

Jean RAUCH
Commissaire aux Comptes
10 rue Villebois
05000 GAP

Association ERA
04300 FORCALQUIER

RAPPORT GENERAL

2006 -

Mesdames, Messieurs

En exécution de la mission qui m' a été confiée par votre Conseil d'Administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association, 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 été arrêtés par le conseil d'administration. 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 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Le cumul des fonds dédiés représente plus de 40% du total du passif.

Les éléments exceptionnels ont un impact très significatif sur le résultat de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.



III. - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

GAP, le 22 Mars 2007

Jean RAUCH

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in dark ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

BILAN SIMPLIFIÉ

1

Désignation de l'entreprise E.R.A.

Adresse de l'entreprise 3-5 rue Grande

Numéro SIRET* 43413516600024

Code APE 913E

Durée de l'exercice en nombre de mois* 12

Durée de l'exercice précédent* 12

				Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N-1 clos le 31/12/2005	
ACTIF		Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Fonds commercial* 010		012			
	Autres* 014	381.52	016	381.52		
	Immobilisations corporelles* 028	208 938.70	030	144 147.92	64 790.78	58 116.67
	Immobilisations financières* (1) 040	20 481.48	042		20 481.48	20 481.48
Total I (5) 044	229 801.70	048	144 529.44	85 272.26	78 598.15	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS					
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production* 050		052			
	Marchandises * 060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes 064		066			3 252.00
	Créances (2)					
	Clients et comptes rattachés* 068	50 918.70	070		50 918.70	40 597.13
	Autres* (3) 072	144 365.91	074		144 365.91	102 184.76
	Valeurs mobilières de placement 080	81 329.78	082		81 329.78	30 965.64
	Disponibilités 084	18 937.28	086		18 937.28	66 464.57
	Charges constatées d'avance* 092	6 768.83	094		6 768.83	6 909.49
Total II 096	302 320.50	098		302 320.50	250 373.59	
Total général (I + II) 110	532 122.20	112	144 529.44	387 592.76	328 971.74	
PASSIF				Exercice N NET 1	Exercice N - 1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel* 120					
	Écarts de réévaluation 124					
	Réserve légale 126					
	Réserves réglementées* (dont réserve spéciale des plus-values à long 129) 130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131) 132			
	Report à nouveau 134			70 223.76	63 117.14	
	Résultat de l'exercice 136			6 769.90	7 106.62	
	Provisions réglementées 140			50 824.01	60 913.01	
Total I 142			127 817.67	131 136.77		
Provisions pour risques et charges Total II 154			30 000.00	30 000.00		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées 156			158 695.77	76 052.50	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 164					
	Fournisseurs et comptes rattachés* 166			56 632.95	70 142.18	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :..... 169) 172	14 446.37	9 810.29	
	Produits constatés d'avance 174				11 830.00	
Total III 176			229 775.09	167 834.97		
Total général (I + II + III) 180			387 592.76	328 971.74		
RENOVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an 193		(4) Dont dettes à plus d'un an 195			
	(2) Dont créances à plus d'un an 197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice* 182			
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs 199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice* 184			

Désignation de l'entreprise		E.R.A.		Exercice N clos le 31/12/2006		Exercice N-1 clos le 31/12/2005	
A — RÉSULTAT COMPTABLE				1	2		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		209	210			
	Production vendue	biens		214			
			services*	293 161.80	217	293 161.80	349 036.60
				(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222	
	Production immobilisée*			224			
	Subventions d'exploitation reçues			226	536 733.32	435 696.35	
	Autres produits			230	41 954.19	22 178.86	
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232	871 849.31	806 911.81
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234	1 463.92	912.47	
	Variation de stock (marchandises)*			236			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240			
	Autres charges externes* (dont crédit bail : - mobilier : 12.966.46... - immobiliers.....)			242	186 359.67	170 936.83	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle*)		243	244	18 410.27	21 896.74	
	Rémunérations du personnel*			250	508 728.89	487 592.28	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	75 104.07	107 366.86	
	Dotations aux amortissements*			254	32 202.57	39 110.16	
	Dotations aux provisions			256	109 769.27	13 401.00	
	Autres charges (Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger)		259	262	1 022.51	50.22	
	Total des charges d'exploitation (II)				264	933 061.17	841 266.56
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	-61 211.86	-34 354.75	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	3.50	615.14	
	Produits exceptionnels (IV)			290	68 782.67	58 568.34	
	Charges financières (V)			294	15.00		
	Charges exceptionnelles (VI)			300	789.41	17 722.11	
	Impôts sur les bénéfices* (VII)			306			
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	6 769.90	7 106.62	
B — RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit col. 2		312	6 769.90	314	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318			
	Provisions non déductibles*			322			
	Impôts et taxes non déductibles*			324			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* 248	330		
Déductions	Exonérations ou abattements sur le bénéfice et exonération des entreprises nouvelles entreprises implantées en zones franches urbaines ou en zone franche corse*					342	
	Divers (dont : Invest. dans les DOM-TOM	344		créance due au report en arrière du déficit* 346		350	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352	6 769.90	354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S.)			356			
	Déficits antérieurs reportables : (Entreprises I.S.) dont imputés sur le résultat :					360	
	Amortissements réputés différés créés (col. 1) ou imputés (col. 2)			366		368	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370	6 769.90	372
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381		Exonérations ou abattements * entreprises nouvelles ou ZFU	382		n° du centre de gestion agréé :	388
Montant de la T.V.A. collectée	374		Effectif moyen du personnel* :	376		Montant des prélèvements personnels de	
Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) :	378		Cotisations personnelles de l'exploitant* :	380		399	



Environnement Réponse Aménagement

BILAN DU 01/01/06 AU 31/12/06

ANNEXE 1

Produits à recevoir

1 – Mémoires de paiement

Mairie de Moustiers Ste Marie n°324	520.00
Mme Lody Marseille n°380	300.00
SARL Figuière St Vincent/Jabron n°395	1 950.00
SARL Figuière St Vincent/Jabron n°396	400.00
Communauté du Pays d'Aix n°401	12 800.00
CCMD Châteaux Arnoux n°403	3 294.00
Communauté du Pays d'Aix n°404	7 400.00
CCMD Châteaux Arnoux n°405	450.00
Syndicat du Mont Ventoux n°406	20 324.71
Mairie St Marc Jaumegarde n°407	2 160.00
Mme Brunel Digne n°408	1 320.00
TOTAL	50 918.71

Charges constatées d'avance

EDF pro Forcalquier 20/11/06 au 20/01/07	4.94
EDF pro Riez 21/11/06 au 21/01/07	1.40
Tiscali du 05/12/06 au 04/01/07	3.23
Maif raqvam année 2007	1839.12
Maif vam année 2007	4 920.14
TOTAL	6 768.83

Association loi 1901 déclarée le 20/04/2000 sous le n° 44003476
Code A.P.E. 913 E N° SIRET 434 135 166 00032
Siège social & Administratif : 3-5 rue grande 04300 FORCALQUIER
☎ 04.92.73.06.63 Fax 04.92.73.06.59 e-mail era@wanadoo.fr

2



Charges à payer

1 - FOURNISSEURS DIVERS

MBA outillage fact 049789	112.55
SFR téléphone mobile facture EYJ2475	184.35
Facture RAUCH exercice 2006	3 000,00
Ets Gillibert fact1838/1839	547.07
Escota autoroute déc06 fact LL114412	267.61
Fayet automobiles fact 311409	822.37
Fayet automobiles fact 311449	828.62
Dalilas carburant fact 2007010006	688.22
Soleyade carburant fact 20061206	201.51
Casino carburant fact 624002015	637.01
Abram outillage fact 30394	139.74
France télécom fact 06J2-2P06	32.66
Escota autoroute nov06 fact LK113958	595.02
Roady entretien véhicule fact 8	50.00
EDF année 2006 fact 235166/167	1 499.68
Sous total	9 606.41

2 - AGRICA

Caisse cadre 4 ^e trimestre	1 977.32
Régularisation année 2006	37.26
Sous total	1 940.06

3 - MSA

Mutuelle Sociale Agricole 4 ^e trimestre	43 648.26
Régularisation année 2006	1 438.22
Sous total	45 086.48

TOTAL DES CHARGES A PAYER **56 632.95**

4 - Taxes sur salaires

Taxes sur salaires année 2006	19 997.00
Abattement associations	-5 551.00
TOTAL	14 446.00



5 – Subventions aide à l’emploi CIE ANPE

Aide au poste (Crété+Mansuy)	4 403.08
Sous total 5	4 403.08

6 - Subvention administratif Région

Poste Bidot n+4	1 567.00
Sous total 6	1 567.00

7 - Subvention FSE

Sub fse 24 690€ acompte	123 450.00
Sous total 7	123 450.00

TOTAL DES SUBVENTIONS D’EXPLOITATION **536 733.32**



Maintien au passif du bilan quote part des provisions et fonds dédiés exercice 2003 pour évolution de la structure.

Provisions pour risques et charges

Provision	30 000.00
Sous total	30 000.00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 000.00

Fonds dédiés

Règlement n°99.01 du 16 février 1999

SPIP	6 118.00
Région chantiers verts	17 563.50
DDASS	25 245.00
Région année 2007	41 150.00
FSE année 2007	41 150.00
FSE année 2006	27 469.27

Subventions attribuées pour la consolidation et le développement de la structure.

TOTAL ENGAGEMENT A REALISER SUR SUBVENTIONS ATTRIBUEES	158 695.77
---------------------------------------------------------------	-------------------

Produits exceptionnels

Remb MSA ZRR 2005	36 710.21
Retenue de garantie chantier Volx 2004	244.81
Quote-part subv virées compte de résultat	31 823.65
Trop perçu MP n°379	4.00

TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	68 782.67
-------------------------------------	------------------