



*Société de Commissaires  
aux Comptes*

4, rue Monseigneur Mondon  
B.P. 830 – 97476 Saint-Denis Cedex  
La Réunion  
Tél : 02 62 30 41 00  
Fax : 02 62 30 27 96  
exa@exaco.fr

## **ASSOCIATION RIVE O.I**

*11, rue du Four à Chaux - 97400 SAINT-DENIS*

\*\*\*\*\*

### ***RAPPORTS GENERAL & SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***

\*\*\*\*\*

***EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006***

# ASSOCIATION RIVE OI

SIEGE SOCIAL : 11 RUE DU FOUR A CHAUX - 97400 SAINT-DENIS



## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006



### RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



Messieurs les Adhérents,

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

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

#### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont 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.

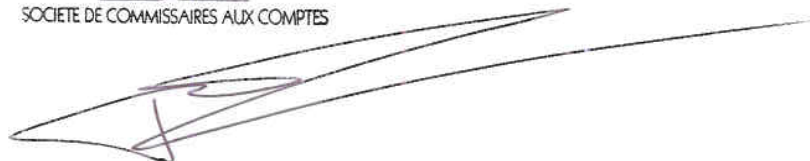
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Denis, le 17 avril 2007

Le Commissaire aux Comptes :

**EXA**

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES



**Pierre NATIVEL**

# Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan Indien

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

Bilan Général - Actif	Exercice du 01 janv 2006 au 31 déc 2006			Exercice du du 01 janv 2005 au 31 déc 2005
	Montant Brut	Amortissements & Provisions	Montant Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 283	877	1 406	2 167
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations grevées de droits</b>				
<b>TOTAL I</b>	<b>2 283</b>	<b>877</b>	<b>1 406</b>	<b>2 167</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en cours :</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	210		210	
<b>Créances (3)</b>				
Redevables et comptes rattachés				
Autres créances de fonctionnement	782 134		782 134	
Autres créances diverses	5 278		5 278	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	337 845		337 845	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL II</b>	<b>1 125 467</b>		<b>1 125 467</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecarts de conversion - Actif V				
<b>TOTAL GENERAL I A V</b>	<b>1 127 750</b>	<b>877</b>	<b>1 126 873</b>	<b>2 167</b>
(1) Dont droit de bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

# Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan Indien

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

<b>Bilan Général - Passif</b>	Exercice du du 01 janv 2006 au 31 déc 2006	Exercice du du 01 janv 2005 au 31 déc 2005
<b>FONDS ASSOCIATIFS &amp; ASSIMILES</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	<90 308>	<50 366>
Résultat de l'exercice (1)	19 981	<39 942>
<b>Situation nette</b>	<b>&lt;70 327&gt;</b>	<b>&lt;90 308&gt;</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions règlementées		
Immobilisations grevées de droits, droits des propriétaires		
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>TOTAL I</b>	<b>&lt;70 327&gt;</b>	<b>&lt;90 308&gt;</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Fonds dédiés	954 930	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>954 930</b>	
<b>DETTES (2)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit (3)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur prestations en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 591	53 966
Dettes fiscales et sociales	13 143	12 441
Autres dettes de fonctionnement		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes diverses	112 848	104 593
<b>COMPTES DE REGULARISATION (2)</b>		
Produits constatés d'avance	78 689	117 060
<b>TOTAL III</b>	<b>242 271</b>	<b>288 060</b>
<b>IV</b>		
<b>TOTAL GENERAL I A IV</b>	<b>1 126 873</b>	<b>197 752</b>
Ecarts de conversion - Passif		
(1) Dont :		
Résultat des établissements et services sous contrôle de tiers financeurs		
Résultat associatif	19 981	<39 942>
(2) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	242 271	288 060
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

# Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan Indien

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

<b>Compte de résultat général</b>	Exercice du du 01 janv 2006 au 31 déc 2006	Exercice du du 01 janv 2005 au 31 déc 2005
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Produits des prestations de services principales	38 592	28 629
Production vendue d'autres biens et services		
<b>Produits principaux</b>	<b>38 592</b>	<b>28 629</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	1 250 523	226 305
Reprises sur amortissements et provisions - Transferts de charges	5 512	
Autres produits de gestion courante	7 923	3 631
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 302 550</b>	<b>258 565</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
± Variation de stocks		
Achats stockés de matières et fournitures		
± Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (a)	181 381	189 859
Impôts, taxes et versements assimilés	244	128
Salaires et traitements	52 270	49 597
Charges sociales	10 924	15 077
Dotations aux amortissements et provisions sur immobilisations	761	116
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges de gestion courante	84 181	67 445
<b>CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>329 761</b>	<b>322 223</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>972 789</b>	<b>&lt;63 658&gt;</b>
<b>OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>		
Produits attribués ou charges transférées	II	
Charges supportées ou produits transférés	IV	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>PRODUITS FINANCIERS V</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	14	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>CHARGES FINANCIERES VI</b>	<b>14</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>&lt;14&gt;</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-IV)</b>	<b>972 775</b>	<b>&lt;63 658&gt;</b>

## Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan Indien

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

<b>Compte de résultat général</b>	Exercice du du 01 janv 2006 au 31 déc 2006	Exercice du du 01 janv 2005 au 31 déc 2005
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 181	23 716
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions - Transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS VII</b>	<b>3 181</b>	<b>23 716</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 046	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	954 930	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES VIII</b>	<b>955 976</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>&lt;952 795&gt;</b>	<b>23 716</b>
Impôts sur les bénéfices IX		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>1 305 731</b>	<b>282 281</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)</b>	<b>1 285 750</b>	<b>322 223</b>
<b>RESULTAT NET (I + III + V + VII + X - II - IV - VI - VIII - IX - XI)</b>	<b>19 981</b>	<b>&lt;39 942&gt;</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		
(a) Dont redevances de crédit bail :		
immobilier		
mobilier		

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

## ETAT RECAPITULATIF DES ANNEXES

INFORMATIONS Nature	Produites Note n°	Non produites	
		Non significatives ou sans objet	Non applicables
<b>I - REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>			
Règles et méthodes comptables :			
Règles et méthodes générales	A.I.0.1°	Néant	
Frais accessoires d'achat			
Produits et charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs ou exceptionnels	A.I.0.3°		
<b>II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b>			
1 Actif immobilisé et amortissements :			
Mouvements des postes de l'actif immobilisé	A.II.1.1°		
Amortissements, situation et mouvements de l'exercice, amortissements dérogatoires	A.II.1.2° A.II.2		
2 Provisions			
3 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères		Néant	
4 Etat des échéances des créances et dettes			
Dont dettes garanties par des sûretés réelles	A.II.4.1°	Néant	
5 Engagements financiers		Néant	
6 Eléments fongibles de l'actif circulant		Néant	
7 Tableau des filiales et participations		Néant	
8 Composition du capital social			Non applicable
9 Parts bénéficiaires			Non applicable
10 Consolidation		Néant	
11 Entreprises liées, montant des immobilisations financières, créances, dettes, charges et produits financiers		Néant	
Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités			
12 assimilées		Néant	
13 Avances et crédits alloués aux dirigeants			Non applicable
14 Rémunérations allouées aux dirigeants à raison de leurs fonctions			Non applicable
5 Obligations convertibles; échangeables et titres similaires			Non applicable
16 Ventilation de l'impôt			Non applicable
Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et par marché			
17 géographique			Non applicable
18 Ventilation de l'effectif moyen salarié			Non applicable
19 Incidence sur le résultat des dispositions fiscales relatives aux amortissements et provisions			Non applicable
20 Accroissement ou allègement de la charge fiscale future			Non applicable
<b>III - AUTRES INFORMATIONS</b>			
21 Postes du bilan concernés également par un élément d'actif ou de passif imputé à un autre poste		Néant	
22 Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement		Néant	
23 Comptes de régularisation			
Charges constatées d'avance		Néant	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		Néant	
Produits à recevoir	A.III.23.3°		
Produits constatés d'avance	A.III.23.4°		
Charges à payer	A.III.23.5°		
24 Crédit-Bail		Néant	
25 Renseignements concernant les filiales et participations			Non applicable



Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1. - Règles et conventions :

Les comptes annuels de l'exercice défini ci-dessus ont été élaborés et sont présentés conformément aux règles générales applicables à la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

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

### 2. - Evaluations :

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Plus particulièrement; les modes et méthodes d'évaluation suivantes ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels:

#### Immobilisations

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

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif (Cfr tableau « Amortissements »).

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (Cfr tableau « Provisions »).

#### Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles des stocks a été déterminée selon la méthode dite du "premier entré, premier sorti". Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice (Cfr tableau « Provisions »).

#### Créances et dettes

Les créances et dettes ont été retenues 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 (Cfr tableau « Provisions »).

#### Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ont été évalués au cours moyen du dernier mois de l'exercice.

Les titres non cotés ont été estimés à leur valeur probable de négociation à la date de clôture de l'exercice.

Les moins values éventuelles constatées sur certains titres ont été comptabilisées sous forme de provisions pour dépréciation (Cfr tableau « Provisions »).

#### Disponibilités

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

#### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achats. Le détail de ces frais, par nature d'achats et catégories de frais, est joint à la présente (Cfr tableau « Frais accessoires d'achat »).

#### Produits et charges exceptionnels,

#### Produits ou charges afférents à des exercices antérieurs

Les produits ou charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'exercice mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les produits ou charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs sont les produits ou charges omis ou constatés à tort au cours d'exercices antérieurs et compris dans le résultat d'exploitation de l'exercice.

### 3. - Présentation :

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

## PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS OU EXCEPTIONNELS

### 1 - PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS ET COMPRIS DANS LES PRODUITS OU CHARGES D'EXPLOITATION

#### 1.1 - PRODUITS

Sur ventes de marchandises  
 Sur ventes de produits fabriqués  
 Sur travaux  
 Sur prestations de services  
 Sur produits des activités annexes  
 Sur reprises  
   sur amortissements  
   sur provisions  
 Sur transferts de charges d'exploitation

#### 1.2 - CHARGES

Sur achats de marchandises  
 Sur achats stockés de matières et approvisionnements  
 Sur achats d'études et de prestations de services  
 Sur achats de matériels, équipements et travaux  
 Sur achats non stockés de matières et fournitures  
 Sur services extérieurs  
 Sur autres services extérieurs  
 Sur impôts, taxes et versements assimilés  
 Sur charges de personnel  
 Sur autres charges de gestion courante  
 Sur dotations  
   aux amortissements  
   aux provisions

### 2 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS (Y COMPRIS PRODUITS OU CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS)

#### 2.1 - PRODUITS :

3 180.85

#### Produits exceptionnels sur opérations de gestion :

3 180.85

Débits et pénalités perçus sur achats et sur ventes  
 Libéralités perçues  
 Rentrées sur créances amorties  
 Subventions d'équilibre  
 Dégrèvements d'impôts  
 Autres

3 162.00

18.85

#### Produits exceptionnels sur opérations en capital

Produits des cessions d'éléments d'actif  
   immobilisations incorporelles  
   immobilisations corporelles  
   immobilisations financières  
   autres éléments d'actif  
 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice  
 Autres

#### Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles

Reprises sur provisions règlementées (immobilisations)  
   amortissements dérogatoires  
   provisions spéciale de réévaluation  
   plus-values réinvesties  
 Reprises sur provisions règlementées (stocks)  
 Reprises sur autres provisions règlementées  
 Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnels  
 Reprises sur provisions pour dépréciations exceptionnelles

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

## PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS OU EXCEPTIONNELS

<b>2.2 - CHARGES</b>	955 975.55	
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		<b>1 046.00</b>
Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes		
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
déductibles		46.00
non déductibles		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres		1 000.00
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
immobilisations incorporelles		
immobilisations corporelles		
immobilisations financières		
autres éléments d'actif		
Autres		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>		<b>954 929.55</b>
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		
Dotations aux provisions règlementées (immobilisations)		
amortissements dérogatoires		
Dotations aux provisions règlementées (stocks)		
Dotations aux autres provisions règlementées		954 929.55
Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels		
Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles		

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

## IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions, créations, apports	Corrections liées à une réévaluation	Virements de poste à poste (+ou-)
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Terrains Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements et aménagements divers  Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables Autres immobilisations corporelles diverses Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	2 282.92			
Participations, créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts; autres immobilisations financières <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 282.92</b>			
IMMOBILISATIONS	Cessions	Autres diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Terrains Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements et aménagements divers  Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables Autres immobilisations corporelles diverses Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			2 282.92	2 282.92
Participations, créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts; autres immobilisations financières <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 282.92</b>	<b>2 282.92</b>

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

## AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements à l'ouverture de l'exercice	Dotations		
		Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Terrains Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements et aménagements divers	116.35	760.98		
Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables Autres immobilisations corporelles diverses <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	116.35	760.98		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>116.35</b>	<b>760.98</b>		

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Reprises	Amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements dérogatoires	
			Dotations	Reprises
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Terrains Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements et aménagements divers		877.33		
Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables Autres immobilisations corporelles diverses <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		877.33		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>877.33</b>		

## CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

ELEMENTS	Montant net à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la
				clôture de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes d'émission des obligations				

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

## TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations, dotations de l'exercice	Diminutions, reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Fonds dédiés à la compensation des amortissements		954 929.55		954 929.55
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
<b>FONDS DEDIES</b>		<b>954 929.55</b>		<b>954 929.55</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES OU CHARGES</b>				
Sur immobilisations				
Incorporelles				
Corporelles				
Financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>954 929.55</b>		<b>954 929.55</b>
Dont dotations et reprises	d'exploitation financières exceptionnelles fonds dédiés	954 929.55		

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

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

CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 344.65	5 344.65	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat, divers	776 389.49	776 389.49	
Groupe et associés			
Autres créances diverses	5 888.53	5 888.53	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>787 622.67</b>	<b>787 622.67</b>	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements de prêts obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

DETTES	Montant brut	A 1 a au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à deux ans maximum à l'origine				
à plus de deux ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) et (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	37 591.14	37 591.14		
Personnel et comptes rattachés	7 927.16	7 927.16		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 215.64	5 215.64		
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes diverses	112 847.87	112 847.87		
Produits constatés d'avance	78 689.00	78 689.00		
<b>TOTAL</b>	<b>242 270.81</b>	<b>242 270.81</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan Indien**

A.III.23.3°

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

**COMPTES DE REGULARISATION****III - PRODUITS A RECEVOIR****Immobilisations financières**

Intérêts courus à recevoir

**Créances clients et comptes rattachés**

Intérêts courus à recevoir

Factures à établir

**Autres créances****3 122.61**

Fournisseurs, Rabais, remise, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus

122.61

Personnel et comptes rattachés, produits à recevoir

Sécurité Sociale et autres organismes sociaux, produits à recevoir:

Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues

Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir

Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, produits à recevoir

Groupe et associés, intérêts courus à recevoir

Autres débiteurs, produits à recevoir

3 000.00

**Comptes financiers**

Valeurs mobilières de placement, intérêts courus à recevoir

Comptes courants financiers, intérêts courus à recevoir



Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan Indien

A.III.23.4°

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

## COMPTES DE REGULARISATION

### IV - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE	MONTANT
Travaux Etudes Prestations de services Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel Commissions et courtages Locations diverses Mises à disposition de personnel facturées Subventions d'exploitation Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires Revenus des immeubles non affectés aux activités professionnelles Autres:	78 689.00
<b>TOTAL</b>	<b>78 689.00</b>

Exercice du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006

## COMPTES DE REGULARISATION

## V - CHARGES A PAYER

<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
Emprunts auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer		
Dettes auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer		
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		
Intérêts courus à payer		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	4 339.64	
Intérêts courus à payer		
Factures non parvenues		4 339.64
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	4 637.00	
<b>Personnel et comptes rattachés</b>		3 762.00
dettes provisionnées pour congés à payer		3 762.00
dettes provisionnées pour participation des salariés aux fruits de l'expansion		
autres charges à payer		
<b>Organismes sociaux et comptes rattachés</b>		784.00
charges sociales sur congés à payer		784.00
autres charges à payer		
<b>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</b>		
T.C.A. sur rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		
T.C.A. sur factures à établir		
<b>Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, charges à payer</b>		91.00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
Intérêts courus à payer		
Factures non parvenues		
<b>Autres dettes diverses</b>		
Clients; rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir		
Créditeurs divers; charges à payer		

**ASSOCIATION RIVE OI**

**SIEGE SOCIAL : 11 RUE DU FOUR A CHAUX - 97400 SAINT-DENIS**



**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE STATUANT SUR LES  
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**



Messieurs les Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Saint-Denis, le 17 avril 2007

Le Commissaire aux Comptes :



SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Pierre NATIVEL', written over a horizontal line.

**Pierre NATIVEL**