

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 619	8 349	270	5 018
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 108	5 901	3 207	1 244
Autres immobilisations corporelles	131 648	77 489	54 159	31 815	
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 601		1 601	2 601	
TOTAL (I)	150 975	91 739	59 236	40 678	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 744		2 744	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	267 588	5 248	262 339	266 866
	Autres créances	265 650		265 650	318 035
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	76 220		76 220	935	
Charges constatées d'avance	4 556		4 556	5 828	
TOTAL (II)	616 758	5 248	611 510	591 665	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	767 733	96 987	670 746	632 343	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2006	31/12/2005
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	72 400	34 194
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	57 155	18 949
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	127 570	85 226
	Résultat de l'exercice	18 854	42 343
	Total des fonds propres	218 823	161 763
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	218 823	161 763	
Provisions			
Provisions pour risques	19 033	8 506	
Provisions pour charges			
Total des provisions	19 033	8 506	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	23 246	49 980
	Emprunts et dettes financières divers	60 000	60 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 333	118 863
	Dettes fiscales et sociales	178 216	164 458
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		14 021	
Autres dettes	4 851	13 129	
Produits constatés d'avance	35 244	41 622	
Total des dettes	432 890	462 074	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	670 746	632 343	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 853,68	42 343,32	
(1) Dont à moins d'un an	432 890	401 171	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		43 836	

Compte de Fonctionnement et de Résultat

1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2006	31/12/2005
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	1 013 921	845 694
	Montant net du chiffre d'affaires	1 013 921	845 694
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	466 331	483 141
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	62	12
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	21 143	9 799
Autres produits			
Total des produits de fonctionnement		1 501 456	1 338 646
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	44 761	41 269
	Variation de stock	(2 744)	
	Autres achats et charges externes	403 122	324 652
	Impôts, taxes et versements assimilés	26 392	33 250
	Salaires et traitements	708 902	618 145
	Charges sociales	271 118	253 231
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	28 187	12 093
	Dotations aux provisions	19 033	5 510
Autres charges	7 797	3 484	
Total des charges de fonctionnement		1 506 567	1 291 635
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(5 111)	47 011

Compte de Fonctionnement et de Résultat

2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(5 111)	47 011
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 747	4 596
	Total des charges financières	3 747	4 596
RESULTAT FINANCIER		(3 747)	(4 596)
RESULTAT COURANT		(8 858)	42 415
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	27 232 10 951 8 506	4 162 5 435 2 750
	Total des produits exceptionnels	46 688	12 347
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 229 827	1 079
	Total des charges exceptionnelles	15 056	1 079
RESULTAT EXCEPTIONNEL		31 632	11 268
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		3 920	11 340
TOTAL DES PRODUITS		1 548 144	1 350 993
TOTAL DES CHARGES		1 529 291	1 308 650
EXCÉDENT ou INSUFFISANCE		18 854	42 343
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		PRODUITS	CHARGES
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **670 746** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 548 144** euros et un total **charges de 1 529 291** euros, dégageant ainsi un **résultat de 18 854** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2006** et finit le **31/12/2006**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Changement de méthode comptable

Une analyse juridique concernant la TVA a fait ressortir que toutes les subventions dont bénéficie l'Entreprise Ecole n'entrent pas dans le champ d'application de la TVA.
Par conséquent, le prorata de TVA n'a plus à être appliqué.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

- | | |
|--|------------|
| - Concessions, brevets : | 1 an |
| - Matériel et outillage : | 1 à 10 ans |
| - Matériel de transport : | 3 à 5 ans |
| - Matériel de bureau et informatique : | 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau : | 4 et 5 ans |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

La provision pour indemnité de départ à la retraite n'a pas été comptabilisée car elle n'est pas significative.

Autres informations

Etat exprimé en euros

Droit individuel à la formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises, ayant une ancienneté d'au moins un an, un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an, cumulable sur une période de 6 ans.

Les dépenses engagées dans le cadre du droit individuel à la formation (DIF) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision.

Les droits cumulés des salariés s'élèvent au 31 décembre 2006 à un total estimé de 463 heures.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	6 654		2 700		735	8 619
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 654		2 700		735	8 619
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	6 355		2 753			9 108
Instal., agencement, aménagement divers	35 543		1 000			36 543
Matériel de transport	35 093		42 120		280	76 933
Matériel de bureau, mobilier	18 172					18 172
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	95 163		45 873		280	140 756
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 601				1 000	1 601
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 601				1 000	1 601
TOTAL	104 417		48 573		2 015	150 975

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 636	6 899	186	8 349
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 636	6 899	186	8 349
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	5 112	789		5 901
Autres Instal., agencement, aménagement divers	24 154	1 534		25 688
Matériel de transport	22 878	14 971	3	37 846
Matériel de bureau, mobilier	9 961	3 994		13 955
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 104	21 289	3	83 390
TOTAL	63 739	28 188	188	91 739

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Montant des amortissem- ent à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2006
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	8 506	19 033	8 506	19 033	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 506	19 033	8 506	19 033
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	6 686		1 437	5 248	
Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 686		1 437	5 248
TOTAL GENERAL		15 191	19 033	9 943	24 282
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		19 033	1 437	8 506
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2006	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 601		1 601
	Clients douteux ou litigieux	5 537	5 537	
	Autres créances clients	262 051	262 051	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 444	1 444	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 252	7 252	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 832	6 832	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 002	2 002	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	248 120	248 120	
Charges constatées d'avances	4 556	4 556		
TOTAL DES CREANCES	539 395	537 794	1 601	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2006	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	23 246	23 246		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	60 000	60 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	131 333	131 333		
	Personnel et comptes rattachés	37 640	37 640		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 473	88 473		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 116	43 116		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 986	8 986		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	4 851	4 851			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	35 244	35 244			
TOTAL DES DETTES	432 890	432 890			
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 899				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Total des Produits à recevoir		249 210
Autres créances		249 210
<i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 002	
<i>PROD. A RECEVOIR UNIFORMATION</i>	3 840	
<i>AUTRES PROD. A RECEVOIR</i>	243 368	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Total des Charges à payer		94 645
Dettes fiscales et sociales		74 875
<i>PROVISION CONGES A PAYER</i>	30 942	
<i>PERS. REMUNERATION A PAYER</i>	4 940	
<i>CHARGES S/ CONGES A PAYER</i>	11 758	
<i>CHARGES SOCIALES A PAYER</i>	18 351	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	8 884	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 770
<i>FOURN. FACTURES NON PARVENUES</i>	19 770	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2006	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		4 556	35 244
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		4 556	35 244

--

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Total des produits exceptionnels		46 688
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PROD. EXC. S/ EXERC. ANTERIEUR</i>	27 232	27 232
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PROD. S/ CESSIONS ACTIF IMMOB.</i>	10 951	10 951
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>REP. PROV. RISQUES ET CHARGES</i>	8 506	8 506
Total des charges exceptionnelles		15 056
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEP. GESTION</i> <i>AMENDES ET PENALITES</i> <i>CHG EXCEP. S/ EXERC. ANTERIEUR</i>	11 366 1 474 1 389	14 229
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VNC ELEMENTS ACTIF CEDES</i>	827	827
RESULTAT EXCEPTIONNEL		31 632

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail ENGAGEMENTS SUR CONTRATS CREDIT-BAILS	34 603	
	34 603	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	34 603	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

**RAPPORT GENERAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 décembre 2006

L'ENTREPRISE ECOLE

17, Rue Marcellin Berthelot – 69190 Saint-Fons

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 "L'ENTREPRISE ECOLE", tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de votre association. 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 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

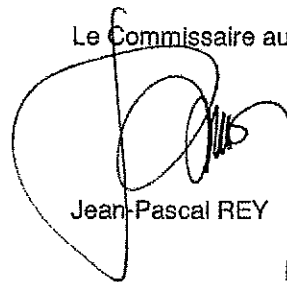
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Villeurbanne, le 12 juin 2007

Le Commissaire aux Comptes



Jean-Pascal REY

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 619	8 349	270	5 018
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 108	5 901	3 207	1 244
	Autres immobilisations corporelles	131 648	77 489	54 159	31 815
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 601		1 601	2 601	
TOTAL (I)	150 975	91 739	59 236	40 678	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 744		2 744	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	267 588	5 248	262 339	266 866
	Autres créances	265 650		265 650	318 035
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	76 220		76 220	935	
Charges constatées d'avance	4 556		4 556	5 828	
TOTAL (II)	616 758	5 248	611 510	591 665	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	767 733	96 987	670 746	632 343	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

		31/12/2006	31/12/2005
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	72 400	34 194
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	57 155	18 949
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	127 570	85 226
	Résultat de l'exercice	18 854	42 343
	Total des fonds propres	218 823	161 763
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	218 823	161 763	
Provisions	Provisions pour risques	19 033	8 506
	Provisions pour charges		
Total des provisions	19 033	8 506	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	23 246	49 980
	Emprunts et dettes financières divers	60 000	60 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 333	118 863
	Dettes fiscales et sociales	178 216	164 458
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		14 021	
Autres dettes	4 851	13 129	
Produits constatés d'avance	35 244	41 622	
Total des dettes	432 890	462 074	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	670 746	632 343	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 853,68	42 343,32	
(1) Dont à moins d'un an	415 255	401 171	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		43 836	

Compte de Fonctionnement et de Résultat

1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2006	31/12/2005
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	1 013 921	845 694
	Montant net du chiffre d'affaires	1 013 921	845 694
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	466 331	483 141
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	62	12
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	21 143	9 799
Autres produits			
Total des produits de fonctionnement		1 501 456	1 338 646
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	44 761	41 269
	Variation de stock	(2 744)	
	Autres achats et charges externes	403 122	324 652
	Impôts, taxes et versements assimilés	26 392	33 250
	Salaires et traitements	708 902	618 145
	Charges sociales	271 118	253 231
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	28 187	12 093
Dotation aux provisions	19 033	5 510	
Autres charges	7 797	3 484	
Total des charges de fonctionnement		1 506 567	1 291 635
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(5 111)	47 011

Compte de Fonctionnement et de Résultat

2/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2006	31/12/2005
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT			(5 111)		47 011
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée				
	Insuffisance supportée ou excédent transféré				
PRODUITS FINANCIERS	De participations				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers				
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
	Intérêts et charges assimilées		3 747		4 596
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières		3 747		4 596
RESULTAT FINANCIER			(3 747)		(4 596)
RESULTAT COURANT			(8 858)		42 415
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		27 232		4 162
	Sur opérations en capital		10 951		5 435
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		8 506		2 750
	Total des produits exceptionnels		46 688		12 347
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		14 229		1 079
	Sur opérations en capital		827		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
	Total des charges exceptionnelles		15 056		1 079
RESULTAT EXCEPTIONNEL			31 632		11 268
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES			3 920		11 340
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées					
TOTAL DES PRODUITS			1 548 144		1 350 993
TOTAL DES CHARGES			1 529 291		1 308 650
EXCEDENT ou INSUFFISANCE			18 854		42 343
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			PRODUITS	CHARGES	
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 670 746 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 548 144 euros et un total charges de 1 529 291 euros, dégageant ainsi un résultat de 18 854 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2006 et finit le 31/12/2006.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du changement de méthode précisé ci-dessous,
- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

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

Changement de méthode comptable

Une analyse juridique concernant la TVA a fait ressortir que toutes les subventions dont bénéficie l'Entreprise Ecole n'entrent pas dans le champ d'application de la TVA. Par conséquent, le prorata de TVA n'a plus à être appliqué.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

- | | |
|--|------------|
| - Concessions, brevets : | 1 an |
| - Matériel et outillage : | 1 à 10 ans |
| - Matériel de transport : | 3 à 5 ans |
| - Matériel de bureau et informatique : | 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau : | 4 et 5 ans |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Engagement retraite

Compte tenu de paramètres liés à l'âge et à l'ancienneté du personnel, les engagements de retraite ne présentent pas un montant significatif.

ANNEXE - Elément 1

Autres informations

Etat exprimé en euros

Droit individuel à la formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises, ayant une ancienneté d'au moins un an, un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an, cumulable sur une période de 6 ans.

Les dépenses engagées dans le cadre du droit individuel à la formation (DIF) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision.

Les droits cumulés des salariés s'élèvent au 31 décembre 2006 à un total estimé de 463 heures.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.a.p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	6 654		2 700		735	8 619
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 654		2 700		735	8 619
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	6 355		2 753			9 108
Instal., agencement, aménagement divers	35 543		1 000			36 543
Matériel de transport	35 093		42 120		280	76 933
Matériel de bureau, mobilier	18 172					18 172
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	95 163		45 873		280	140 756
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 601				1 000	1 601
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 601				1 000	1 601
TOTAL	104 417		48 573		2 015	150 975

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
			Dotations	Diminutions	
Etat exprimé en euros					
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 636	6 899	186	8 349
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 636	6 899	186	8 349
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 112	789		5 901
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	24 154	1 534		25 688
	Matériel de transport	22 878	14 971	3	37 846
	Matériel de bureau, mobilier	9 961	3 994		13 955
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 104	21 289	3	83 390	
TOTAL		63 739	28 188	188	91 739

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Montant des amortissem- ent à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2006
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	8 506	19 033	8 506	19 033	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		8 506	19 033	8 506	19 033
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	6 686		1 437	5 248	
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		6 686		1 437	5 248
TOTAL GENERAL		15 191	19 033	9 943	24 282
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		19 033	1 437	
	- financières			8 506	
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2006	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 601		1 601
	Clients douteux ou litigieux	5 537	5 537	
	Autres créances clients	262 051	262 051	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 444	1 444	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 252	7 252	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 832	6 832	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 002	2 002	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	248 120	248 120	
Charges constatées d'avances	4 556	4 556		
TOTAL DES CREANCES		539 395	537 794	1 601
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2006	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	23 246	5 611	17 635	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	60 000	60 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	131 333	131 333		
	Personnel et comptes rattachés	37 640	37 640		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 473	88 473		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 116	43 116		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 986	8 986		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	4 851	4 851			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	35 244	35 244			
TOTAL DES DETTES		432 890	415 255	17 635	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 899				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2006
Total des Produits à recevoir		249 210
Autres créances		249 210
<i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 002	
<i>PROD. A RECEVOIR UNIFORMATION</i>	3 840	
<i>AUTRES PROD. A RECEVOIR</i>	243 368	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2006
Total des Charges à payer		94 645
Dettes fiscales et sociales		74 875
<i>PROVISION CONGES A PAYER</i>	30 942	
<i>PERS. REMUNERATION A PAYER</i>	4 940	
<i>CHARGES S/ CONGES A PAYER</i>	11 758	
<i>CHARGES SOCIALES A PAYER</i>	18 351	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	8 884	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 770
<i>FOURN. FACTURES NON PARVENUES</i>	19 770	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2006	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		4 556	35 244
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		4 556	35 244

--

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Total des produits exceptionnels		46 688
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PROD. EXC. S/ EXERC. ANTERIEUR</i>	<i>27 232</i>	27 232
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PROD. S/ CESSIONS ACTIF IMMOB.</i>	<i>10 951</i>	10 951
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>REP. PROV. RISQUES ET CHARGES</i>	<i>8 506</i>	8 506
Total des charges exceptionnelles		15 056
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEP. GESTION</i> <i>AMENDES ET PENALITES</i> <i>CHG EXCEP. S/ EXERC. ANTERIEUR</i>	<i>11 366</i> <i>1 474</i> <i>1 389</i>	14 229
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VNC ELEMENTS ACTIF CEDES</i>	<i>827</i>	827
RESULTAT EXCEPTIONNEL		31 632

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2006	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail ENGAGEMENTS SUR CONTRATS CREDIT-BAILS		34 603	34 603
		34 603	34 603
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		34 603	34 603
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			