		97	12 922
Collectes		399 326	225 836
Cotisations		106 287	200 319
Autres produits		708 389	565 496
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 231 498	1 017 022
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)			
Autres achats et charges externes (2)		611 320	693 888
Impôts, taxes et versements assimilés		12 127	13 593
Salaires et traitements		214 576	192 196
Charges sociales		97 414	86 991
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 378	7 159
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		95 000	
Autres charges		83 263	38 942
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 118 078	1 032 770
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	113 420	- 15 748
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)		640	502
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 104	141
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 744	643
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change		23	22
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	23	22
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	1 721	621
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	115 141	- 15 127

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		825	236
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	825	236
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		27 920	1 850
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	27 920	1 850
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 27 094	- 1 614
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 234 067	1 017 900
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 146 021	1 034 641
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		88 047	- 16 741
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		89 024	109 022
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		169 332	89 024
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		7 738	3 257
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier		7 458	5 836
(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		383 575	495 990
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL		383 575	495 990
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		383 575	495 990
TOTAL		383 575	495 990

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 présente un total de 429 972,13 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : 7 738,23 Euros.

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.
Ces comptes annuels ont été établis le 6 avril 2007

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

- 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.

A compter du 1er janvier 2005, les règles du nouveau plan comptable sont appliquées.

L'entreprise ne dépassant pas les seuils, bénéficie, autant que de besoin, des mesures de simplification.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Conformément aux règlements CRC N° 2004-06 relatif aux immobilisations et N° 2002-10 relatif aux amortissements applicables pour la première fois au premier exercice ouvert à compter du 01/01/2005, l'entreprise a analysé l'ensemble des immobilisations concernées, ainsi que les durées d'amortissement pratiquées. L'application des nouvelles règles issues du changement de réglementation n'a aucun impact sur les comptes annuels de l'entreprise. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

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.

Bénévolat

Le bénévolat est suivi pour les bénévoles réguliers et fait l'objet d'une estimation en heures par chacune des fonctions. Cette estimation en heures est valorisée sur la base d'un taux horaire qui est fonction des qualifications du poste. Ce taux est réévalué d'exercice en exercice en ligne avec un taux moyen d'inflation.

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.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.
Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2006 il a été comptabilisé 2 provisions pour risques et charges :

- la première concerne les frais de déménagement qui aura lieu au cours de l'exercice 2007. La somme provisionnée est de 52 000 €
- la deuxième concerne la construction d'une école au TOGO. La somme provisionnée est de 43 000 €

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	928	
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			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		46 165	4 103
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	46 165	4 103
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		6 891	12 459
	Total IV	6 891	12 459
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		53 985	16 562

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			928	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			50 268	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III		50 268	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		100	19 250	
	Total IV	100	19 250	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		100	70 447	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	928			928
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		38 975	4 378		43 353
Emballages récupérables et divers					
	Total III	38 975	4 378		43 353
TOTAL GENERAL (I + II + III)		39 903	4 378		44 281

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
TOTAL GENERAL (I+II+III)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmentations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges		95 000		95 000
Total II		95 000		95 000
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)		95 000		95 000

- d'exploitation	95 000	
Dont dotations et reprises : - financières		
- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-J-5 du CGI)	
---	--

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	11 350	11 350	
	Autres immobilisations financières	7 900	7 900	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés	1 506	1 506	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 477	2 477	
	Charges constatées d'avance	4 275	4 275	
	Total	27 508	27 508	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 485	3 485		
	Personnel et comptes rattachés	19 722	19 722		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 172	50 172		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 265	1 265		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	8 215	8 215		
	Total	82 859	82 859		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 477	35 244
l'homme vivant	2 477	
I. Rossetot 2005		12 654
solde Chili		12 590
		10 000
INAME?		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	640	502
Total	3 118	35 746

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
Autres créances		
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	2 477	35 244
Total	2 477	35 244
Disponibilités		
518700 INTERETS COURUS A RECEV.	640	502
Total	640	502
TOTAL GENERAL	3 118	35 746

CHARGES A PAYER

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 201	
Dettes fiscales et sociales	28 764	25 092
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	1 265	21 218
remboursement honoraires Masson	1 052	
camp Brigognan	213	
fondacio activites		7 720
sci d'uer loyer		12 236
Total	32 230	46 310

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	2 201	
Total	2 201	
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROV. CONGES PAYES	19 722	17 190
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 890	6 876
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	1 152	1 026
Total	28 764	25 092
Autres dettes		
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	1 265	21 218
Total	1 265	21 218
TOTAL GENERAL	32 230	46 310

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Produits d'exploitation	8 215	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	8 215	

Charges constatées d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Charges d'exploitation	4 275	875
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	4 275	875

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
487000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	8 215	
TOTAL GENERAL	8 215	

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
486000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	4 275	875
TOTAL GENERAL	4 275	875

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2006 Débit	31/12/2005 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Total		
862 - Prestations		
Total		
864 - Personnel bénévole		
Total	383 575	495 990
Total	383 575	495 990
TOTAL	383 575	495 990

Répartition par nature de ressources	31/12/2006 Crédit	31/12/2005 Crédit
870 - Bénévolat		
Total	383 575	495 990
871 - Prestations en nature		
Total	383 575	495 990
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	383 575	495 990

RAPPORT

SPECIAL

FONDACIO
Exercice clos
le 31 décembre 2006

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

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

Fait à Paris, le 16 mai 2007

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes. The signature is positioned above the name 'Denis ZAGO'.

Denis ZAGO

Associé-Mandataire Social