

# Bilan

Association  
ASS ASSAD

Au : 31/12/2006

EUR

• Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif	Exercice			Exercice précédent
	Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2005
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, logiciels et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat.out.industriels	10 105	4 242	5 862	8 388
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>10 105</b>	<b>4 242</b>	<b>5 862</b>	<b>8 388</b>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participat.				
Titres immob. activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	78 355		78 355	53 431
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>78 355</b>		<b>78 355</b>	<b>53 431</b>
<b>Total I</b>	<b>88 460</b>	<b>4 242</b>	<b>84 217</b>	<b>61 819</b>
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement.				
En cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Avces et acptes versés sur commandes				
Créances usagers et comptes rattachés	764 481	4 519	759 961	501 315
Autres créances	70 907		70 907	78 783
<b>Total</b>	<b>835 388</b>	<b>4 519</b>	<b>830 869</b>	<b>580 099</b>
<b>Divers</b>				
Autres titres	658 319		658 319	1 539 557
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	757 986		757 986	645 311
Charges constatées d'avance (4)	106 000		106 000	106 000
<b>Total II</b>	<b>2 357 694</b>	<b>4 519</b>	<b>2 353 174</b>	<b>2 870 967</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
Primes de remboursement des emprunts IV				
Ecart de conversion Actif V				
<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 446 154</b>	<b>8 762</b>	<b>2 437 392</b>	<b>2 932 786</b>
<b>Renvois</b>				
(1) Dont droit au bail				
(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>Engagements reçus</b>				
Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
Autres				

# Bilan

## ASS ASSAD

Au : 31/12/2006

**EUR**

• Mission de Présentation-Voir l'attestation

<b>Passif (avant répartition)</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	135 860	135 860
	Report à nouveau	-60 171	
	Résultat de l'exercice	-388 135	-60 171
<b>Fonds associatifs</b>	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports	139 495	139 495
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	5 701	8 158
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total</b>		<b>I</b>	<b>-167 249</b>
<b>Provisions et fonds dédiés</b>	Provisions pour risques	203 413	187 633
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	<b>Total</b>	<b>II</b>	<b>203 413</b>
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	25 397	494
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 964	70 648
	Dettes fiscales et sociales	2 038 391	1 739 083
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	299 474	711 584
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total</b>		<b>III</b>	<b>2 401 229</b>
Ecart de conversion passif		<b>IV</b>	
<b>Total du passif</b>		<b>(I+II+III+IV)</b>	<b>2 437 392</b>
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	25 397	494
<b>Engagements donnés</b>	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

# Compte de résultat

## ASS ASSAD

Période de l'exercice 01/01/2006 31/12/2006 \* Mission de Présentation  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2005 31/12/2005 Voir l'attestation

**EUR**

		Exercice	Exercice précédent
<b>Produits d'exploitation</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	{ Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	9 450 266	8 709 996
	<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b>	<b>9 450 266</b>	<b>8 709 996</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	57 938	57 938
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	282 379	248 137
	Cotisations		
Autres produits (1)	38 136	84	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>9 828 721</b>	<b>9 016 156</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	Marchandises		
	{ Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	{ Achats Variation de stocks	89	185
	Autres achats et charges externes (2)	1 979 297	1 719 454
	Impôts, taxes et versements assimilés	574 333	506 727
	Salaires et traitements	6 627 788	5 913 976
	Charges sociales	1 024 772	942 196
	Dotations		
	- sur immobilisations	2 526	1 716
	- sur actif circulant : provisions	4 519	3 150
	- pour risques et charges : provisions		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	7 251	1 856	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>10 220 579</b>	<b>9 089 264</b>	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(I-II) -391 857</b>	<b>-73 108</b>	
<b>Opér. communes</b>	Excédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
<b>Produits financiers</b>	Produits financiers de participations	643	40 235
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	11 627	
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 177	3 356
<b>Total des produits financiers</b>	<b>V 19 449</b>	<b>43 592</b>	
<b>Charges financières</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	27	3
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 187	7 839
<b>Total des charges financières</b>	<b>VI 2 214</b>	<b>7 842</b>	
<b>Résultat financier</b>	<b>(V-VI) 17 234</b>	<b>35 749</b>	
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI) -374 623</b>	<b>-37 359</b>	
<b>Renvois</b>	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail	mobilier		
	immobilier		

## Compte de résultat (suite)

### ASS ASSAD

Période de l'exercice 01/01/2006 31/12/2006 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent 01/01/2005 31/12/2005 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 681	47 771
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b> VII	<b>2 681</b>	<b>47 771</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	413	1 139
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		872
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	15 780	68 572
	<b>Total des charges exceptionnelles</b> VIII	<b>16 193</b>	<b>70 583</b>
<b>Résultat exceptionnel</b> (VII-VIII) IX		<b>-13 512</b>	<b>-22 812</b>
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
<b>Total des produits</b> (I+III+V+VII+XI) XIII		<b>9 850 851</b>	<b>9 107 519</b>
<b>Total des charges</b> (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		<b>10 238 987</b>	<b>9 167 691</b>
<b>Excédent ou déficit</b> (XIII-XIV)		<b>-388 135</b>	<b>-60 171</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros

**ASSOCIATION ASSAD de Lens**

Annexe  
aux comptes annuels de l'exercice clos le  
31/12/2006  
Montants exprimés en euros

## SOMMAIRE

### A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. BILAN ACTIF
2. BILAN PASSIF

### C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

## A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### 1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Le déficit de l'exercice est le reflet d'un taux horaire accordé par la tutelle inférieur au budget.

### 2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

La structure administrative est assurée par l'association GAAS.

Depuis 2004, les remboursements de frais sont enregistrés en « Autres achats et charges externes ».

## B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

## 1. BILAN ACTIF

Note n° 1 : **Immobilisations incorporelles**

Néant

Note n° 2 : **Immobilisations corporelles**

Acquisition de matériel informatique pour 10.105 € amorti sur 4 ans en linéaire.

Note n° 3 : **Immobilisations financières**

Types d'immobilisations	Valeur
Prêts CIL	78 355 €

Note n° 4 : **Créances**

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à 1 an.

Note n° 5 : **Produits à recevoir**

Ils sont constitués de :

- D'indemnités de prévoyance maladie



## 2. BILAN PASSIF

## Note n° 1 : Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	139 495.00			139 495.00
Réserves de trésorerie	135 860.90			135 860.90
Report à nouveau			60 171.34	- 60 171.34

## Note n° 2 : Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	187 633	15 780	-	203 413

Les provisions pour risques et charges sont exclusivement composées à la fin de l'exercice de la provision pour indemnité de départ à la retraite charges sociales et fiscales comprises (23.86%).

## Note n° 3 : Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite (soit 65 ans), s'élève à 203.413 € charges comprises.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges

## Note n° 4 : Etat des dettes

Toutes les dettes sont d'échéance inférieure à 1 an.

## C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### Note n° 1 : Ventilation des produits d'exploitation

Prestations de services	9 450 266
Subventions	57 938
Remboursements frais de personnel	278 655
Autres produits	2 412
Total :	9 789 271

### Note n° 2 : Ventilation de l'effectif moyen (équivalent temps plein)

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Administratif encadrement		32.19
- Employés	371	

## D – ENGAGEMENT HORS BILAN

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	16.914

ASSOCIATION DE SOINS ET SERVICES A DOMICILE

**A.S.S.A.D.**

4, rue Hélène Boucher  
Parc d'activités Paul Bert B.P. 232  
62300 - LENS

*Sous-préfecture de Lens n° 0627005936*

Siren : 448 790 105

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31/12/2006

Bernard BRUNEAU  
Arnaud L'HERMINE  
Isabelle TARANNE  
Alain FONTAINE  
Ludovic GUEUDET  
Patrick CHAVALLE

Commissaires aux Comptes Associés

ASSOCIATION DE SOINS ET SERVICES A DOMICILE

**A.S.S.A.D.**

4, rue Hélène Boucher  
Parc d'activités Paul Bert B.P. 232  
62300 - LENS

Sous-préfecture de Lens n° 0627005936  
Siren : 448 790 105

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Mesdames, Messieurs,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration du 25 avril 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

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

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

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

Fait à CAMBRAI, le 26 avril 2007

**Selari B D L AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de DOUAI



Patrick CHAVALLE  
Commissaire aux Comptes associé

ASS ASSAD

## Comptes annuels

au 31/12/2006

KPMG Entreprises

29/05/2007

*Ce rapport contient 6 pages (hors annexes)*

Comptes annuels



## Sommaire

1	Bilan actif	3
2	Bilan passif (avant répartition)	4
3	Compte de résultat	5

# Bilan

Association  
ASS ASSAD

Au : 31/12/2006

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2005
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
<b>Total</b>					
Actif Immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles	10 105	4 242	5 862	8 388
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
<b>Total</b>	<b>10 105</b>	<b>4 242</b>	<b>5 862</b>	<b>8 388</b>	
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	78 355		78 355	53 431
	Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>78 355</b>		<b>78 355</b>	<b>53 431</b>	
<b>Total I</b>	<b>88 460</b>	<b>4 242</b>	<b>84 217</b>	<b>61 819</b>	
Actif circulant Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement.				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
<b>Total</b>					
Actif circulant Créances (3)	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances usagers et comptes rattachés	764 481	4 519	759 961	501 315
	Autres créances	70 907		70 907	78 783
<b>Total</b>	<b>835 388</b>	<b>4 519</b>	<b>830 869</b>	<b>580 099</b>	
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	658 319		658 319	1 539 557
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	757 986		757 986	645 311
Charges constatées d'avance (4)	106 000		106 000	106 000	
<b>Total II</b>	<b>2 357 694</b>	<b>4 519</b>	<b>2 353 174</b>	<b>2 870 967</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 446 154</b>	<b>8 762</b>	<b>2 437 392</b>	<b>2 932 786</b>	
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Comptabilité tenue en euros





Bilan  
ASS ASSAD

Au : 31/12/2006

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

EUR

## Passif (avant répartition)

		Exercice	Exercice précédent	
Fonds associatifs	Fonds propres			
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)			
	Ecart de réévaluation			
	Réserves			
	Report à nouveau	135 860	135 860	
	Résultat de l'exercice	-60 171	-60 171	
	Fonds associatifs avec droit de reprise	-388 135	-60 171	
	Apports			
	Legs et donations	139 495	139 495	
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Autres fonds associatifs	Ecart de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	5 701	8 158	
	Provisions réglementées			
	Droit des propriétaires (commodat)			
	<b>Total</b>	<b>I</b>	<b>-167 249</b>	<b>223 342</b>
	Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	203 413	187 633
		Provisions pour charges		
		Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
		Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	<b>Total</b>	<b>II</b>	<b>203 413</b>	<b>187 633</b>
Dettes	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	25 397	494	
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 964	70 648	
	Dettes fiscales et sociales	2 038 391	1 739 083	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	299 474	711 584	
	Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)				
<b>Total</b>	<b>III</b>	<b>2 401 229</b>	<b>2 521 811</b>	
Ecart de conversion passif	<b>IV</b>			
<b>Total du passif</b>	<b>(I+II+III+IV)</b>	<b>2 437 392</b>	<b>2 932 786</b>	
Renvois	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an			
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	25 397	494	
(3) Dont emprunts participatifs				
Engagements différés	Sur legs acceptés			
	Autres			

Comptabilité tenue en euros



Compte de résultat  
ASS ASSAD

Période de l'exercice 01/01/2006 31/12/2006 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent 01/01/2005 31/12/2005 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	{ Biens		
	{ Services liés à des financements réglementaires		
	{ Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	9 450 266	8 709 996
	Production stockée	9 450 266	8 709 996
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	57 938	57 938	
Cotisations	282 379	248 137	
Autres produits (1)			
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>38 136</b>	<b>84</b>	
Charges d'exploitation	Marchandises		
	{ Achats		
	{ Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	{ Achats	89	185
	{ Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 979 297	1 719 454
	Salaires et traitements	574 333	506 727
	Charges sociales	6 627 788	5 913 976
Dotations			
- sur immobilisations			
{ amortissements	1 024 772	942 196	
{ provisions	2 526	1 716	
Dotations d'exploitation			
- sur actif circulant : provisions	4 519	3 150	
- pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges			
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>7 251</b>	<b>1 856</b>	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>10 220 579</b>	<b>9 089 264</b>	
Opér. comm.	Excédents ou déficits transférés (I-II)	-391 857	-73 108
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé	643	40 235
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges	11 627	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>7 177</b>	<b>3 356</b>	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	19 449	43 592
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change	27	3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>2 187</b>	<b>7 839</b>	
<b>Résultat financier</b>	<b>2 214</b>	<b>7 842</b>	
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>17 234</b>	<b>35 749</b>	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail		
	mobilier		
	immobilier		

Comptabilité tenue en euros



Compte de résultat (suite)  
ASS ASSAD

Période de l'exercice 01/01/2006 31/12/2006 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent 01/01/2005 31/12/2005 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	2 681	47 771
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 681</b>	<b>47 771</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 681	47 771
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	413	1 139
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	872	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>15 780</b>	<b>68 572</b>
	<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>16 193</b>	<b>70 583</b>
	Participation des salariés aux résultats	-13 512	-22 812
	Impôts sur les sociétés		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>Total des produits</b>	<b>9 850 851</b>	<b>9 107 519</b>
	<b>Total des charges</b>	<b>10 238 987</b>	<b>9 167 691</b>
	<b>Excédent ou déficit</b>	<b>-388 135</b>	<b>-60 171</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>Charges</b>			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros



ASSOCIATION ASSAD de Lens

Annexe  
aux comptes annuels de l'exercice clos le  
31/12/2006  
Montants exprimés en euros

Association ASSAD de Lens  
4 Rue Hélène Boucher - 62304 Lens Cedex



## SOMMAIRE

### A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. BILAN ACTIF
2. BILAN PASSIF

### C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT



## A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### 1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Le déficit de l'exercice est le reflet d'un taux horaire accordé par la tutelle inférieur au budget.

### 2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

La structure administrative est assurée par l'association GAAS.

Depuis 2004, les remboursements de frais sont enregistrés en « Autres achats et charges externes ».



## B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### 1. BILAN ACTIF

Note n° 1 : **Immobilisations incorporelles**  
Néant

Note n° 2 : **Immobilisations corporelles**  
Acquisition de matériel informatique pour 10.105 € amorti sur 4 ans en linéaire.

Note n° 3 : **Immobilisations financières**

Types d'immobilisations	Valeur
Prêts CIL	78 355 €

Note n° 4 : **Créances**  
L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à 1 an.

Note n° 5 : **Produits à recevoir**  
Ils sont constitués de :

- D'indemnités de prévoyance maladie



## 2. BILAN PASSIF

Note n° 1 : Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	139 495.00			139 495.00
Réserves de trésorerie	135 860.90			135 860.90
Report à nouveau			60 171.34	- 60 171.34

Note n° 2 : Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	187 633	15 780	-	203 413

Les provisions pour risques et charges sont exclusivement composées à la fin de l'exercice de la provision pour indemnité de départ à la retraite charges sociales et fiscales comprises (23.86%).

Note n° 3 : Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite (soit 65 ans), s'élève à 203.413 € charges comprises.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges

Note n° 4 : Etat des dettes

Toutes les dettes sont d'échéance inférieure à 1 an.





## C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

## Note n° 1 : Ventilation des produits d'exploitation

Prestations de services	9 450 266
Subventions	57 938
Remboursements frais de personnel	278 655
Autres produits	2 412
Total :	9 789 271

## Note n° 2 : Ventilation de l'effectif moyen (équivalent temps plein)

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Administratif encadrement		
- Employés	371	32.19

## D - ENGAGEMENT HORS BILAN

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	16.914

