

In Extenso

In Extenso Rhône-Alpes
24 chemin des Verrières
BP 33
69751 Lyon-Charbonnières Cedex

Tél : +33 (0) 4 78 34 19 54
Fax : +33 (0) 4 78 34 26 66
www.inextenso.fr

ICARE
6 rue de la Liberté
69160 TASSIN LA DEMI-LUNE

RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2006

SOMMAIRE

	<i>Pages</i>
➤ RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 et 4
➤ COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE AU 31 DECEMBRE 2006	
• Bilan	6 et 7
• Compte de résultat.....	9 et 10
• Annexe	12 à 19
➤ RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	21

* * *

Association I C A R E
6 rue de la Liberté
69160 TASSIN LA DEMI-LUNE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

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

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

Les comptes annuels sont arrêtés par votre Conseil d'Administration.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en 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. 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 votre Association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DE NOS 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 leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

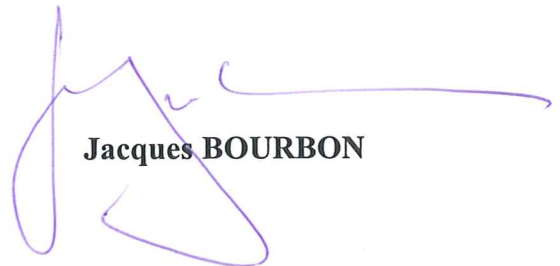
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de votre Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon-Charbonnières, le 30 mai 2007

Pour In Extenso Rhône-Alpes,
Commissaire aux Comptes



Jacques BOURBON

BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

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	36 566	31 983	4 583	1 147
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	509	509		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	138 275	100 612	37 664	41 966
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	50 012		50 012	119 998
Prêts	2 159		2 159	2 918
Autres immobilisations financières	7 035		7 035	4 512
TOTAL (I)	234 556	133 104	101 452	170 540
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	394 464	2 921	391 543	135 049
Autres créances	292 696		292 696	245 399
Valeurs mobilières de placement	35 013		35 013	29 970
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	125 026		125 026	192 652
Charges constatées d'avance (3)	2 319		2 319	
TOTAL (II)	849 518	2 921	846 597	603 070
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 084 074	136 025	948 049	773 610
(1) dont droit au bail			2 159	2 918
(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	247 176	247 176
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	134 561	86 545
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	45 941	48 016
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	427 678	381 737
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	50 142	48 368
TOTAL (III)	50 142	48 368
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	158 803	46 675
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 889	34 249
Dettes fiscales et sociales	194 612	174 991
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	63 925	87 590
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL (V)	470 230	343 505
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	948 049	773 610
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	470 230	343 505
(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	158 803	46 675
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

**COMPTE DE RESULTAT
AU 31 DECEMBRE 2006**

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue		2 446 237	2 177 110
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		2 446 237	2 177 110
Production stockée			
Production immobilisée		482 626	505 404
Subventions d'exploitation		45 721	102 852
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations		340	270
Autres produits		61 079	9 003
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	3 036 003	2 794 639
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)		302 760	348 988
Impôts, taxes et versements assimilés		161 413	137 221
Salaires et traitements		2 031 004	1 806 678
Charges sociales		446 231	408 866
Autres charges de personnel		32 844	36 112
Dotations aux amortissements sur immobilisations		18 379	13 139
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		1 511	
Dotations aux provisions pour risques et charges		1 774	9 818
Autres charges		289	234
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	2 996 205	2 761 055
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	39 798	33 583
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)		533	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 819	3 965
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	5 352	3 965
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		26	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	26	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	5 326	3 965
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	45 125	37 548

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		9 573	16 497
Sur opérations en capital		2 707	1 584
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	12 280	18 080
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		11 464	7 612
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	11 464	7 612
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	816	10 468
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	3 053 635	2 816 684
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	3 007 695	2 768 668
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		45 941	48 016
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		45 941	48 016
(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			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

A N N E X E

Règles et méthodes comptables

(Règlement C.R.C 99.01 du 16 Février 1999)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 dont le total est de 948 049.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 45 940.81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 30 mars 2007.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations régies par le règlement du Comité de Réglementation Comptable n° 99.01.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

L'Association ICARE n'utilise pas des actifs devant faire l'objet de décomposition, les actifs immobilisés étant ventilés par éléments ayant des durées d'utilité propres.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur le coût d'acquisition et suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels	1 an
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 8 ans
- Installations bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 8 ans

Immobilisations financières

Elles concernent, pour l'essentiel, des parts sociales du crédit mutuel pour 50 000 €.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes sociales

En tant qu'Association Intermédiaire, ICARE bénéficie d'une dérogation auprès des organismes sociaux pour le règlement de ses charges sociales. En effet, l'ensemble de ses échéances sont trimestrielles. Cette situation a pour conséquence d'augmenter les dettes sociales au 31 décembre et en parallèle de gonfler provisoirement la trésorerie.

Afin d'améliorer la lecture des comptes, les échéances de dettes sociales de début janvier 2007 ont été comptabilisées à la date du 31 décembre 2006. La trésorerie comptable est donc plus représentative de la trésorerie constante de l'association.

Engagement donné

L'association ICARE s'est portée caution solidaire et indivisible pour l'association GIROL à hauteur de 98 746 € en garantie de la caution accordée par le Crédit Mutuel au titre de l'article L124-8-2 du code de travail.

Subventions

L'association ICARE perçoit diverses subventions qui sont des subventions d'exploitation comptabilisées en compte de résultat. En cas de conventionnement pluriannuel, les subventions concernées sont réparties sur l'exercice suivant par la comptabilisation de produits constatés d'avance.

L'association n'a pas d'engagements de dépenses à réaliser sur des ressources affectées pour 2006 par des financeurs. Elle n'a donc pas de fonds dédiés à constituer au 31 décembre 2006.

Contribution volontaire en nature**Bénévolat**

Aucun personnel permanent de l'association n'est bénévole. Il n'y a pas d'évaluation du bénévolat dans les comptes de l'association.

Mise à disposition gratuite de biens

L'association ne bénéficie pas de mise à disposition gratuite de biens.

Engagement en matière d'indemnités de fin de carrière

Les droits acquis par les salariés permanents, pour leur indemnité de départ à la retraite, ont été valorisés au 31 décembre 2006. Cet engagement est provisionné dans les comptes au 31 décembre 2006 à hauteur de 50 142 €.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés (loi du 23 mars 2006)

Cette information n'est pas communiquée car elle conduirait à fournir une rémunération individuelle.

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	38 220		7 894
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	75 494		8 144
Matériel de transport	7 753		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 409		1 476
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	128 656		9 620
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	119 998		60 012
Prêts et autres immobilisations financières	7 430		3 114
Total IV	127 428		63 126
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	294 304		80 639

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)			9 038	37 075
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			83 637	
Matériel de transport			7 753	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			46 885	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			138 275	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		129 998	50 012	
Prêts et autres immobilisations financières		1 350	9 194	
Total IV		131 348	59 206	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		140 386	234 556	

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	37 073	4 458	9 038	32 493
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		51 862	8 380		60 242
Matériel de transport		2 834	1 551		4 385
Matériel de bureau et informatique, mobilier		31 994	3 991		35 985
Emballages récupérables et divers					
	Total III	86 690	13 921		100 612
TOTAL GENERAL (I + II + III)		123 763	18 379	9 038	133 104

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

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	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	48 368	1 774		50 142
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				
Total II	48 368	1 774		50 142
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	1 411	1 511		2 921
Autres dépréciations				
Total III	1 411	1 511		2 921
TOTAL GENERAL (I + II + III)	49 779	3 284		53 063

- d'exploitation	3 284	
Dont dotations et reprises : - financières		
- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)	
---	--

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 159	2 159	
	Autres immobilisations financières	7 035		7 035
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux	2 921	2 921	
	Autres créances clients	391 543	391 543	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 312	1 312	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	1 621	1 621	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	289 764	289 764	
	Charges constatées d'avance	2 319	2 319	
	Total	698 673	691 638	7 035

(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	158 803	158 803		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	52 889	52 889		
	Personnel et comptes rattachés	85 032	85 032		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 608	96 608		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 972	12 972		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	63 925	63 925		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	470 230	470 230		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	207 331			207 331
- Apports sans droit de reprise	39 845			39 845
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	86 545	48 016		134 561
Résultat de l'exercice	48 016	45 941	48 016	45 941
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	381 737	93 957	48 016	427 678

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	2 586,00	- 2 272,40
Total	2 586,00	- 2 272,40
Dettes fiscales et sociales		
42820000 PROVISION/CONGES PAYES	45 885,00	43 046,00
42860000 PRIMES A PAYER	39 147,00	35 414,00
43820000 CHARG.SOC./CONGES PAYES	17 146,00	14 902,00
43860000 C.S. SUR PRIMES A PAYER	17 932,00	17 481,00
44820000 CHARG.FIS./CONGES A PAYER	4 130,00	3 874,00
44860000 AUTR.CHARGES FISC.A PAYER	8 842,21	6 031,00
Total	133 082,21	120 748,00
TOTAL GENERAL	135 668,21	118 475,60

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 319,00	
TOTAL GENERAL		2 319,00	

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
Sur opérations de gestion			
67100000	CHARGES EXCEP/EXERC ANTER	235,09	2 751,25
67300000	Charges sur perte de sub	11 229,06	4 861,15
Total		11 464,15	7 612,40
TOTAL GENERAL		11 464,15	7 612,40

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
Sur opérations de gestion			
77130000	DONS RECUS		203,17
77300000	Gains sur Subvention	9 573,08	16 293,56
Total		9 573,08	16 496,73
Sur opérations en capital			
77720000	PROD. DIVERS/EXERC ANTER.	2 707,18	1 583,75
Total		2 707,18	1 583,75
TOTAL GENERAL		12 280,26	18 080,48

RAPPORT SPECIAL

Association I C A R E
6 rue de la Liberté
69160 TASSIN LA DEMI-LUNE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**
Exercice clos le 31 décembre 2006
(Assemblée Générale du 14 juin 2007)

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées, conclues au cours de l'exercice.

En application de l'article 25-2 du décret du 1^{er} mars 1985, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L. 612-5 du Code de commerce et conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2006.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1^{er} mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1. CONVENTION CONCLUE AU COURS DE L'EXERCICE

Subventions reçues des Collectivités Locales Membres du Conseil d'Administration d'ICARE

Administrateur concerné : Commune de TASSIN

Montants au titre de l'exercice 2006

- Commune de TASSIN 12 000 €

Fait à Lyon-Charbonnières, le 30 mai 2007

Pour In Extenso Rhône-Alpes,
Commissaire aux Comptes



Jacques BOURBON