

**Aziz GHIYATI**

EXPERT-COMPTABLE DIPLOME  
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Près la Cour d'Appel de Douai

**GRANDIR ENSEMBLE  
AVEC LE CENTRE SOCIAL LAZARE GARREAU**  
Association loi de 1901

41 rue Lazare Garreau  
59000 LILLE

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 AVRIL 2007**

---

EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2006

17 avenue Jean Lebas  
59100 Roubaix  
Tél : 03 28 33 64 50 Fax 03 28 33 64 51

Madame, Monsieur,

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

- le contrôle des comptes annuels de L'association GRANDIR ENSEMBLE AVEC LE CENTRE SOCIAL LAZARE GARREAU, 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 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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note de l'annexe aux comptes annuels relative au bénévolat qui fait l'objet dorénavant d'une valorisation et d'une inscription en comptabilité.

#### **II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L829-3 du code de commerce relatives aux justifications de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé 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 d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

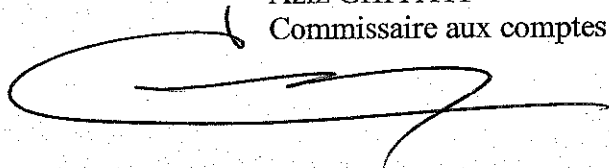
### III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons 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, nous n'avons pas d'observations 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Roubaix, le 30 mars 2007

Aziz GHIYATI  
Commissaire aux comptes



## BILAN ACTIF

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	3 157	3 157		
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	3 875	1 538	2 337	1 068
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 871	4 545	3 326	1 805
Autres immobilisations corporelles	91 059	54 222	36 837	36 504
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	113		113	38
<b>TOTAL (I)</b>	<b>106 075</b>	<b>63 463</b>	<b>42 612</b>	<b>39 415</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
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	6 500		6 500	6 728
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	1 405	1 165	240	793
Autres créances	143 688		143 688	187 416
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	374 260		374 260	271 382
Charges constatées d'avance (3)	17 834		17 834	3 176
<b>TOTAL (II)</b>	<b>543 687</b>	<b>1 165</b>	<b>542 522</b>	<b>469 495</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>649 762</b>	<b>64 628</b>	<b>585 134</b>	<b>508 911</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		158 723	135 492
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		51 540	50 014
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		40 332	40 332
Autres réserves		21 707	
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		258	43 413
<b>Autres fonds associatifs</b>			
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)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>221 021</b>	<b>219 236</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		70 092	53 605
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>70 092</b>	<b>53 605</b>
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		15 773	
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>15 773</b>	
<b>DETTES (1)</b>			
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		77 383	41 366
Dettes fiscales et sociales		119 847	122 375
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		75 782	60 349
Produits constatés d'avance (1)		5 238	11 979
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>278 249</b>	<b>236 069</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>585 134</b>	<b>508 911</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		278 249	236 069
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		210 218	177 590
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>210 218</b>	<b>177 590</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		828 821	663 089
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		11 688	32 807
Collectes			305
Cotisations		632	741
Autres produits		75 270	88
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>1 126 629</b>	<b>874 620</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
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)		324 633	230 436
Impôts, taxes et versements assimilés		35 075	28 401
Salaires et traitements		564 645	427 476
Charges sociales		150 643	128 579
Autres charges de personnel		5 100	4 860
Dotations aux amortissements sur immobilisations		14 908	11 350
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		17 304	6 546
Autres charges		503	259
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>1 112 810</b>	<b>837 908</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>13 819</b>	<b>36 712</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		4 715	1 704
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 095
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>4 715</b>	<b>2 799</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>4 715</b>	<b>2 799</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>18 534</b>	<b>39 511</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		6 422	5 826
Sur opérations en capital			1 845
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		202	29 673
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>6 624</b>	<b>37 344</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		9 127	20 445
Sur opérations en capital			296
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			12 702
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>9 127</b>	<b>33 443</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 2 503</b>	<b>3 901</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>1 137 968</b>	<b>914 763</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 121 937</b>	<b>871 350</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>16 031</b>	<b>43 413</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		15 773	
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>258</b>	<b>43 413</b>
(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			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### 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 585 134,40 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 258,34 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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 et compte tenu du règlement du comité de réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

#### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### 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.

#### Indemnités conventionnelles de départ en retraite

La provision comptabilisée au passif pour 48 739 € au 31/12/2006 correspond au montant des indemnités dues si les salariés étaient en droit de prendre leur retraite à la clôture de l'exercice. Ces indemnités sont ensuite ramenées à l'ancienneté acquise à la clôture de l'exercice.

Ces indemnités ont été calculées avec les hypothèses suivantes:

- Taux moyen d'évolution des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation de 5,50 %
- Age de départ à la retraite 65 ans

Il a également été tenu compte de la probabilité de roulement du personnel.

Les droits acquis au titre des exercices précédents s'élèvent à 40 903 €.

Les droits acquis au titre de 2006 ont fait l'objet d'une dotation au provision pour 7 836 €.

#### Charges supplétives

Le montant des charges supplétives s'élèvent à 50 358,66 € pour l'année 2006..

#### Valorisation du bénévolat



Les prestations de bénévolat représente une charge estimée à 75 258, 65€ correspondant à 5 équivalent temps plein.  
 Cette prestation équivalait à un produit d'un montant équivalent.

#### Changement de méthode

Le changement de méthode à compter de l'exercice clos 31/12/2006, se caractérise par une comptabilisation en charges des prestations des bénévoles sur la base du temps passé.  
 En contre partie, le produit de montant équivalent est comptabilisé en autres produits. Ces prestations de bénévolat n'entraîneront pas d'impact sur le résultat.

## SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

### I - AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	3 620	1 075		4 696
Immobilisations corporelles	45 605	13 832	670	58 767
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>49 225</b>	<b>14 908</b>	<b>670</b>	<b>63 463</b>

### II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Rubriques	Montant au début de l'exercice A	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C	Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total</b>				

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	Total I	3 157	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	1 531	2 344
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 902	2 640
Installations générales, agencements et aménagements divers		50 874	10 633
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		23 424	405
Emballages récupérables et divers		3 716	2 008
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	83 915	15 685
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		38	75
	Total IV	38	75
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>88 641</b>	<b>18 105</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)			3 157	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 875	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		670	7 871	
Installations générales, agencements et aménagements divers			61 507	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			23 828	
Emballages récupérables et divers			5 724	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
		670	98 930	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			113	
Prêts et autres immobilisations financières				
			113	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>670</b>	<b>106 075</b>	

## AMORTISSEMENTS

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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	Total I 3 157			3 157
Autres immobilisations incorporelles	Total II 463	1 075		1 538
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 096	1 119	670	4 545
Installations générales, agencements et aménagements divers	32 704	5 261		37 965
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 467	6 336		12 803
Emballages récupérables et divers	2 337	1 117		3 454
Total III	45 605	13 832	670	58 767
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>49 225</b>	<b>14 908</b>	<b>670</b>	<b>63 463</b>

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	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissem.							
Aut. immo. incorp.							
<b>Immo. corporelles</b>							
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							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>							

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 INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
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				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	12 702	8 651		21 353
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	40 903	7 836		48 739
<b>Total II</b>	<b>53 605</b>	<b>16 487</b>		<b>70 092</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
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	1 165			1 165
Autres provisions pour dépréciations				
<b>Total III</b>	<b>1 165</b>			<b>1 165</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>54 770</b>	<b>16 487</b>		<b>71 257</b>
		17 304		
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles			202	

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

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

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	85 478	21 706		107 184
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	50 014	1 526		51 540
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	40 332			40 332
Autres réserves		21 707		21 707
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	43 413	258	43 413	258
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>219 236</b>	<b>45 197</b>	<b>43 413</b>	<b>221 021</b>

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		113	113	
<b>De l'actif circulant</b>				
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				
		143 538	143 538	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		150	150	
Charges constatées d'avance				
		17 834	17 834	
	<b>Total</b>	<b>163 040</b>	<b>163 040</b>	

(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					
		77 383	77 383		
Personnel et comptes rattachés					
		56 845	56 845		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		60 046	60 046		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		2 956	2 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		75 782	75 782		
Dettes représentatives de titres empruntés					
		5 238	5 238		
Produits constatés d'avance					
	<b>Total</b>	<b>278 249</b>	<b>278 249</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

## PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	240	493
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	4 715	2 799
<b>Total</b>	<b>4 955</b>	<b>3 292</b>

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2006	31/12/2005
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	240	493
<b>Total</b>	<b>240</b>	<b>493</b>
<b>Disponibilités</b>		
518700 INT COURUS LIVRET	4 715	2 799
<b>Total</b>	<b>4 715</b>	<b>2 799</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 955</b>	<b>3 292</b>

**CHARGES A PAYER**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 718	28 501
Dettes fiscales et sociales	72 135	61 995
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>112 853</b>	<b>90 495</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

	31/12/2006	31/12/2005
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
408000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	40 718	28 501
<b>Total</b>	<b>40 718</b>	<b>28 501</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428000 PERS.CHG.A PAY. PRO.A REC	4 400	
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	42 108	32 324
428600 PRIMES A VERSER AU PERSON	9 602	15 000
438100 CH SOCIAL A PAYER/PRIME	2 881	4 650
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	13 144	10 020
<b>Total</b>	<b>72 135</b>	<b>61 995</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>112 853</b>	<b>90 495</b>



## PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Produits d'exploitation	5 238	11 979
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>5 238</b>	<b>11 979</b>

Charges constatées d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Charges d'exploitation	17 834	3 176
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>17 834</b>	<b>3 176</b>

### DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2006	31/12/2005
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	5 238	11 979
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 238</b>	<b>11 979</b>

### DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2006	31/12/2005
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	17 834	3 176
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 834</b>	<b>3 176</b>

# Comptes annuels

## LAZARE GARREAU

Centre Lazare Garreau  
41, rue Lazare Garreau

59000 LILLE

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

APE :

SIRET : 408 486 454 00023

DEA DEFI EXPERTISE AUDIT

17 AVENUE JEAN LEBAS

Tél : 03 28 33 83 65

Fax : 03 28 33 83 66

59100 ROUBAIX

## BILAN ACTIF

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	3 157	3 157		
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	3 875	1 538	2 337	1 068
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 871	4 545	3 326	1 805
Autres immobilisations corporelles	91 059	54 222	36 837	36 504
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	113		113	38
<b>TOTAL (I)</b>	<b>106 075</b>	<b>63 463</b>	<b>42 612</b>	<b>39 415</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
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	6 500		6 500	6 728
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	1 405	1 165	240	793
Autres créances	143 688		143 688	187 416
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	374 260		374 260	271 382
Charges constatées d'avance (3)	17 834		17 834	3 176
<b>TOTAL (II)</b>	<b>543 687</b>	<b>1 165</b>	<b>542 522</b>	<b>469 495</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>649 762</b>	<b>64 628</b>	<b>585 134</b>	<b>508 911</b>

(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

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		158 723	135 492
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		51 540	50 014
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		40 332	40 332
Autres réserves		21 707	
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		258	43 413
<b>Autres fonds associatifs</b>			
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)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>221 021</b>	<b>219 236</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		70 092	53 605
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>70 092</b>	<b>53 605</b>
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		15 773	
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>15 773</b>	
<b>DETTES (1)</b>			
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		77 383	41 366
Dettes fiscales et sociales		119 847	122 375
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		75 782	60 349
Produits constatés d'avance (1)		5 238	11 979
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>278 249</b>	<b>236 069</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>585 134</b>	<b>508 911</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		278 249	236 069
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMpte DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		210 218	177 590
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>210 218</b>	<b>177 590</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		828 821	663 089
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		11 688	32 807
Collectes			305
Cotisations		632	741
Autres produits		75 270	88
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>1 126 629</b>	<b>874 620</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
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)		324 633	230 436
Impôts, taxes et versements assimilés		35 075	28 401
Salaires et traitements		564 645	427 476
Charges sociales		150 643	128 579
Autres charges de personnel		5 100	4 860
Dotations aux amortissements sur immobilisations		14 908	11 350
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		17 304	6 546
Autres charges		503	259
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>1 112 810</b>	<b>837 908</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>13 819</b>	<b>36 712</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		4 715	1 704
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 095
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>4 715</b>	<b>2 799</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>4 715</b>	<b>2 799</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>18 534</b>	<b>39 511</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		6 422	5 826
Sur opérations en capital			1 845
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		202	29 673
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>6 624</b>	<b>37 344</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		9 127	20 445
Sur opérations en capital			296
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			12 702
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>9 127</b>	<b>33 443</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 2 503</b>	<b>3 901</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>1 137 968</b>	<b>914 763</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 121 937</b>	<b>871 350</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>16 031</b>	<b>43 413</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		15 773	
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>258</b>	<b>43 413</b>
(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			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### 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 585 134,40 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 258,34 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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 et compte tenu du règlement du comité de réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

#### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **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.

#### **Indemnités conventionnelles de départ en retraite**

La provision comptabilisée au passif pour 48 739 € au 31/12/2006 correspond au montant des indemnités dues si les salariés étaient en droit de prendre leur retraite à la clôture de l'exercice. Ces indemnités sont ensuite ramenées à l'ancienneté acquise à la clôture de l'exercice.

Ces indemnités ont été calculées avec les hypothèses suivantes:

- Taux moyen d'évolution des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation de 5,50 %
- Age de départ à la retraite 65 ans

Il a également été tenu compte de la probabilité de roulement du personnel.

Les droits acquis au titre des exercices précédents s'élèvent à 40 903 €.

Les droits acquis au titre de 2006 ont fait l'objet d'une dotation au provision pour 7 836 €.

#### **Charges supplétives**

Le montant des charges supplétives s'élèvent à 50 358, 66 € pour l'année 2006..

**Valorisation du bénévolat**

Les prestations de bénévolat représente une charge estimée à 75 258, 65 € correspondant à 5 équivalent temps plein.

Cette prestation équivaut à un produit d'un montant équivalent.

**Changement de méthode**

Le changement de méthode à compter de l'exercice clos 31/12/2006, se caractérise par une comptabilisation en charges des prestations des bénévoles sur la base du temps passé.

En contre partie, le produit de montant équivalent est comptabilisé en autres produits. Ces prestations de bénévolat n'entraîneront pas d'impact sur le résultat.



## IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement et de développement	3 157		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 531		2 344
	<b>Total I</b>			
	<b>Total II</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 902		2 640
	Installations générales, agencements et aménagements divers	50 874		10 633
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 424		405
	Emballages récupérables et divers	3 716		2 008
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	83 915		15 685
<b>Immobilisations financières</b>				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	38		75
	<b>Total IV</b>	38		75
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		88 641		18 105

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
	Frais d'établissement et de développement (I)			3 157	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 875	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		670	7 871	
	Installations générales, agencements et aménagements divers			61 507	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			23 828	
	Emballages récupérables et divers			5 724	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total III</b>		670	98 930	
<b>Immobilisations financières</b>					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			113	
	Prêts et autres immobilisations financières				
	<b>Total IV</b>			113	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			670	106 075	

## AMORTISSEMENTS

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
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>	3 157			3 157
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	463	1 075		1 538
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 096	1 119	670	4 545
Installations générales, agencements et aménagements divers		32 704	5 261		37 965
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 467	6 336		12 803
Emballages récupérables et divers		2 337	1 117		3 454
	<b>Total III</b>	45 605	13 832	670	58 767
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		49 225	14 908	670	63 463

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
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	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss.							
Aut. immo. incorp.							
<b>Total I</b>							
<b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
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							
<b>Total III</b>							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>							

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 INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
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				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	12 702	8 651		21 353
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	40 903	7 836		48 739
<b>Total II</b>	<b>53 605</b>	<b>16 487</b>		<b>70 092</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
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	1 165			1 165
Autres provisions pour dépréciations				
<b>Total III</b>	<b>1 165</b>			<b>1 165</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>54 770</b>	<b>16 487</b>		<b>71 257</b>
		17 304		
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				202

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

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

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	85 478	21 706		107 184
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	50 014	1 526		51 540
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	40 332			40 332
Autres réserves		21 707		21 707
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	43 413	258	43 413	258
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>219 236</b>	<b>45 197</b>	<b>43 413</b>	<b>221 021</b>

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		113	113	
<b>De l'actif circulant</b>				
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				
		143 538	143 538	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		150	150	
Charges constatées d'avance				
		17 834	17 834	
<b>Total</b>		<b>163 040</b>	<b>163 040</b>	

(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					
		77 383	77 383		
Personnel et comptes rattachés					
		56 845	56 845		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		60 046	60 046		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		2 956	2 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		75 782	75 782		
Dettes représentatives de titres empruntés					
		5 238	5 238		
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>278 249</b>	<b>278 249</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	240	493
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	4 715	2 799
<b>Total</b>	<b>4 955</b>	<b>3 292</b>

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

	31/12/2006	31/12/2005
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	240	493
<b>Total</b>	<b>240</b>	<b>493</b>
<b>Disponibilités</b>		
518700 INT COURUS LIVRET	4 715	2 799
<b>Total</b>	<b>4 715</b>	<b>2 799</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 955</b>	<b>3 292</b>

**CHARGES A PAYER**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 718	28 501
Dettes fiscales et sociales	72 135	61 995
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>112 853</b>	<b>90 495</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

	31/12/2006	31/12/2005
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
408000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	40 718	28 501
<b>Total</b>	<b>40 718</b>	<b>28 501</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428000 PERS.CHG.A PAY. PRO.A REC	4 400	
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	42 108	32 324
428600 PRIMES A VERSER AU PERSON	9 602	15 000
438100 CH SOCIAL A PAYER/PRIME	2 881	4 650
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	13 144	10 020
<b>Total</b>	<b>72 135</b>	<b>61 995</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>112 853</b>	<b>90 495</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Produits d'exploitation	5 238	11 979
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>5 238</b>	<b>11 979</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Charges d'exploitation	17 834	3 176
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>17 834</b>	<b>3 176</b>

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	5 238	11 979
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 238</b>	<b>11 979</b>

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	17 834	3 176
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 834</b>	<b>3 176</b>