

Conseils Consultants Associés



FIDECOMPTA

FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

MONTEE DE SAINT MENET
B.P. 12
13367 - MARSEILLE CEDEX 11

Téléphone : 04 91 27 12 47
Télécopie : 04 91 27 37 00

SA, au capital de 200 000 Euros
RCS Marseille B 064 801 152 - APE 741 C

ASSOCIATION ACTA VISTA

137, avenue Clot Bey
13009 - MARSEILLE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

Bilan Actif

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/06	31/12/05
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	28 375	11 597	16 777	4 619
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours	15 050		15 050	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	132 367	17 352	115 015	24 857
Instal. techn., matériel & outill. indust.	3 805	1 889	1 915	2 676
Autres	55 709	25 235	30 473	23 461
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				34 800
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	13 386		13 386	10 098
TOTAL I	248 694	56 075	192 618	100 515
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	1 275		1 275	
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	17 000		17 000	
Autres	1 290 685		1 290 685	544 283
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	231 121		231 121	53 581
Charges constatées d'avance (3)	4 709		4 709	20 105
TOTAL II	1 544 791		1 544 791	617 970
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 793 485	56 075	1 737 409	718 485
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan Passif

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	31/12/06	31/12/05
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	90 394	35 638
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	91 269	54 755
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	37 000	
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	218 663	90 394
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEBIES		
Sur subventions fonctionnement	40 000	94 875
Sur autres ressources		
TOTAL III	40 000	94 875
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	294 397	843
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 576	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	395 902	350 671
Dettes fiscales et sociales	215 253	151 675
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	259 162	6 500
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	304 453	23 525
TOTAL IV	1 478 746	533 215
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 737 409	718 485
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques	294 397	479
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Compte de résultat

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)	100 844	15 250
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	100 844	15 250
Production stockée (b)		
Production immobilisée	15 050	
Subventions d'exploitation	870 739	1 036 224
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	488 374	27 284
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	668 455	789 653
TOTAL I	2 143 463	1 868 411
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		869
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	443 544	648 908
Impôts, taxes et versements assimilés	249 120	28 013
Salaires et traitements	1 112 165	1 000 453
Charges sociales	278 180	193 367
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	27 274	13 542
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	171	1 850
TOTAL II	2 110 457	1 887 005
I.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	33 006	- 18 593
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	71	17
Autres intérêts et produits assimilés		1 694
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	71	1 712

Compte de résultat (suite)

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	9 743	294
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	9 743	294
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 9 671	1 417
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	23 334	- 17 176
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	13 734	40 434
Sur opérations en capital	3 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	16 734	40 434
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 674	29 990
Sur opérations en capital		32
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	3 674	30 022
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 059	10 411
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	94 875	156 395
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	40 000	94 875
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	2 255 145	2 066 953
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	2 163 875	2 012 197
EXCEDENT OU DEFICIT	91 269	54 755
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		



ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Changements de méthode

Néant

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Agencements et aménagements des constructions	10 ans
• Installations techniques	5 ans
• Matériel et outillage industriels	5 ans
• Installations générales	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans

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.

Engagements de retraite

Le montant des engagements de retraite vis-à-vis du personnel permanent de l'association n'est pas significatif eu égard à la faible moyenne d'âge des salariés.

Actif immobilisé

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	11 340		32 085
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.	30 178		102 189
Installations techniques, matériel et outillage ind.	3 805		
Installations générales, agencts., aménagements, dives	6 207		2 180
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 883		14 439
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	34 800		
Avances et acomptes			
TOTAL 3	107 876		118 808
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	10 098		3 288
TOTAL 4	10 098		3 288
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	129 315		154 181

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
	Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			43 425	
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui		132 367	
	Inst. gales., agencts. et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage			3 805	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., aménagement divers		8 386	
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & informatique		47 322	
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours	34 800			
Avances & acomptes				
TOTAL 3	34 800		191 881	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières			13 386	
TOTAL 4			13 386	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	34 800		248 694	

Amortissements

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		6 721	4 876		11 597
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui	5321	12 031		17 352
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 128	761		1 889
Autres immobilisations corporelles	installations générales	1 733	1 604		3 337
	matériel de transport				
	matériel de bureau	13 896	8 001		21 897
	emballages récupérables				
TOTAL 3		22 079	22 397		44 477
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		28 800	27 273		56 075

Amortissements

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II	4 876						4 876
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	12 031					12 031
	Ins.gales.agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage	761						761
Autres immobilisations	Inst.gales. agenc. am.divers	1 604					1 604
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier	8 001					8 001
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III	22 398						22 398
Total général (I+II+III)	27 273						27 273
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises		

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

<i>Rubriques</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	94 875	40 000	94 875	40 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	94 875	40 000	94 875	40 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	94 875	40 000	94 875	40 000
Dotations et reprises d'exploitation		40 000	94 875	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	13 386		13 386
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 000	17 000	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	150	150	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	1 005 029	1 005 029	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	285 505	285 505	
	Charges constatées d'avance	4 709	4 709	
TOTAUX		1 325 781	1 312 394	13 386
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	294 397	294 397		
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	395 902	395 902		
	Personnel et comptes rattachés	51 646	51 646		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 181	156 181		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 425	7 425		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	259 162	259 162		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	304 453	304 453		
	TOTAUX	1 469 170	1 469 170		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 346
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 004
Dettes fiscales et sociales	81 953
Autres dettes	4 276
TOTAL	115 581

Charges et produits constatés d'avance

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 709	304 453
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	4 709	304 453

ACTA VISTA
Réseau de compétences en développement durable et
coopération transnationale

ZA de Mourepiane
467, Chemin du Littoral
13016 MARSEILLE

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

JEAN JOUVE

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

72, rue Saint Jacques – 13006 MARSEILLE
Téléphone 04.91.53.14.20 – Télécopie 04.91.53.14.55

Monsieur le Président,

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 8 avril 2003, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association 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 du 27 juin 2007. 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 des 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, 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 de commentaire particulier.

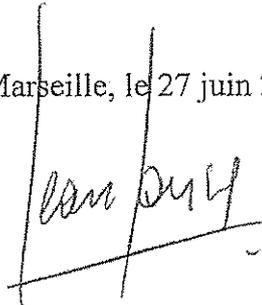
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par votre conseil d'administration et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels qui ont été tenus à la disposition des membres de l'association.

Marseille, le 27 juin 2007

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jean Puy', is written over a set of three intersecting lines that form a rectangular frame.

ANNEXES

Bilan Actif

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/06	31/12/05
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	28 375	11 597	16 777	4 619
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours	15 050		15 050	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	132 367	17 352	115 015	24 857
Instal. techn., matériel & outill. indust.	3 805	1 889	1 915	2 676
Autres	55 709	25 235	30 473	23 461
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				34 800
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	13 386		13 386	10 098
TOTAL I	248 694	56 075	192 618	100 515
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	1 275		1 275	
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	17 000		17 000	
Autres	1 290 685		1 290 685	544 283
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	231 121		231 121	53 581
Charges constatées d'avance (3)	4 709		4 709	20 105
TOTAL II	1 544 791		1 544 791	617 970
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 793 485	56 075	1 737 409	718 485
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan Passif

Exercice clos le 31/12/06

Désignation: ASS ACTA VISTA

EURO

	31/12/06	31/12/05
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	90 394	35 638
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	91 269	54 755
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	37 000	
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	218 663	90 394
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	40 000	94 875
Sur autres ressources		
TOTAL III	40 000	94 875
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		843
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	294 397	
Emprunts et dettes financières divers (3)	9 576	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	395 902	350 671
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	215 253	151 675
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	259 162	6 500
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	304 453	23 525
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	1 478 746	533 215
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 737 409	718 485
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques	294 397	479
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Compte de résultat

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	100 844	15 250
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	100 844	15 250
Production stockée (b)		
Production immobilisée	15 050	
Subventions d'exploitation	870 739	1 036 224
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	488 374	27 284
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	668 455	789 653
TOTAL I	2 143 463	1 868 411
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d)		869
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	443 544	648 908
Impôts, taxes et versements assimilés	249 120	28 013
Salaires et traitements	1 112 165	1 000 453
Charges sociales	278 180	193 367
Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	27 274	13 542
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	171	1 850
TOTAL II	2 110 457	1 887 005
I. RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	33 006	- 18 593
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun: Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	71	17
Autres intérêts et produits assimilés		1 694
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	71	1 712

Compte de résultat (suite)

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

BURO

	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	9 743	294
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	9 743	294
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 9 671	1 417
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	23 334	- 17 176
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	13 734	40 434
Sur opérations en capital	3 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	16 734	40 434
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 674	29 990
Sur opérations en capital		32
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	3 674	30 022
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 059	10 411
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	94 875	156 395
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	40 000	94 875
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	2 255 145	2 066 953
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	2 163 875	2 012 197
EXCEDENT OU DEFICIT	91 269	54 755
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100



ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Changements de méthode

Néant

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Agencements et aménagements des constructions	10 ans
• Installations techniques	5 ans
• Matériel et outillage industriels	5 ans
• Installations générales	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans

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.

Engagements de retraite

Le montant des engagements de retraite vis-à-vis du personnel permanent de l'association n'est pas significatif eu égard à la faible moyenne d'âge des salariés.

Actif immobilisé

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1		
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2	11 340	32 085
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.	30 178		102 189
Installations techniques, matériel et outillage ind.	3 805		
Installations générales, agencements, aménagements divers	6 207		2 180
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 883		14 439
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	34 800		
Avances et acomptes			
TOTAL 3	107 876		118 808
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	10 098		3 288
TOTAL 4	10 098		3 288
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	129 315		154 181

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2		43 425	
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui		132 367	
	Inst. gales., agencements et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage			3 805	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers		8 386	
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & informatique		47 322	
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours	34 800			
Avances & acomptes				
TOTAL 3	34 800		191 881	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières			13 386	
TOTAL 4			13 386	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	34 800		248 694	

Amortissements

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2	6 721	4 876		11 597
Terrains					
Constructions	sur sol propre				17 352
	sur sol d'autrui	5321	12 031		
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 128	761		1 889
Autres immobilisations corporelles	installations générales	1 733	1 604		3 337
	matériel de transport				21 897
	matériel de bureau	13 896	8 001		
	emballages récupérables				
	TOTAL 3	22 079	22 397		44 477
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		28 800	27 273		56 075

Amortissements

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II	4 876						4 876
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	12 031					12 031
	ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage	761						761
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers	1 604					1 604
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier	8 001					8 001
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III	22 398						22 398
Total général (I+II+III)	27 273						27 273
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises		

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	94 875	40 000	94 875	40 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	94 875	40 000	94 875	40 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	94 875	40 000	94 875	40 000
Dotations et reprises d'exploitation		40 000	94 875	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	13 386		13 386
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 000	17 000	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	150	150	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	1 005 029	1 005 029	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	285 505	285 505	
	Charges constatées d'avance	4 709	4 709	
	TOTAUX	1 325 781	1 312 394	13 386
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06

EURO

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	294 397	294 397		
	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	395 902	395 902		
	Personnel et comptes rattachés	51 646	51 646		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 181	156 181		
	État et autres collectivités publiques				
	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 425	7 425		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	259 162	259 162		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	304 453	304 453		
	TOTAUX	1 469 170	1 469 170		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06
EURO

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 346
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 004
Dettes fiscales et sociales	81 953
Autres dettes	4 276
TOTAL	115 581

Charges et produits constatés d'avance

Désignation: ASS ACTA VISTA

Exercice clos le 31/12/06
EURO

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 709	304 453
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	4 709	304 453