Julien DESBOTTES
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Inscrit au tableau de l'Ordre ECCA de Lyon
Inscrit à la Compagnie Régionale de Lyon

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

ASSOCIATION LA TRUFFE ET LES OREILLES

Siège social : 123 Place de la Vinaigrerie
01000 BOURG EN BRESSE

19 Rue Albert 1er – 01000 Bourg en Bresse

Tél 04 74 22 23 83 - Fax 04 74 23 70 77
e mail : infos@agir plus.com

ASSOCIATION LA TRUFFE ET LES OREILLES

Siège social : 123 Place de la Vinaigrerie
SIRET : 420.991.432.00014

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont fait l'objet d'un rapport d'activité annuel établit par votre directrice. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Je certifie que les comptes annuels sont 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans l'annexe, qui concerne l'impact des charges et produits exceptionnels comptabilisés sur l'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, nous vous informons que 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 leu ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS & INFORMATIONS SPECIFIQUES.

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données au conseil d'administration et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels, qui vous ont été mis à disposition préalablement à votre assemblée générale.

Fait à BOURG -en- BRESSE
Le 30 Mai 2007

Le Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie régionale de Lyon

J. DESBOTTES

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 — Présenté en Euros — Edité le 30/05/2007

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)				Exercice Précédent 31/12/2005 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	3 262	1 470	1 792	0,76		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	7 692	2 291	5 401	2,28	3 070	1,77
Autres immobilisations corporelles	110 781	51 334	59 447	25,15	39 611	22,90
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***121 735***	***55 096***	***66 639***	28,19	***42 681***	24,67
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	2 043		2 043	0,86		
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises					859	0,50
Avances & acomptes versés sur commandes	3 722		3 722	1,57		
Clients et comptes rattachés	7 156		7 156	3,03	4 934	2,85
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	896		896	0,38		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 841		25 841	10,93	3 438	1,99
. Autres	23 036		23 036	9,74	32 299	18,67
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	91 004		91 004	38,50	78 935	45,63
Disponibilités	11 090		11 090	4,69	7 517	4,35
Charges constatées d'avance	4 971		4 971	2,10	2 319	1,34
TOTAL (II)	***169 759***		***169 759***	71,81	***130 300***	75,33
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***291 494***	***55 096***	***236 398***	100,00	***172 981***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 — Présenté en Euros — Edité le 30/05/2007

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-56 822	-24,03	-37 136	-21,46
Résultat de l'exercice	***41 957***	17,75	***-22 851***	-13,20
Subventions d'investissement	63 113	26,70	43 722	25,28
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***48 248***	20,41	***-16 264***	-9,39
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			5 000	2,89
Provisions pour charges				
TOTAL (III)			***5 000***	2,89
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	2 179	0,92	1 303	0,75
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 767	7,09	11 827	6,84
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	120	0,05	9	0,01
. Organismes sociaux	35 200	14,89	40 306	23,30
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	90	0,04	138	0,08
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	35 648	15,08	30 577	17,68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	96 705	40,91	98 661	57,04
Produits constatés d'avance	1 442	0,61	1 425	0,82
TOTAL(IV)	***188 151***	79,59	***184 246***	106,51
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***236 398***	100,00	***172 981***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 — Présenté en Euros — Edité le 30/05/2007

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12/12) Variation	%
Ventes de marchandises	167 421		167 421	100,00	130 413	100,00	37 008	28,38
Production vendue biens								
Production vendue services								
Chiffres d'Affaires Nets	167 421		167 421	100,00	130 413	100,00	37 008	28,38
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			497 344	297,06	479 142	367,40	18 202	3,80
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			44 429	26,54	19 941	15,29	24 488	122,80
Autres produits			114	0,07	114	0,09		0,00
Total des produits d'exploitation			***709 308***	423,57	***629 610***	482,78	***79 698***	12,66
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			98 209	58,66	95 904	73,54	2 305	2,40
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			213 255	127,38	207 814	159,35	5 441	2,62
Impôts, taxes et versements assimilés			18 232	10,89	12 003	9,20	6 229	51,90
Salaires et traitements			251 105	149,98	228 198	174,98	22 907	10,04
Charges sociales			93 267	55,71	95 603	73,31	-2 336	-2,43
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 061	22,14	6 441	4,94	30 620	475,39
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			11 892	7,10	9 892	7,59	2 000	20,22
Total des charges d'exploitation			***723 021***	431,86	***655 854***	502,91	***67 167***	10,24
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-13 713**	-8,18	**-26 244**	-20,13	**12 531**	47,75
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés					2 139	1,64	-2 139	-99,99
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			4 914	2,94			4 914	N/S
Total des produits financiers			***4 914***	2,94	***2 139***	1,64	***2 775***	129,73
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			10	0,01	26	0,02	-16	-61,53
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières			***10***	0,01	***26***	0,02	***-16***	-61,53
RÉSULTAT FINANCIER			**4 904**	2,93	**2 114**	1,62	**2 790**	131,98
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**-8 809**	-5,25	**-24 130**	-18,49	**15 321**	63,49

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 Présenté en Euros Edité le 30/05/2007

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12-12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 136	10,83	129	0,10	18 007	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 445	22,37	6 260	4,80	31 185	498,16
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels	*55 580*	33,20	*6 389*	4,9	*49 191*	769,93
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 814	2,88	109	0,08	4 705	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			5 000	3,83	-5 000	-99,99
Total des charges exceptionnelles	*4 814*	2,88	*5 109*	3,92	*-295*	-5,76
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	50 766	30,32	1 280	0,98	49 486	N/S
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
Total des Produits	*769 803*	459,80	*638 138*	489,32	*131 665*	20,63
Total des Charges	*727 846*	434,74	*660 989*	506,84	*66 857*	10,11
RÉSULTAT NET	41 957 *Bénéfice*	25,06	-22 851 *Perte*	-17,51	64 808	283,61
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Taxe professionnelle : les avis d'imposition reçus ne mentionnent pas de valeur locative pour la bâtiment loué. A défaut d'information, nos comptes intègrent une provision calculée en retenant le plafond de 3.50% de la valeur ajoutée.
La taxe professionnelle 2006 provisionnée s'élève à : 14121 euros

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leur montant.

Une instruction de la Cour de Justice Européenne nous a permis de réclamer le remboursement de la TVA reversée sur les subventions de 2005 et de 2006 versées par les institutionnels. Ce point engendre un profit exceptionnel de 18111 euros .

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

L'association a salarié des techniciens qui ont été mise à disposition d'autres association : une refacturation de 22236 euros a été pratiquée sur l'exercice.