



**Ecole Régionale de la deuxième chance  
Midi-Pyrénées**

**57, Allée de Bellefontaine  
31100 TOULOUSE**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
A L'ASSEMBLEE GENERALE DEVANT STATUER SUR LES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

**ECOLE REGIONALE DE LA DEUXIEME CHANCE  
MIDI-PYRENEES**

Mesdames, Messieurs,

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

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

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 réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

**II. - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, 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.

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
3, rue Ariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

**ECOLE REGIONALE DE LA DEUXIEME CHANCE  
MIDI-PYRENEES**

**III. - Vérifications et informations spécifiques**

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

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

Ramonville Saint Agne, le 7 mars 2007



Le Commissaire aux Comptes  
CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
représentée par Michel CARRIEU

ECOLE REGIONALE DE LA DEUXIEME CHANCE  
*57, Allée de Bellefontaine*  
*BP 13589*  
*31035 TOULOUSE CEDEX 1*

**COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006**

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Arlane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	16 959	16 949	10	171
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	185 522	129 078	56 444	121 114	
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	500		500	580	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>202 981</b>	<b>146 027</b>	<b>56 954</b>	<b>121 864</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				2 234
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 300		1 300	
	Autres créances	677 323	6 579	670 744	419 523
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	64		64	64	
Charges constatées d'avance	13 504		13 504	7 964	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>692 191</b>	<b>6 579</b>	<b>685 612</b>	<b>429 784</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>895 172</b>	<b>152 606</b>	<b>742 566</b>	<b>551 648</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

500

580

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, rue Arlane  
 91527 RAMONVILLE  
 SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	10 750	5 710
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>56 861</b>	<b>5 039</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>67 611</b>	<b>10 750</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	53 220	120 494
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>53 220</b>	<b>120 494</b>	
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>120 831</b>	<b>131 243</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	25 000	40 000
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>25 000</b>	<b>40 000</b>
<b>Fonds dédiés</b>	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	364 696	220 124
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 386	31 659
	Dettes fiscales et sociales	168 879	124 042
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	45 774	4 581	
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>596 735</b>	<b>380 405</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>742 566</b>	<b>551 648</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	56 861,34	5 039,40
(1) Dont à moins d'un an		596 735	380 405
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		364 696	220 124

# Compte de Fonctionnement et de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2006	31/12/2005
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		364
	Prestations de services	213	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 367 083	1 233 089
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		45
	Autres produits de gestion courante	35	45
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	26 500	9 195
Autres produits			
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>1 393 831</b>	<b>1 242 693</b>	
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	384 678	346 799
	Impôts, taxes et versements assimilés	67 478	57 233
	Rémunération du personnel	597 326	526 954
	Charges sociales	285 224	246 699
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	60 830	99 553
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	65	2 500
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>1 395 601</b>	<b>1 279 739</b>	
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(1 771)</b>	<b>(37 046)</b>
<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	11 555	16 802
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(11 555)</b>	<b>(16 802)</b>
<b>Charges financières</b>			
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>(13 325)</b>	<b>(53 848)</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels	111 154	100 124
	Charges exceptionnelles	40 967	41 236
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>70 187</b>	<b>58 888</b>
<b>Impôts sur les sociétés</b>	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 504 984</b>	<b>1 342 816</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 448 123</b>	<b>1 337 777</b>
	<b>EXCEDENT ou INSUFFISANCE</b>	<b>56 861</b>	<b>5 039</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 gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

**CARIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, rue Ariane  
 81527 RAMONVILLE  
 SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 742 566 euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de 1 504 984 euros
  - un total charges de 1 448 123 euros
  
  - dégage un résultat de 56 861 euros

L'exercice considéré :

- débute le 01/01/2006
- finit le 31/12/2006
- et a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ECOLE DE LA 2EME CHANCE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
3, rue Arlane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 742 566 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 504 984 euros et un total charges de 1 448 123 euros, dégageant ainsi un résultat de 56 861 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2006 et finit le 31/12/2006.

Il a une durée de 12 mois.

L'association a transféré son siège d'exploitation en cours d'année pour s'installer dans des locaux à Bellefontaine à compter du 1er septembre 2006.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

• Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Logiciels :	1 an
Installation et agencements divers :	5 ans
Matériel de transport :	5 ans
Matériel informatique :	3 ans
Matériel de bureau :	5 ans
Mobilier :	5 ans

• Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

L'ensemble des anciennes immobilisations corporelles correspondant aux installations et agencements divers a été vendu à titre onéreux et corrélativement, la subvention d'investissement rattachée à ces immobilisations a fait l'objet d'une reprise en produits exceptionnels.

## Investissements financés par le Conseil Régional

Le Conseil Régional a pris en charge l'essentiel des investissements liés au mobilier et au matériel destinés aux nouveaux locaux de l'Ecole Régionale de la 2ème Chance.

Cette prise en charge représente un investissement total de 80 785 euros.

Amortissements simulés sur 2006 (à compter du 1er septembre 2006) : 6 248 euros.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Indemnité de départ à la retraite

L'engagement relatif à ces indemnités a été évalué à 10 424 Euros. Ce montant n'a pas été provisionné en comptabilité.

Cette indemnité a été calculée en tenant compte des éléments suivants :

- Catégorie professionnelle
- Sexe
- Date de naissance
- Date d'entrée dans l'association
- Salaire
- Spécificité de la convention collective
- Table de mortalité
- Probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite

## Hypothèses de calculs retenues

départ à la retraite à l'âge de 65 ans

turn over faible

taux d'actualisation : 2,5 %

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	16 389		570			16 959
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>16 389</b>		<b>570</b>			<b>16 959</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	98 524				98 524	
Matériel de transport	37 010		3 699		4 030	36 679
Matériel de bureau, mobilier	148 843					148 843
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>284 377</b>		<b>3 699</b>		<b>102 554</b>	<b>185 522</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	580		(80)			500
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>580</b>		<b>(80)</b>			<b>500</b>
<b>TOTAL</b>	<b>301 346</b>		<b>4 189</b>		<b>102 554</b>	<b>202 981</b>

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	16 218	731		16 949
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>16 218</b>	<b>731</b>		<b>16 949</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	73 893	20 760	94 653	
Matériel de transport	13 632	9 334	4 030	18 936
Matériel de bureau, mobilier	75 738	34 403		110 141
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>163 263</b>	<b>64 497</b>	<b>98 683</b>	<b>129 078</b>
<b>TOTAL</b>	<b>179 481</b>	<b>65 228</b>	<b>98 683</b>	<b>146 027</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Montant des amortissem- ent à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag							
Instal technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2006
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	40 000	(15 000)		25 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>40 000</b>	<b>(15 000)</b>		<b>25 000</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres			6 579	
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>			<b>6 579</b>	<b>6 579</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>40 000</b>	<b>(8 421)</b>		<b>31 579</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			31 579	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2006	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	500	500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 300	1 300	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	939	939	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	666 000	666 000	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	10 384	10 384		
Charges constatées d'avances	13 504	13 504		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>692 627</b>	<b>692 627</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2006	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max à l'origine (1)	364 696	364 696		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 386	17 386		
	Personnel et comptes rattachés	45 036	45 036		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 346	116 346		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 497	7 497		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	45 774	45 774		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>596 735</b>	<b>596 735</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2006

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>2 965</b>
<b>Autres créances</b>		<b>2 965</b>
<i>FRS AVOIR A RECEVOIR</i>	<i>104</i>	
<i>DIVERS-PDTS A RECEVOIR</i>	<i>2 861</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2006

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>128 057</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>3 752</b>
<i>INTERETS COURUS</i>	3 752	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>78 638</b>
<i>DETTES PROV/ CONGES A PAYER</i>	45 036	
<i>CHARG/CONGES A PAYER</i>	26 105	
<i>ETAI CHARGES A PAYER</i>	7 497	
<b>Autres dettes</b>		<b>45 667</b>
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	45 667	

ANNEXE - Elément 6.12

# Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	13 504	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
<b>TOTAL</b>	<b>13 504</b>	

ANNEXE - Elément supplémentaire

# Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2006

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>111 154</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>42 580</b>
<i>PDI EXCEPT S/OP GESTION</i>	40 000	
<i>PROD /EXERCICES ANTERIEURS</i>	2 580	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>68 574</b>
<i>PRODUITS CESS.IMMO CORPO</i>	1 300	
<i>SUBV. D'INVESTISSEMENTS</i>	67 274	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>40 967</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>1 034</b>
<i>CHARGES EXCEP /OP GESTION</i>	261	
<i>CHARGES/EXER.ANTERIEURS</i>	773	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>3 871</b>
<i>VNC IMMO CORPORELLES</i>	3 871	
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements</b>		<b>36 062</b>
<i>DAP EXCEPTIONNELS DES IMMO</i>	4 483	
<i>DOT.PROV.RISQ&amp;CHARG EXC</i>	25 000	
<i>DOT. DEPRECIATION EXCEPTIONNEL</i>	6 579	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>70 187</b>