

**Maison Familiale Rurale
d'Education et d'Orientation
De la DOMBES
La Saulsaie
01120 MONTLUEL**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE DU 1/01/2006 AU 31/12/2006**

**Frédéric FRANCE
Commissaire aux comptes**

Madame, Monsieur,

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 la Maison Familiale Rurale d'Education et d'Orientation de la DOMBES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;**
- **La justification de nos appréciations ;**
- **les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.**

Les comptes annuels ont été arrêtés par le **Conseil d'administration**. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.



2. Justification de nos appréciations

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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Elles n'appellent pas de remarques particulières.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Dijon,
le 19 mars 2007



Frédéric FRANCE
Commissaire aux comptes

BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

ACTIF	Exercice 2006			Exercice N-1
	Brut	Amortis. Provis. (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Autres immobilisations incorporelles	13 558,50	12 646,20	912,30	614,78
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 860,21		6 860,21	6 860,21
Aménagements terrains	18 962,80	7 155,07	11 807,73	3 687,14
Constructions	78 567,09	21 468,59	57 098,50	61 043,03
Installations, agencements, aménagements des constructions	2 733 947,92	1 447 849,25	1 286 098,67	1 366 860,78
Matériel et outillage pédagogique	73 719,48	61 221,12	12 498,36	1 957,69
Matériel de transport	31 497,00	20 405,39	11 091,61	10 923,42
Matériel de bureau et informatique	68 448,10	62 166,82	6 281,28	16 191,44
Matériel et mobilier	133 555,88	96 638,84	36 917,04	7 141,16
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
Titres de participations				
Prêts et autres créances	6 200,00		6 200,00	6 000,00
Dépôts et cautionnements versés				
TOTAL I	3 165 316,98	1 729 551,28	1 435 765,70	1 481 279,65
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS				
Matières consommables	5 443,00		5 443,00	3 387,00
CREANCES (2)				
Créances usagers et comptes rattachés	313 703,68	6 726,85	306 976,83	275 352,65
Etat - Subventions à recevoir	200 111,84		200 111,84	150 488,49
Autres créances	9 959,38		9 959,38	2 925,91
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	282 755,37		282 755,37	300 779,94
DISPONIBILITES	61 434,88		61 434,88	16 520,55
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 808,57		12 808,57	9 878,33
TOTAL II	886 216,72	6 726,85	879 489,87	759 332,87
CHARGES A REPARTIR/PLUSIEURS EXERCICES				
TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 051 533,70	1 736 278,13	2 315 255,57	2 240 612,52

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

P A S S I F	Exercice 2006	Exercice N-1
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
Fonds associatifs	846 002,67	709 160,82
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	132 450,09	136 841,85
Subventions d'investissement	1 484 066,37	1 538 648,53
Subvention d'investissement inscrites au compte de résultat	-787 280,47	-744 647,19
TOTAL I	1 675 238,66	1 640 004,01
<u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 032,93	
TOTAL II	2 032,93	
<u>DETTES (1)</u>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	219 101,53	211 691,45
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 884,39	57 902,61
Dettes au personnel	4 402,31	7 572,32
Dettes aux organismes sociaux	47 781,70	44 652,23
Etat - Subvention reçues d'avance		
Etat - Impôts et taxes	8 825,17	8 753,10
Autres dettes	42 889,55	12 402,80
<u>COMPTES DE REGULARISATION (1)</u>		
Produits constatés d'avance	244 099,33	257 634,00
TOTAL III	637 983,98	600 608,51
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 315 255,57	2 240 612,52

(1) Dont à plus d'un an

(2) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2006 (Suite)

	Exercice 2006	Exercice N-1
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>		
Produits financiers de participation		
Produits financiers des valeurs mobilières de placement		
Autres intérêts et produits assimilés	110,98	459,28
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 943,39	1 514,43
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	8 054,37	1 973,71
<u>CHARGES FINANCIERES</u>		
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	11 980,18	14 968,70
Escompte	652,77	497,98
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	12 632,95	15 466,68
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-4 578,58	-13 492,97
3 - RESULTAT COURANT (I - II + III - IV)	32 300,78	28 745,09
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 514,38	212,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	99 259,28	107 884,76
Reprise sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	100 773,66	108 096,76
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	624,35	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotation aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	624,35	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	100 149,31	108 096,76
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 588 973,46	1 508 156,66
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI)	1 456 523,37	1 371 314,81
RESULTAT (+ ou -)	132 450,09	136 841,85

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2006

	Exercice 2006	Exercice N-1
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</u>		
Participation des parents et élèves	454 732,65	404 482,46
Produits des activités annexes	31 185,94	57 208,61
Subvention de fonctionnement de l'Etat	909 999,00	883 934,00
Autres subventions de fonctionnement	17 253,89	14 748,53
Taxes d'apprentissage	41 998,84	17 846,49
Transfert de charges	24 011,04	17 357,23
Produits divers	24,70	20,95
Reprise provision dépréciation élèves	939,37	2 487,92
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 480 145,43	1 398 086,19
<u>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</u>		
Achats matières consommables	59 122,56	52 373,60
Variation de stock	-2 056,00	3 128,00
Autres achats et charges externes	394 984,02	366 250,65
Impôts et taxes et versements assimilés	11 717,17	11 441,60
Salaires et traitements	545 792,80	507 521,74
Charges sociales	240 345,72	220 302,60
Dotation aux amortissements et aux provisions :		
Amortissements sur immobilisations	188 650,97	193 339,67
Provisions pour risques et charges	2 032,93	
Provisions sur actif circulant	2 222,44	1 246,74
Pertes sur créances irrécouvrables	439,24	201,95
Autres charges de gestion courante		41,58
. Rompus et arrondis divers	14,22	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 443 266,07	1 355 848,13
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	36 879,36	42 238,06
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

ANNEXE (Suite)

. Disponibilités :

Un état de rapprochement justifie le solde.

. Produits et charges exceptionnels :

Ils tiennent compte non seulement des éléments non liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui représentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

3°) La présentation des comptes annuels est conforme aux dispositions du plan comptable révisé

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

4°) **Engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.**

Les engagements pris sont ceux définis par le droit du travail en matière d'indemnités de départ à la retraite.

Ils font l'objet d'une provision de 2 032.93 € dans le bilan au 31 décembre 2006.

5°) Engagement DIF

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés s'élève à 752 heures au 31 Août 2006.

ANNEXE

APPLICATION DES CONVENTIONS COMPTABLES - METHODES D'EVALUATION

1°) - Les comptes de l'exercice arrêté le 31 Décembre 2006 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices.

2°) - Evaluation des éléments inscrits en comptabilité

. Immobilisations corporelles :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

- Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation.
- Les constructions ont été édifiées sur sol d'autrui.
- L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

Dans le cadre de la première application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue pour cette première application est la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode s'applique à compter de l'exercice en cours. Le passé n'est pas remis en cause.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

. Stocks :

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode "premier entré - premier sorti" (en général dernier prix d'achat connu sauf cas particuliers).

. Créances et dettes :

Elles ont été évaluées pour leur montant nominal.

Les créances ont été, le cas échéant, dépréciées par voie de provision.

. Valeurs mobilières :

Les titres cotés ont été évalués et comparés au dernier cours connu selon les indications données par l'organisme financier dépositaire.

DETAIL DES COMPTES DE L'ACTIF

PRETS ET AUTRES CREANCES

MFR CORMORANCHE

6 200,00

6 200,00

DETAIL DU COMPTE STOCK

APPROVISIONNEMENTS ET FOURNITURES :

Combustible pour chauffage
Produits d'entretien
Fournitures bureau & informatique

Fin d'exercice	Début d'exercice	Variation (Charges de l'exercice)
900,00	983,00	83,00
1 692,00	703,00	-989,00
2 851,00	1 701,00	-1 150,00
5 443,00	3 387,00	-2 056,00

CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES

Parents d'élèves et élèves
Parents d'élèves et élèves douteux
Clients divers

276 829,12
6 726,85
30 147,71

313 703,68

DIVERS SUBVENTIONS A RECEVOIR

Subvention Ministère de l'Agriculture à recevoir
Subvention CFA à recevoir
Subvention Conseil Régional "permis réussir" à recevoir
Subvention Conseil Régional / amengt cadre vie à recevoir
Subvention Conseil général / amengt cadre vie à recevoir
Subvention Conseil général / Tx chauffage et form AVS
Subvention Conseil général / Tx chauffage et plomberie
Subvention Conseil général / Equipt pédagogique AVS

135 848,00
13 200,00
1 980,00
22 135,00
7 884,00
3 184,00
10 148,84
5 732,00

200 111,84

AUTRES CREANCES

Fournisseurs débiteurs
Produits à recevoir
Débiteurs divers

51,27
9 658,11
250,00

9 959,38

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

CAPITOP MONET C = 27.586 x 204.77
(cours au 31/12/2006 = 207.91 d'ou pas de provision)
SEQUIN = 30.691 x 9028.92
(cours au 31/12/2006 = 9232.03 d'où pas de provision)

5 648,79
277 106,58

282 755,37

DISPONIBILITES

Crédit Agricole CENTRE-EST
Chèques postaux
Caisse

58 566,61
2 161,67
706,60

61 434,88

DETAIL DES COMPTES DU PASSIF

<u>FONDS ASSOCIATIFS</u>		1 237 920,25
Fonds associatifs	782 002,67	
Fonds associatifs projets spécifiques	60 000,00	
<u>PROVISION POUR CHARGES</u>		2 032,93
Provision pour départ retraite	2 032,93	
<u>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT</u>		219 101,53
Emprunts long et moyen terme	217 191,46	
Intérêts courus sur emprunts	1 910,07	
<u>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>		70 884,39
Fournisseurs exploitation	67 653,23	
Fournisseurs factures non parvenues	3 231,16	
<u>DETTES AU PERSONNEL</u>		4 402,31
Dettes provisionnées pour congés payés	4 370,00	
Indemnités journalières MSA	32,31	
<u>DETTES AUX ORGANISMES SOCIAUX</u>		47 781,70
Mutualité Sociale Agricole	22 545,10	
Autres organismes sociaux	23 486,60	
Charges sur congés à payer	1 750,00	
<u>ETAT - IMPOTS ET TAXES A PAYER</u>		8 825,17
G.D.F.P.E.	7 304,00	
FONGECIF	1 521,17	
<u>AUTRES DETTES</u>		42 889,55
Parents d'élèves créditeurs	1 380,11	
Bourses élèves à reverser	25 441,59	
Clients divers créditeurs	1 383,00	
Divers charges à payer	5 372,24	
Voyages d'étude	8 456,00	
Fondation MFR dans le monde	281,60	
Association des loisirs club de MFR	364,22	
Créditeurs divers	210,79	

DETAIL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

	Exercice 2006	Exercice N-1
<u>PARTICIPATION DES PARENTS ET ELEVES</u>		
Cotisations	28 825,00	4 110,00
Scolarité	125 119,85	80 495,63
Pension	300 787,80	257 102,50
Fournitures scolaires		14 116,66
Assurances élèves		11 756,67
Autres participations		36 901,00
	454 732,65	404 482,46
<u>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</u>		
Pension-Accueil	17 171,02	26 017,57
Locations diverses	3 951,00	6 412,68
Remboursements reçus sur charges de personnel		
Nourriture personnel		214,52
Prestations de formation continue	9 064,22	24 296,00
Prestations avec autres MFR		267,84
Produits divers	999,70	
	31 185,94	57 208,61
<u>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</u>		
Subv. Ministère de l'Agriculture	896 799,00	883 934,00
Subvention CFA	13 200,00	
	909 999,00	883 934,00
<u>AUTRES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</u>		
Conseil Régional Permis de réussir	3 960,00	6 928,99
Conseil régional autres subventions	7 620,00	
Conseil général sub diverses	1 514,00	2 020,00
Chambre d'agriculture	426,00	433,00
M.S.A.	821,00	1 698,73
Communes	2 519,00	3 005,30
Autres subventions	393,89	662,51
	17 253,89	14 748,53
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 413 171,48	1 360 373,60

DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION ET FINANCIERES

LIBELLE DES COMPTES			Exercice 2006	Exercice N-1
<u>ACHATS STOCKES</u>	Achats	Variation de stocks		
<u>ACHATS MATIERES</u>				
<u>CONSOMMABLES STOCKES</u>				
602210 Combustibles	38 155,87	83,00	38 238,87	36 969,62
602220 Produits entretien	8 658,23	-989,00	7 669,23	7 648,61
602250 Fournitures bureau & info.	9 417,73	-1 150,00	8 267,73	9 138,04
601830 Fournitures scolaires	2 890,73		2 890,73	1 745,33
	59 122,56	-2 056,00	57 066,56	55 501,60
<u>AUTRES ACHATS & CHARGES EXTERNES :</u>				
<u>ACHATS NON STOCKES</u>				
604000 Prestation autres Maisons Familiales			193 177,56	178 097,25
604200 Autres prestations				178,85
606110 Eau			1 274,01	1 720,38
606120 Electricité			9 818,27	9 777,29
606130 Carburant véhicule			1 458,96	1 703,04
606300 Fournitures d'entretien & petit équipement			4 527,83	6 851,96
606800 Fournitures pharmaceutiques			378,18	186,14
			210 634,81	198 514,91
<u>SERVICES EXTERIEURS</u>				
613500 Location matériel			7 014,60	7 002,01
615200 Entretien & réparations immeubles			14 977,74	14 080,25
615520 Entretien & réparations véhicules			1 289,51	1 201,46
615530 Entretien & réparations matériel			10 611,22	14 974,15
615600 Maintenance			8 463,49	6 784,35
616200 Assurances multirisques			6 302,24	6 354,17
616600 Assurances véhicules			2 104,23	1 795,82
616700 Assurances accidents élèves			9 921,19	8 919,55
618100 Documentation générale			3 912,25	3 530,11
621100 Personnel extérieur - intervenants			10 232,91	7 559,30
622600 Honoraires			3 468,40	2 738,84
622700 Frais d'actes et contentieux			91,09	284,50
622800 Frais gestion taxe apprentissage			197,00	
623000 Publicité publication			9 603,94	8 241,32
623800 Dons			350,00	135,00
			88 539,81	83 600,83
<u>TRANSPORTS & DEPLACEMENTS</u>				
624300 Transports & déplacements élèves			21 749,64	15 265,14
625100 Déplacements personnel			6 534,04	7 289,11
625200 Déplacements administrateurs			470,76	829,08
625600 Missions - Réceptions			7 005,97	3 395,80
			35 760,41	26 779,13
<u>FRAIS DIVERS</u>				
626100 Affranchissements			5 019,73	5 320,55
626300 Téléphone			7 615,76	6 115,98
627000 Services bancaires			1 828,58	1 438,89
658600 Cotisations professionnelles			34 654,15	32 894,80
628000 Charges diverses autres services ext. (voyage études etc)			9 190,33	9 935,77
628330 Blanchisserie			1 740,44	1 649,79
			60 048,99	57 355,78

DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION ET FINANCIERES (Suite)

LIBELLE DES COMPTES	Exercice 2006	Exercice N-1
<u>IMPOTS ET TAXES</u>		
633300 Formation continue GDFPE	8 825,17	8 755,10
635120 Impôts locaux	2 717,00	2 570,00
635400 Redevance O.R.T.F.		116,50
637800 Autres impots et taxes	175,00	
	11 717,17	11 441,60
<u>CHARGES DU PERSONNEL</u>		
641100 Salaires	533 055,71	504 861,74
641400 Indemnités diverses	13 927,09	
641200 Congés payés	-1 190,00	2 660,00
645100 Charges sociales	230 601,65	210 090,88
645200 Charges sur congés payés	-475,00	1 065,00
648000 Autres charges de personnel	10 219,07	9 146,72
	786 138,52	727 824,34
<u>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</u>		
654000 Perte sur creances irrécouvrables	439,24	201,95
658000 Rompus et arrondis divers	14,22	41,58
	453,46	243,53
<u>CHARGES FINANCIERES</u>		
661100 Intérêts emprunts M.T	11 980,18	14 952,67
665000 Escomptes accordés	652,77	497,98
668000 Autres charges financières		16,03
	12 632,95	15 466,68
TOTAL DES CHARGES	1 262 992,68	1 176 728,40

DOTATION AUX AMORTISSEMENTS

	Exercice 2006	Exercice N-1
<u>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</u>		
Logiciels	497,82	1 958,40
Aménagements terrains	1 187,88	782,73
Constructions	3 944,53	3 944,53
Aménagements constructions	157 285,98	153 806,94
Matériel et outillage pédagogique	2 589,82	10 982,93
Matériel de transport	5 331,81	5 199,40
Matériel de bureau et informatique	9 910,16	11 855,62
Mobilier d'enseignement	419,84	104,97
Mobilier et matériel internat	4 394,33	1 615,35
Matériel divers	3 088,80	3 088,80
TOTAL AMORTISSEMENTS	188 650,97	193 339,67

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

<u>SUR OPERATIONS DE GESTION</u>		1 514,38
Régularisation taxe GDFPE 2005	1 514,38	
<u>SUR OPERATIONS EN CAPITAL</u>		99 259,28
Quote part subventions virées au compte de résultat	99 259,28	
		<hr/>
		100 773,66

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

<u>SUR OPERATIONS DE GESTION</u>		624,35
Contravention	45,00	
Régularisation sub "permis reussir " 2004-2005	579,35	
		<hr/>
		624,35

	2006	2005
<u>EFFECTIF ELEVES</u>		
. Jeunes =	251	250
<u>EFFECTIF PERSONNEL SALARIE =</u>		
. Enseignement =	16,46	14,58
. Administratif + Direction =	3,66	3,68
. Services + divers =	1,75	2,10
	<hr/>	<hr/>
	21,87	20,36

TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotation de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour créances douteuses	5 443,78	2 222,44	939,37	6 726,85
Provisions pour risques et charges		2 032,93		2 032,93
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations : incorporelles				
corporelles				
financières				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	5 443,78	4 255,37	939,37	8 759,78

TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Bilan 31/12/2006	Bilan 31/12/2005	VARIATION
<u>CAPITAUX PROPRES</u> (y compris résultat avant affectation)	1 675 238,66	1 640 004,01	
<u>EMPRUNTS L.T - M.T</u>	217 191,46	209 571,05	
	1 892 430,12	1 849 575,06	
<u>IMMOBILISATIONS NETTES</u>	1 435 565,70	1 481 279,65	
<u>FONDS DE ROULEMENT</u>	456 864,42	368 295,41	88 569,01

EMPLOIS		RESSOURCES	
Immob. corpor. & incorpor.	142 937,02	Souscriptions Capital Social	
Transfert immob. nettes		Fonds associatifs (opération dévolution)	
Immob.fFinancières		Réal emprunts LT - MT	52 000,00
Remb. capital social		Subv. d'investissement	2 043,84
Remb. emprunts LT - MT	44 379,59	Dotation aux amortis.	188 650,97
Reprise subv. investis.	99 259,28	Val. résiduelle immob. cédées	
Résultat exercice précédent distribué		Résultat de l'exercice	132 450,09
TOTAL	286 575,89	TOTAL	375 144,90
			88 569,01

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31 DECEMBRE 2006

	TOTAL GENERAL	Droit de passage	Logiciel	Terrains	Aménagements terrains	Constructions	Aménagements constructions	Aménagements Bat. IREO	Aménagements chapelle
Valeur d'actif des immobilisations en début d'exercice	3049716,10	76,22	12 686,94	6 860,21	9 654,33	78 567,09	1 708 815,30	410 868,70	537 740,05
Acquisitions apports virements de poste à poste	142 937,02		795,34		9 308,47		50 851,74	20 194,09	5 478,04
Diminutions par virements de poste à poste par cessions à des tiers ou mise hors service	33 536,14								
Valeur brute immobilisations à la clôture de l'exercice	3 159 116,98	76,22	13 482,28	6 860,21	18 962,80	78 567,09	1 759 667,04	431 062,79	543 218,09
Montant des amortissements en début d'exercice	1 574 436,45	76,22	12 072,16		5 967,19	17 524,06	957 171,77	178 043,64	155 347,86
Dotations aux amortissements :	188 650,97		497,82		1 187,88	3 944,53	92 593,61	28 450,25	36 242,12
. Linéaire									
. Dégressif									
. Exceptionnel									
Diminution des amortissements cessions ou mise hors service	33 536,14								
Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	1 729 551,28	76,22	12 569,98		7 155,07	21 468,59	1 049 765,38	206 493,89	191 589,98
Valeur résiduelle restant à amortir	1 429 565,70		912,30	6 860,21	11 807,73	57 098,50	709 901,66	224 568,90	351 628,11

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31 DECEMBRE 2006

	Matériel & outill. pédagogique	Matériel de transport	Matériel de bureau & info.	Mobilier enseignement	Matériel & mobilier internat	Matériel divers
Valeur d'actif des immobilisations en début d'exercice	73 385,12	25 997,00	72 932,70	16 717,78	81 136,81	14 277,85
Acquisitions apports virements de poste à poste	13 130,49	5 500,00			37 678,85	
Diminutions par virements de poste à poste par cessions à des tiers ou mise hors service	12 796,13		4 484,60		16 255,41	
Valeur brute immobilisations à la clôture de l'exercice	73 719,48	31 497,00	68 448,10	16 717,78	102 560,25	14 277,85
Montant des amortissements en début d'exercice	71 427,43	15 073,58	56 741,26	14 723,59	79 844,48	10 423,21
Dotations aux amortissements :						
. Linéaire	2 589,82	5 331,81	9 910,16	419,84	4 394,33	3 088,80
. Dégressif						
. Exceptionnel						
Diminution des amortissements cessions ou mise hors service	12 796,13		4 484,60		16 255,41	
Montant des amortissements à la clôture de l'exercice	61 221,12	20 405,39	62 166,82	15 143,43	67 983,40	13 512,01
Valeur résiduelle restant à amortir	12 498,36	11 091,61	6 281,28	1 574,35	34 576,85	765,84

EMPRUNTS A LONG ET MOYEN TERME AU 31 DECEMBRE 2006

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée	Montant total au 31/12/2006	Annuités 2006			Reste dû à plus de 5 ans au plus au 31/12/2006	Intérêts courus au 31/12/2006	
				Date d'échéance	Capital	Taux		Intérêts	Prorata
<u>CREDIT AGRICOLE SUD-EST</u>	13/09/2001	15	44 465,35	05/03	4 446,52	7,00%	778,14	26/90	224,80
				05/06	4 446,52		700,33		
				05/09	4 446,52		622,52		
				05/12	4 446,52		544,70		
n° 480665001	30/10/2001	15	121 487,51	12/01	2 244,58	5,95%	1 807,13	80/92	1 571,42
				12/04	2 277,97		1 773,74		
				12/07	2 311,86		1 739,85		
				12/10	2 346,25		4 051,71		
n° 00035867801	12/12/2006	5	51 238,60	mensuelles	9 360,91	5,388%	2 512,81	16/31 x 220,58	113,85
			217 191,46		36 327,65		14 530,93		69 648,33
							111 215,48		1 910,07

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CREANCES	Montant brut	Degre de liquidite de l'Actif		DETTES	Montant brut	Degre d'exigibilite du Passif		
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an			Echéances à moins d'un an	Echéances à + d'1 an & 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
<u>TITRES DE PARTICIPATIONS</u>				<u>EMPRUNTS & DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT :</u>	219 101,53	38 237,72	111 215,48	69 648,33
<u>PRETS ET AUTRES CREANCES</u>	6 200,00	6 200,00		Emprunts moyen terme				
<u>DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS</u>				Emprunts court terme				
<u>USAGERS</u>	306 976,83	306 976,83		Ouverture de crédit				
<u>USAGERS DOUTEUX</u>	6 726,85	6 726,85		<u>EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIVERS :</u>	70 884,39	70 884,39		
<u>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</u>				<u>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>	4 402,31	4 402,31		
<u>M.S.A. ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX</u>				<u>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</u>	47 781,70	47 781,70		
<u>ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES :</u>				<u>M.S.A. & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX</u>	8 825,17	8 825,17		
<u>DEBITEURS DIVERS</u>	210 071,22	210 071,22		<u>ETAT & COLLECTIVITES PUBLIQUES :</u>	42 889,55	42 889,55		
<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>	12 808,57	12 808,57		<u>AUTRES DETTES</u>	244 099,33	244 099,33		
TOTAL	542 783,47	542 783,47		<u>PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE</u>				
				TOTAL	637 983,98	457 120,17	111 215,48	69 648,33