



AUDIT MÉDITERRANÉE

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

EXPERTS COMPTABLES DPE ET COMMISSAIRES AUX COMPTES

Philippe LUCCHESI

Yves MAURER

Jean-François CABANE

Jean-Claude MOREL

Cyrille VERRIERE

**ASSOCIATION GEIST 21
DES ALPES-MARITIMES**

6, Place Garibaldi

06300 NICE

**BILAN ET ANNEXES ARRETES
AU 31 DECEMBRE 2006**

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise :

ASSOCIATION GEIST 21 DES ALPES-MARITIMES

pour l'exercice s'étendant du 1^{er} janvier 2006 au 31 décembre 2006, conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 4 octobre 2004, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A l'issue de nos travaux, qui ne constituent pas un Audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

<i>. Total du Bilan :</i>	132 756 €
<i>. Chiffre d'affaires :</i>	0 €
<i>. Résultat net comptable :</i>	3 371 € (Bénéfice)

Fait à Nice, le 1^{er} mars 2007


Cyrille VERRIERE

ASS GEIST 21 DES AM

I - BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- Bilan actif	1
- Bilan passif	2
- Compte de résultat	3

II - DETAILS DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

- Détail du bilan actif	5
- Détail du bilan passif	7
- Détail du compte de résultat	9
- Variation des produits	12
- Variation des charges	14

III - ETATS DE GESTION

- Soldes intermédiaires de gestion	16
------------------------------------	----

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 030	815	1 215	1 502
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 746	8 000	5 746	8 124
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				
Autres immobilisations financières	6 475		6 475	2 100
TOTAL (I)	22 251	8 815	13 436	11 726
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	8 398		8 398	19 162
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	108 009		108 009	79 645
Charges constatées d'avance (3)	2 913		2 913	4 575
TOTAL (II)	119 320		119 320	103 382
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	141 571	8 815	132 756	115 108
(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

	Euros	
	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 399	3 399
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation	10 035	10 035
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	28 868	25 643
Autres réserves	8 230	4 465
Report à nouveau	3 371	11 069
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	7 304	3 225
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation	874	999
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	62 080	58 835
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		3 000
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		3 000
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	1 867	4 482
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	1 867	4 482
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	27 836	16 221
Dettes fiscales et sociales	40 813	32 250
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	160	320
TOTAL (V)	68 809	48 791
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	132 756	115 108
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	68 809	48 791
(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				38
Production vendue				
Prestations de services				
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION				38
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	350 485		292 566	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 071		7 000	
Collectes				
Cotisations	3 878		4 704	
Autres produits	2 472		3 336	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	359 906	(I)	307 645	
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)	137 910		106 686	
Impôts, taxes et versements assimilés	8 774		5 775	
Salaires et traitements	151 311		123 081	
Charges sociales	58 118		49 979	
Autres charges de personnel	264			
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 665		3 052	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 000	
Autres charges	2 966		8 799	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	362 009	(II)	300 372	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION		(I-II)	- 2 103	7 273
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)	1 038		529	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 038	(V)	529	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER		(V-VI)	1 038	529
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(I-II+III-IV+V-VI)	- 1 065	7 802

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005	
		Total	Total	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		1 695	1 400	
Sur opérations en capital		126	1 913	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1 821	3 313	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion			77	
Sur opérations en capital			77	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			77	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		77	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(VII-VIII)	1 821	3 236
Impôts sur les bénéfices	(IX)			
TOTAL DES PRODUITS		(I+III+V+VII)	362 765	311 486
TOTAL DES CHARGES		(II+IV+VI+VIII+IX)	362 009	300 449
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE			756	11 038
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			4 482	4 513
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			1 867	4 482
6 - EXCEDENT OU DEFICIT			3 371	11 069
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (4) dont produits concernant des entreprises liées (5) dont intérêts concernant des entreprises liées				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat		30 899	22 640	
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL		30 899	22 640	
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole		30 899	22 640	
TOTAL		30 899	22 640	

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

31/12/2006	31/12/2005
Net	Net

ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations corporelles			
Constructions			
214500	Aai constr./sol d'autrui	2 030	2 030
281450	Amort.aai constr/sol autr	- 815	- 528
	Total	1 215	1 502
Autres immobilisations corporelles			
218300	Materiel bureau et info.	2 000	2 000
218301	Materiel bureau sessad	6 086	6 086
218400	Mobilier	1 323	1 323
218401	Mobilier sessad	4 337	4 337
281830	Amort.mat.bureau et info.	- 2 000	- 2 000
281831	Amort.mat.bureau sessad	- 4 631	- 2 961
281840	Amort.mobilier	- 176	- 10
281841	Amort.mobilier sessad	- 1 193	- 651
	Total	5 746	8 124
Total immobilisations corporelles		6 961	9 626
Immobilisations financières			
Autres immobilisations financières			
275000	Depots cautionnem.verses	6 475	2 100
	Total	6 475	2 100
Total immobilisations financières		6 475	2 100
Total actif immobilisé net		13 436	11 726
ACTIF CIRCULANT			
Créances d'exploitation			
Autres créances			
409800	Rrr a obten.avoir a recev		330
425000	Personnel avanc.et acptes	230	230
441701	Sub. à rec. cpam	6 000	15 000
441702	Sub. à rec. cons.régional		602
441706	Sub. à rec. cons.régional		3 000
441707	Sub. à rec. autres org.	1 000	
448700	Etat produits a recevoir	318	
468700	Divers prod. a recevoir	750	
468748	Prod. à rec. part famille	100	
	Total	8 398	19 162
Disponibilités			
512100	Comptes en monnaie natio.	31 824	9 808
512300	Crédit commercial france	75 382	69 527
530000	Caisse	803	310
	Total	108 009	79 645
Charges constatées d'avance (3)			
486000	Charges constat. d'avance	2 913	4 575
	Total	2 913	4 575
Total créances d'exploitation		119 320	103 382
Total actif circulant		119 320	103 382

DETAIL DU BILAN ACTIF**Euros**

31/12/2006	31/12/2005
Net	Net

TOTAL GENERAL	132 756	115 108
----------------------	----------------	----------------

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102400	Fonds associatifs	3 399	3 399
Total		3 399	3 399
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
106300	Autres réserves	10 035	10 035
Total		10 035	10 035
Autres réserves			
106820	Réserve d'investissement	3 225	
106860	Réserve de compensation	25 643	25 643
Total		28 868	25 643
Total réserves		38 903	35 678
Report à nouveau			
110000	Report a nouveau credit.	8 230	4 465
Total		8 230	4 465
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		3 371	11 069
Total fonds propres		53 903	54 611
Autres fonds associatifs			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
115000	Résultat sous contr.tiers	7 304	3 225
Total		7 304	3 225
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
131200	Subv invest cons.régional	2 287	2 287
131700	Sub.inv.fondation niarcho	2 287	2 287
139000	Subv.inves.insc.cpt.resul	- 3 700	- 3 574
Total		874	999
Total autres fonds associatifs		8 177	4 224
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		62 080	58 835
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
151800	Autr.provis. pour risques		3 000
Total			3 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			3 000
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
194000	Fonds dédiés	1 867	4 482
Total		1 867	4 482

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

31/12/2006	31/12/2005
Net	Net

	31/12/2006	31/12/2005
TOTAL FONDS DEDIES	1 867	4 482
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 Fournisseurs	10 447	5 237
408000 Fourn. fact.non parvenues	17 388	10 984
Total	27 836	16 221
Dettes fiscales et sociales		
428200 Dettes prov./conges payes	8 564	6 813
431000 Securite sociale	17 099	13 273
437300 Cirsia	1 318	965
437350 Cirsic	3 475	2 617
437360 Caisse prévoyance cadres	375	272
437400 Caisse prévoyance nc	499	343
437600 Assedic	2 739	2 172
438200 Charg.soc./conges a payer	4 282	3 407
438600 Autr.charg.social.a payer	842	692
447000 Taxe sur les salaires	621	696
448600 Etat, charges a payer	1 000	1 000
Total	40 813	32 250
Produits constatés d'avance		
487000 Produits constat.d'avance	160	320
Total	160	320
TOTAL DETTES	68 809	48 791
TOTAL GENERAL	132 756	115 108

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

31/12/2006	31/12/2005
Total	Total

PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
707202	Ventes t-shirts		38
Total			38
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			38
Subventions d'exploitation			
731600	Dotation globale sessad	308 507	266 940
731800	Autres produits sessad	10 000	
740100	Subvention cpam	15 000	15 000
741100	Subvention msa	2 000	
741800	Subvention conseilgénéral	6 000	6 000
744006	Subvention ville de nice	1 000	1 000
745000	Subvention con.reg. santé		3 000
746005	Subvention con.rég cnasea	6 978	626
747000	Autres subventions	1 000	
Total		350 485	292 566
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
781500	Repr/prov.risq.charg.expl	3 000	7 000
791000	Transferts charges d'expl	71	
Total		3 071	7 000
Cotisations			
756000	Cotisations adhérents	3 878	4 353
756200	Cotisat.adhérents théâtre		351
Total		3 878	4 704
Autres produits			
758000	Part fin. des familles	2 472	1 518
758200	Atelier théâtre		1 800
758800	Autres produits divers		18
Total		2 472	3 336
Total des produits d'exploitation		359 906	307 645
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
606100	Electricité	1 952	1 318
606200	Nourriture	1 794	2 528
606251	Petit matériel hotelier	38	119
606300	Petits équipements	3 431	2 313
606400	Fournitures administrativ	3 231	2 361
606830	Produits d'hygiène	131	44
611200	Sous-traitance médico-soc	2 785	1 448
613001	Locations immobilières	14 588	8 865
613200	Location salle conférence	608	275
613520	Locations d'équipements	2 491	603
614001	Charges locat.copropriete	1 375	1 207
615200	Entretien et réparations	7 219	
615500	Maintenance locaux	379	303
615600	Maintenance du matériel	1 853	510
616000	Primes d'assurance	1 888	1 812
617000	Etudes et recherches	1 193	
618300	Documentation technique	754	567
618400	Cotisations	1 906	2 065
618500	Frais inscrip. colloque	1 795	6 709
622000	Rem. intermédi. uodopss	169	858
622271	Honoraires ergothérapeute	10 905	5 958
622600	Honoraires association	2 743	5 237

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
622601	Honoraires médecin	14 480	14 720
622602	Honoraires orthophoniste	21 296	19 636
622603	Honoraires kinésithérapeute	3 168	3 413
622610	Honoraires expert-comptable	5 789	6 275
622615	Honoraires co aux comptes	3 827	
622800	Remunérat.intermed. honor	3 140	
622810	Frais sorties jeunes	1 120	65
623600	Diff. catalogues et impr.	1 054	867
623800	Photocopies	319	429
624800	Transports divers	1 366	
625100	Voyages et déplacements	6 808	7 135
625600	Missions	2 647	1 666
625700	Réceptions	2 022	205
626200	Affranchissements	2 052	1 676
626500	Télécommunications	5 293	5 236
627000	Services bancaires et ass	301	263
	Total	137 910	106 686
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	Taxe sur les salaires	6 931	4 967
633300	Formation continue pro.	842	692
635130	Autres impôts locaux	885	
635300	Impôts indirects	116	116
	Total	8 774	5 775
Salaires et traitements			
641000	Salaires et appointements	149 561	121 368
641200	Congés payés	1 750	1 713
	Total	151 311	123 081
Charges sociales			
645100	Cotisations urssaf	38 334	33 212
645300	Cotisations retraite nc	7 748	6 023
645500	Cotisations retr. cadre	2 201	2 017
645550	Cotisations assedic	6 336	5 309
645570	Cotisations prev. cadre	754	762
645600	Cotisations prev.non cadr	1 111	901
645800	Charges congés payés	875	857
647500	Médecine du travail	760	899
	Total	58 118	49 979
Autres charges de personnel			
648000	Autr.charges de personnel	264	
	Total	264	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681120	Dot.amort.immo.corporell.	2 665	3 052
	Total	2 665	3 052
Dotations aux provisions pour risques et charges			
681500	Dot.prov.risq & chrg.expl		3 000
	Total		3 000
Autres charges			
658000	Charges diverses		134
658800	Frais occup local udopss	2 966	8 449
658810	Part frs occup local théa		216
	Total	2 966	8 799
Total des charges d'exploitation		362 009	300 372
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 2 103	7 273
PRODUITS FINANCIERS			

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
Autres intérêts et produits assimilés		
768100 Autr. produits financiers	1 038	529
Total	1 038	529
Total des produits financiers	1 038	529
RESULTAT FINANCIER	1 038	529
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 1 065	7 802
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771300 Dons membres bienfaiteurs	1 695	1 400
Total	1 695	1 400
Sur opérations en capital		
775200 Produits ces.imm.corporel		1 100
777000 Subv.invest.virees result	126	813
Total	126	1 913
Total des produits exceptionnels	1 821	3 313
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations en capital		
675200 Val.compta.immob.corp.ced		77
Total		77
Total des charges exceptionnelles		77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 821	3 236
Total des produits	362 765	311 486
Total des charges	362 009	300 449
SOLDE INTERMEDIAIRE	756	11 038
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
789405 Rep fonds dédiés cpam	4 482	4 513
Total	4 482	4 513
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
689405 Eng à réaliser cpam	1 867	4 482
Total	1 867	4 482
EXCEDENT OU DEFICIT	3 371	11 069

VARIATION DES PRODUITS

Euros

31/12/2006	31/12/2005	Variation	
Net	Net	Montant	%

		31/12/2006	31/12/2005	Variation	
		Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de marchandises					
707202	Ventes t-shirts		38	- 38	- 100.0
Total			38	- 38	- 100.0
Montant net des produits d'exploitation			38	- 38	- 100.0
Subventions d'exploitation					
731600	Dotation globale sessad	308 507	266 940	41 567	15.6
731800	Autres produits sessad	10 000		10 000	
740100	Subvention cpam	15 000	15 000		
741100	Subvention msa	2 000		2 000	
741800	Subvention conseilgénéral	6 000	6 000		
744006	Subvention ville de nice	1 000	1 000		
745000	Subvention con.reg. santé		3 000	- 3 000	- 100.0
746005	Subvention con.rég cnasea	6 978	626	6 352	1 014.9
747000	Autres subventions	1 000		1 000	
Total		350 485	292 566	57 919	19.8
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges					
781500	Repr/prov.risq.charg.expl	3 000	7 000	- 4 000	- 57.1
791000	Transferts charges d'expl	71		71	
Total		3 071	7 000	- 3 929	- 56.1
Cotisations					
756000	Cotisations adhérents	3 878	4 353	- 476	- 10.9
756200	Cotisat.adhérents théâtre		351	- 351	- 100.0
Total		3 878	4 704	- 827	- 17.6
Autres produits					
758000	Part fin. des familles	2 472	1 518	954	62.8
758200	Atelier théâtre		1 800	- 1 800	- 100.0
758800	Autres produits divers		18	- 18	- 100.0
Total		2 472	3 336	- 865	- 25.9
Total des produits d'exploitation		359 906	307 645	52 261	17.0
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
768100	Autr. produits financiers	1 038	529	510	96.4
Total		1 038	529	510	96.4
Total des produits financiers		1 038	529	510	96.4
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
771300	Dons membres bienfaiteurs	1 695	1 400	295	21.1
Total		1 695	1 400	295	21.1
Sur opérations en capital					
775200	Produits ces.imm.corporel		1 100	- 1 100	- 100.0
777000	Subv.invest.virees result	126	813	- 687	- 84.5
Total		126	1 913	- 1 787	- 93.4
Total des produits exceptionnels		1 821	3 313	- 1 492	- 45.0
TOTAL DES PRODUITS		362 765	311 486	51 279	16.5

VARIATION DES PRODUITS

Euros

31/12/2006	31/12/2005	Variation	
Net	Net	Montant	%

Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
789405 Rep fonds dédiés cpam	4 482	4 513	- 31	- 0.7
Total	4 482	4 513	- 31	- 0.7
TOTAL GENERAL	367 248	316 000	51 248	16.2

VARIATION DES CHARGES

Euros

31/12/2006	31/12/2005	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
606100	Electricité	1 952	1 318	634	48.1
606200	Nourriture	1 794	2 528	- 734	- 29.0
606251	Petit matériel hotelier	38	119	- 81	- 68.2
606300	Petits équipements	3 431	2 313	1 118	48.3
606400	Fournitures administrativ	3 231	2 361	870	36.9
606830	Produits d'hygiène	131	44	87	196.0
611200	Sous-traitance médico-soc	2 785	1 448	1 336	92.3
613001	Locations immobilières	14 588	8 865	5 723	64.6
613200	Location salle conférence	608	275	333	121.1
613520	Locations d'équipements	2 491	603	1 888	313.2
614001	Charges locat.copropriete	1 375	1 207	168	13.9
615200	Entretien et réparations	7 219		7 219	
615500	Maintenance locaux	379	303	76	25.1
615600	Maintenance du matériel	1 853	510	1 343	263.1
616000	Primes d'assurance	1 888	1 812	77	4.2
617000	Etudes et recherches	1 193		1 193	
618300	Documentation technique	754	567	186	32.8
618400	Cotisations	1 906	2 065	- 159	- 7.7
618500	Frais inscrip. colloque	1 795	6 709	- 4 914	- 73.2
622000	Rem. interméd. udopss	169	858	- 688	- 80.2
622271	Honoraires ergothérapeute	10 905	5 958	4 947	83.0
622600	Honoraires association	2 743	5 237	- 2 494	- 47.6
622601	Honoraires médecin	14 480	14 720	- 240	- 1.6
622602	Honoraires orthophoniste	21 296	19 636	1 660	8.5
622603	Honoraires kinésithérapeu	3 168	3 413	- 245	- 7.2
622610	Honoraires expert-comptab	5 789	6 275	- 486	- 7.8
622615	Honoraires co aux comptes	3 827		3 827	
622800	Remunerat.intermed. honor	3 140		3 140	
622810	Frais sorties jeunes	1 120	65	1 055	1 618.4
623600	Diff. catalogues et impr.	1 054	867	187	21.5
623800	Photocopies	319	429	- 111	- 25.8
624800	Transports divers	1 366		1 366	
625100	Voyages et déplacements	6 808	7 135	- 327	- 4.6
625600	Missions	2 647	1 666	982	58.9
625700	Réceptions	2 022	205	1 817	885.7
626200	Affranchissements	2 052	1 676	376	22.5
626500	Télécommunications	5 293	5 236	57	1.1
627000	Services bancaires et ass	301	263	38	14.4
	Total	137 910	106 686	31 224	29.3
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur les salaires	6 931	4 967	1 964	39.5
633300	Formation continue pro.	842	692	150	21.7
635130	Autres impots locaux	885		885	
635300	Impots indirects	116	116		
	Total	8 774	5 775	2 999	51.9
Salaires et traitements					
641000	Salaires et appointements	149 561	121 368	28 193	23.2
641200	Congés payés	1 750	1 713	37	2.2
	Total	151 311	123 081	28 230	22.9
Charges sociales					
645100	Cotisations urssaf	38 334	33 212	5 122	15.4
645300	Cotisations retraite nc	7 748	6 023	1 725	28.6
645500	Cotisations retr. cadre	2 201	2 017	184	9.1
645550	Cotisations assedic	6 336	5 309	1 027	19.3
645570	Cotisations prev. cadre	754	762	- 8	- 1.0

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2006	31/12/2005	Variation	
		Net	Net	Montant	%
645600	Cotisations prev.non cadr	1 111	901	210	23.3
645800	Charges congés payés	875	857	19	2.2
647500	Médecine du travail	760	899	- 139	- 15.5
	Total	58 118	49 979	8 139	16.3
Autres charges de personnel					
648000	Autr.charges de personnel	264		264	
	Total	264		264	
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681120	Dot.amort.immo.corporell.	2 665	3 052	- 387	- 12.7
	Total	2 665	3 052	- 387	- 12.7
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681500	Dot.prov.risq.& chrg.expl		3 000	- 3 000	- 100.0
	Total		3 000	- 3 000	- 100.0
Autres charges					
658000	Charges diverses		134	- 134	- 100.0
658800	Frais occup local udopss	2 966	8 449	- 5 483	- 64.9
658810	Part frs occup local théa		216	- 216	- 100.0
	Total	2 966	8 799	- 5 833	- 66.3
Total des charges d'exploitation		362 009	300 372	61 637	20.5
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations en capital					
675200	Val.compta.immob.corp.ced		77	- 77	- 100.0
	Total		77	- 77	- 100.0
Total des charges exceptionnelles			77	- 77	- 100.0
TOTAL DES CHARGES		362 009	300 449	61 560	20.5
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
689405	Eng à réaliser cpam	1 867	4 482	- 2 615	- 58.3
	Total	1 867	4 482	- 2 615	- 58.3
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		3 371	11 069	- 7 697	- 69.5
TOTAL GENERAL		367 248	316 000	51 248	16.2

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION COMPARES

Euros

	31/12/2006		31/12/2005		Variation N/N-1	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES			38	100.0	- 38	- 100.0
Ventes de marchandises		100.0	38	100.0	- 38	- 100.0
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale (a)			38	100.0	- 38	- 100.0
Production vendue						
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice						
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe						
Marge brute de production (b)						
Marge brute globale (a + b)			38	100.0	- 38	- 100.0
- Autres achats et charges externes	137 910		106 686	NS	31 224	29.3
Valeur ajoutée	- 137 910		- 106 648	NS	- 31 262	- 29.3
+ Subventions d'exploitation	350 485		292 566	NS	57 919	19.8
- Impôts et taxes	8 774		5 775	NS	2 999	51.9
- Rémunérations	151 311		123 081	NS	28 230	22.9
- Charges sociales	58 383		49 979	NS	8 403	16.8
Excédent brut d'exploitation	- 5 893		7 083	NS	- 12 976	- 183.2
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charges	3 071		7 000	NS	- 3 929	- 56.1
+ Autres produits de gestion courante	6 349		8 041	NS	- 1 691	- 21.0
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	2 665		6 052	NS	- 3 387	- 56.0
- Autres charges de gestion courante	2 966		8 799	NS	- 5 833	- 66.3
Résultat d'exploitation	- 2 103		7 273	NS	- 9 376	- 128.9
+ Quote-part sur opérations faites en commun	1 038		529	1 391.0	510	96.4
+ Produits financiers						
- Charges financières						
Résultat courant	- 1 065		7 802	NS	- 8 866	- 113.6
Produits exceptionnels	1 821		3 313	8 718.5	- 1 492	- 45.0
- Charges exceptionnelles			77	202.2	- 77	- 100.0
Résultat exceptionnel	1 821		3 236	8 516.3	- 1 415	- 43.7
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices	- 2 615		- 31	- 81.4	- 2 584	NS
Résultat net	3 371		11 069	NS	- 7 697	- 69.5
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>			1 023		- 1 023	- 100.0

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales 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.

Les états financiers sont établis en respectant :

- les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du P.C.G. et du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- les nouveaux règlements n° 2002-10 du 12 décembre 2002 et n° 2004-06 du 23 novembre 2004 applicables aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2005,
- les contraintes imposées dans le cadre des rapports budgétaires de la DDASS et des textes y afférents.

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

Les comptes de l'association GEIST 21 des Alpes-Maritimes (Groupe d'Etude pour l'Insertion Sociale des Trisomiques 21) comprennent deux types d'activités :

- la gestion d'un SESSAD (Service d'éducation spéciale et de soins à domicile) créé depuis le 1^{er} décembre 2003, soumis au contrôle de la DDASS et relevant de l'article L.312-1 du Code de l'action sociale et des familles ;
- l'activité associative propre au GEIST 21 des Alpes-Maritimes, effectuée à travers des subventions de fonctionnement ou financements de projets (Ateliers du geste, service d'accompagnement à l'intégration, etc....), obtenus auprès de la Région, du Département, des Communes et de la CPAM.

a) **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** :

Compte tenu de la taille de l'association et de la nature de ses immobilisations, les nouveaux règlements n°2002-10 et 2004-06 n'ont pas d'impact sur les états financiers arrêtés.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencements, aménagements, installations construction sur sol d'autrui : 3 à 10 ans (L)
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 8 ans (L)
- Mobilier : 8 ans (L)

b) **CREANCES ET DETTES** :

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

c) **DISPONIBILITES** :

Elles sont enregistrées pour leur valeur nominale.

d) INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

L'Association comprend deux activités qui sont sous le contrôle de financeurs. En conséquence, il est présenté en annexe la ventilation du compte de résultat par secteur d'activité (SESSAD et Association GEIST 21 des Alpes-Maritimes).

Il convient de préciser que le SESSAD a bénéficié d'une dotation budgétaire permettant la prise en charge de 3 places supplémentaires à compter du 1^{er} mai 2006, portant la capacité d'accueil à 18 places.

En outre, le rapport de tarification émis par la DDASS le 11 mai 2006 n'a pas décidé de l'affectation du résultat excédentaire du service SESSAD de l'exercice 2005 d'un montant de 7 304 €. Il a été comptabilisé en résultat en instance d'affectation.

Enfin, la neutralisation des fonds restant à engager en fin d'exercice dans le cadre de la subvention octroyée par la CPAM a été de 1 867 €. Cette neutralisation a été déterminée sur la base du résultat d'exploitation, c'est-à-dire hors éléments financiers et exceptionnels.

*
* *

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 030		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 746		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 100		4 375
Total I			
Total II			
Total III	15 776		
Total IV	2 100		4 375
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	17 876		4 375

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)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			2 030	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			13 746	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			15 776	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			6 475	
Total IV			6 475	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			22 251	

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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	528	287		815
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 622	2 378		8 000
Emballages récupérables et divers				
Total III	6 150	2 665		8 815
TOTAL GENERAL (I + II + III)	6 150	2 665		8 815

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRE							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse- 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. outill. 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.	Augmen- -tations	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	3 000		3 000	
Total II	3 000		3 000	
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)	3 000		3 000	
<i>Dont dotations et reprises :</i>			3 000	
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

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)				
Autres immobilisations financières				
		6 475		6 475
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				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		230	230	
		318	318	
		7 000	7 000	
		850	850	
		2 913	2 913	
	Total	17 786	11 311	6 475

(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					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
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					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		27 836	27 836		
		8 564	8 564		
		30 628	30 628		
		1 621	1 621		
		160	160		
	Total	68 809	68 809		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408000	Fourn. fact.non parvenues	17 388	10 984
Total		17 388	10 984
Dettes fiscales et sociales			
428200	Dettes prov./conges payes	8 564	6 813
438200	Charg.soc./conges a payer	4 282	3 407
438600	Autr.charg.social.a payer	842	692
448600	Etat, charges a payer	1 000	1 000
Total		14 687	11 912
TOTAL GENERAL		32 076	22 896

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
Autres créances			
409800	Rrr a obten.avoir a recev		330
448700	Etat produits a recevoir	318	
468700	Divers prod. a recevoir	750	
468748	Prod. à rec. part famille	100	
Total		1 168	330
TOTAL GENERAL		1 168	330

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
487000	Produits constat.d'avance	160	320
TOTAL GENERAL		160	320

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
486000	Charges constat. d'avance	2 913	4 575
TOTAL GENERAL		2 913	4 575

VENTILATION DU COMPTE DE RESULTAT PAR SECTEUR D'ACTIVITE

	31 DECEMBRE 2006		
	SESSAD	ACTIVITE ASSOCIATIVE	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de produits	0.00	0.00	0.00
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	0.00	0.00	0.00
Subventions	325 485.20	25 000.00	350 485.20
Reprises sur amortissements et provisions	47.89	3 023.59	3 071.48
Cotisations	0.00	3 877.50	3 877.50
Autres produits	0.00	2 471.90	2 471.90
TOTAL I	325 533.09	34 372.99	359 906.08
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	113 398.26	24 511.92	137 910.18
Impôts, taxes et versements assimilés	8 552.75	221.25	8 774.00
Salaires et traitements	142 393.28	8 917.95	151 311.23
Charges sociales	55 952.65	2 430.19	58 382.84
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 499.30	165.35	2 664.65
Dotations aux provisions pour risques et charges	0.00	0.00	0.00
Autres charges	2 224.50	741.50	2 966.00
TOTAL II	325 020.74	36 988.16	362 008.90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	512.35	-2 615.17	-2 102.82
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers	0.00	1 038.18	1 038.18
TOTAL III	0.00	1 038.18	1 038.18
CHARGES FINANCIÈRES			
Charges financières	0.00	0.00	0.00
TOTAL IV	0.00	0.00	0.00
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	0.00	1 038.18	1 038.18
RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	512.35	-1 576.99	-1 064.64
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	0.00	1 695.00	1 695.00
Sur opérations en capital	0.00	125.92	125.92
Reprises sur provisions et transferts de charges	0.00	0.00	0.00
TOTAL V	0.00	1 820.92	1 820.92
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	0.00	0.00	0.00
Sur opérations en capital	0.00	0.00	0.00
Dotations aux amortissements et aux provisions	0.00	0.00	0.00
TOTAL VI	0.00	0.00	0.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0.00	1 820.92	1 820.92
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	0.00	0.00	0.00
SOLDE INTERMEDIAIRE	512.35	243.93	756.28
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES	0.00	4 482.33	4 482.33
- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	0.00	1 867.16	1 867.16
BÉNÉFICE OU PERTE	512.35	2 859.10	3 371.45

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	3 399			3 399
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	10 035			10 035
Réserves réglementées				
Autres réserves	25 643	3 225		28 868
Report à nouveau	4 465	3 765		8 230
Résultat de l'exercice	11 069	3 371	11 069	3 371
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	3 225	7 304	3 225	7 304
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	999		126	874
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	58 835	17 664	14 420	62 080

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
CPAM	4 482	4 482	36 988	34 373	1 867
Total	4 482	4 482	36 988	34 373	1 867

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

GEIST 21

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

6, Place Garibaldi
06300 NICE

ASSOCIATION GEIST 21

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

6, Place Garibaldi
06300 NICE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 GEIST 21, 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 Bureau. 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

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

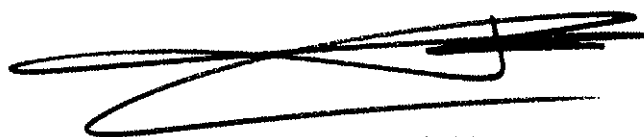
En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nice, le 26 mars 2007



SARL AUDIT CONSEIL
Marc ARCHIMBAUD
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
d'Aix en Provence

COMPTES ANNUELS

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, brevts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 030	815	1 215	1 502
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 746	8 000	5 746	8 124
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				
Autres immobilisations financières	6 475		6 475	2 100
TOTAL (I)	22 251	8 815	13 436	11 726
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	8 398		8 398	19 162
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	108 009		108 009	79 645
Charges constatées d'avance (3)	2 913		2 913	4 575
TOTAL (II)	119 320		119 320	103 382
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	141 571	8 815	132 756	115 108
(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		3 399	3 399
<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		10 035	10 035
Réserves réglementées			
Autres réserves		28 868	25 643
Report à nouveau		8 230	4 465
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		3 371	11 069
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		7 304	3 225
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		874	999
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	62 080	58 835
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			3 000
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		3 000
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		1 867	4 482
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	1 867	4 482
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		27 836	16 221
Dettes fiscales et sociales		40 813	32 250
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		160	320
TOTAL	(V)	68 809	48 791
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	132 756	115 108
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		68 809	48 791
(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			38
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			38
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	350 485	292 566	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 071	7 000	
Collectes			
Cotisations	3 878	4 704	
Autres produits	2 472	3 336	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	359 906	307 645
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)	137 910	106 686	
Impôts, taxes et versements assimilés	8 774	5 775	
Salaires et traitements	151 311	123 081	
Charges sociales	58 118	49 979	
Autres charges de personnel	264		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 665	3 052	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 000
Autres charges	2 966	8 799	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	362 009	300 372
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	2 103	7 273
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)	1 038	529	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 038	529
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	1 038	529
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	1 065	7 802

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 695	1 400
Sur opérations en capital		126	1 913
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1 821	3 313
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			77
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		77
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VI-VIII)	1 821	3 236
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	362 765	311 486
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	362 009	300 449
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		756	11 038
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		4 482	4 513
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 867	4 482
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		3 371	11 069
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		30 899	22 640
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL		30 899	22 640
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		30 899	22 640
TOTAL		30 899	22 640

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006	INFORMATIONS	
	PRODUITES	NON PRODUITES
I - REGLES ET METHODES COMPTABLES	X	
<ul style="list-style-type: none"> . Méthodes d'évaluation . Calculs des amortissements et des provisions . Changement de Méthode . Dérogations . Informations complémentaires 		
II - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT		
<ul style="list-style-type: none"> . Etat de l'actif immobilisé . Etat des amortissements . Etat des provisions . Etat des échéances des créances et des dettes . Informations complémentaires sur <ul style="list-style-type: none"> - Eléments relevant des plusieurs postes du bilan - Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement - Fonds commercial - Charges à payer - Produits à recevoir - Charges constatées d'avance - Produits constatés d'avance - Organismes financeurs - Charges à répartir sur plusieurs exercices - Ventilation du compte de résultat par secteur d'activité 	X X X X X X X X X X	 X X X X
III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
<ul style="list-style-type: none"> . Crédit bail . Engagements financiers . Engagements de retraite . Dettes garanties par des sûretés réelles . Effectif moyen . Liste des filiales et participations 		X X X X X X
IV - TABLEAUX DE SUIVIS		
<ul style="list-style-type: none"> . Tableau de suivi des fonds associatifs . Tableau de suivi des fonds dédiés . Tableau de suivi des legs et donations . Tableau de suivi des dons restant à vendre . Détail des contributions volontaires en nature 	X X	 X X X

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales 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.

Les états financiers sont établis en respectant :

- les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du P.C.G. et du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- les nouveaux règlements n° 2002-10 du 12 décembre 2002 et n° 2004-06 du 23 novembre 2004 applicables aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2005,
- les contraintes imposées dans le cadre des rapports budgétaires de la DDASS et des textes y afférents.

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

Les comptes de l'association GEIST 21 des Alpes-Maritimes (Groupe d'Etude pour l'Insertion Sociale des Trisomiques 21) comprennent deux types d'activités :

- la gestion d'un SESSAD (Service d'éducation spéciale et de soins à domicile) créé depuis le 1^{er} décembre 2003, soumis au contrôle de la DDASS et relevant de l'article L.312-1 du Code de l'action sociale et des familles ;
- l'activité associative propre au GEIST 21 des Alpes-Maritimes, effectuée à travers des subventions de fonctionnement ou financements de projets (Ateliers du geste, service d'accompagnement à l'intégration, etc...), obtenus auprès de la Région, du Département, des Communes et de la CPAM.

a) IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Compte tenu de la taille de l'association et de la nature de ses immobilisations, les nouveaux règlements n°2002-10 et 2004-06 n'ont pas d'impact sur les états financiers arrêtés.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencements, aménagements, installations construction sur sol d'autrui : 3 à 10 ans (L)
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 8 ans (L)
- Mobilier : 8 ans (L)

b) CREANCES ET DETTES :

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

c) DISPONIBILITES :

Elles sont enregistrées pour leur valeur nominale.

d) INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

L'Association comprend deux activités qui sont sous le contrôle de financeurs. En conséquence, il est présenté en annexe la ventilation du compte de résultat par secteur d'activité (SESSAD et Association GEIST 21 des Alpes-Maritimes).

Il convient de préciser que le SESSAD a bénéficié d'une dotation budgétaire permettant la prise en charge de 3 places supplémentaires à compter du 1^{er} mai 2006, portant la capacité d'accueil à 18 places.

En outre, le rapport de tarification émis par la DDASS le 11 mai 2006 n'a pas décidé de l'affectation du résultat excédentaire du service SESSAD de l'exercice 2005 d'un montant de 7 304 €. Il a été comptabilisé en résultat en instance d'affectation.

Enfin, la neutralisation des fonds restant à engager en fin d'exercice dans le cadre de la subvention octroyée par la CPAM a été de 1 867 €. Cette neutralisation a été déterminée sur la base du résultat d'exploitation, c'est-à-dire hors éléments financiers et exceptionnels.

*
* *

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	Total I			
	Total II			
Immobilisations corporelles				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 030		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Installations générales, agencements et aménagements divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 746		
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Total III	15 776		
Immobilisations financières				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	2 100		4 375
	Total IV	2 100		4 375
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		17 876		4 375

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)				
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions			2 030	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements et aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			13 746	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total III			15 776	
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			6 475	
	Total IV			6 475	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				22 251	

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	528	287		815
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 622	2 378		8 000
Emballages récupérables et divers				
Total III	6 150	2 665		8 815
TOTAL GENERAL (I+II+III)	6 150	2 665		8 815

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRE							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. a fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem.							
Aut. immo. incorp.							
Total I							
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.	Augmen- tations	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	3 000		3 000	
Total II	3 000		3 000	
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)	3 000		3 000	
			3 000	
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

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)				
Autres immobilisations financières				
		6 475		6 475
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
		230	230	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
		318	318	
Divers				
		7 000	7 000	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		850	850	
Charges constatées d'avance				
		2 913	2 913	
	Total	17 786	11 311	6 475

(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	27 836	27 836		
	Personnel et comptes rattachés	8 564	8 564		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 628	30 628		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 621	1 621		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
	Produits constatés d'avance	160	160		
	Total	68 809	68 809		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408000	Fourn. fact.non parvenues	17 388	10 984
	Total	17 388	10 984
Dettes fiscales et sociales			
428200	Dettes prov./conges payes	8 564	6 813
438200	Charg.soc./conges a payer	4 282	3 407
438600	Autr.charg.social.a payer	842	692
448600	Etat, charges a payer	1 000	1 000
	Total	14 687	11 912
	TOTAL GENERAL	32 075	22 896

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
Autres créances			
409800	Rrr a obten.avoir a recev		330
448700	Etat produits a recevoir	318	
468700	Divers prod. a recevoir	750	
468748	Prod. à rec. part famille	100	
	Total	1 168	330
	TOTAL GENERAL	1 168	330

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
487000	Produits constat.d'avance	160	320
	TOTAL GENERAL	160	320

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
486000	Charges constat. d'avance	2 913	4 575
	TOTAL GENERAL	2 913	4 575

VENTILATION DU COMPTE DE RESULTAT PAR SECTEUR D'ACTIVITE

	31 DECEMBRE 2006		
	SESSAD	ACTIVITE ASSOCIATIVE	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de produits	0.00	0.00	0.00
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	0.00	0.00	0.00
Subventions	325 485.20	25 000.00	350 485.20
Reprises sur amortissements et provisions	47.89	3 023.59	3 071.48
Cotisations	0.00	3 877.50	3 877.50
Autres produits	0.00	2 471.90	2 471.90
TOTAL I	325 533.09	34 372.99	359 906.08
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	113 398.26	24 511.92	137 910.18
Impôts, taxes et versements assimilés	8 552.75	221.25	8 774.00
Salaires et traitements	142 393.28	8 917.95	151 311.23
Charges sociales	55 952.65	2 430.19	58 382.84
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 499.30	165.35	2 664.65
Dotations aux provisions pour risques et charges	0.00	0.00	0.00
Autres charges	2 224.50	741.50	2 966.00
TOTAL II	325 020.74	36 988.16	362 008.90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	512.35	2 615.17	2 102.62
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers	0.00	1 038.18	1 038.18
TOTAL III	0.00	1 038.18	1 038.18
CHARGES FINANCIÈRES			
Charges financières	0.00	0.00	0.00
TOTAL IV	0.00	0.00	0.00
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	0.00	1 038.18	1 038.18
RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	512.35	1 576.99	1 064.64
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	0.00	1 695.00	1 695.00
Sur opérations en capital	0.00	125.92	125.92
Reprises sur provisions et transferts de charges	0.00	0.00	0.00
TOTAL V	0.00	1 820.92	1 820.92
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	0.00	0.00	0.00
Sur opérations en capital	0.00	0.00	0.00
Dotations aux amortissements et aux provisions	0.00	0.00	0.00
TOTAL VI	0.00	0.00	0.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0.00	1 820.92	1 820.92
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	0.00	0.00	0.00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	512.35	243.93	756.28
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES	0.00	4 482.33	4 482.33
- ENGAGEMENTS A RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	0.00	1 867.16	1 867.16
BÉNÉFICE OU PERTE	512.35	2 859.10	3 371.45

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libelle	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	3 399			3 399
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	10 035			10 035
Réserves réglementées				
Autres réserves	25 643	3 225		28 868
Report à nouveau	4 465	3 765		8 230
Résultat de l'exercice	11 069	3 371	11 069	3 371
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	3 225	7 304	3 225	7 304
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	999		126	874
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	58 835	17 664	14 420	52 080

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur n'elles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
CPAM	4 482	4 482	36 988	34 373	1 867
Total	4 482	4 482	36 988	34 373	1 867

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