

BILAN

En Euros

ACTIF	Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006			01/01/2005 au 31/12/2005
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	141.37	141.37		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	25 006.76	13 212.70	11 794.06	7 343.93
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	25 148.13	13 354.07	11 794.06	7 343.93
Comptes de liaisons				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
En cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	51 853.67		51 853.67	44 831.41
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	130 355.23		130 355.23	137 728.81
Charges constatées d'avance	856.82		856.82	545.26
TOTAL (III)	183 065.72		183 065.72	183 105.48
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	208 213.85	13 354.07	194 859.78	190 449.41

BILAN

En Euros

PASSIF	Du 01/01/2006 au 31/12/2006	Du 01/01/2005 au 31/12/2005
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	68 624.23	68 624.23
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 179.83	-22 287.58
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-8 591.26	21 107.75
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	6 361.58	
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	65 214.72	67 444.40
Comptes de liaisons		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 459.00	1 318.00
TOTAL (III)	2 459.00	1 318.00
Fond dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	1 356.63	7 824.00
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	1 356.63	7 824.00
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 276.04	26 399.37
Dettes fiscales et sociales	53 808.04	39 154.98
Autres dettes		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes fiscales (impôt sur les bénéfices)		
Autres dettes	46 745.35	48 308.66
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	125 829.43	113 863.01
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	194 859.78	190 449.41

20671 PAIO VIGNOBLE NANTAIS
COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/06 au 31/12/06	Du 01/01/05 au 31/12/05
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	320 981.98	290 825.14
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	4 373.61	4 977.17
	Cotisations		
	Autres produits	0.62	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		325 356.21	295 802.31
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	78 523.06	69 310.89
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 636.00	8 238.97
	Rémunérations du personnel	173 607.54	136 141.84
	Charges sociales	61 817.14	49 911.65
	Dotations aux amortissements et dépréciations	4 466.85	4 489.10
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions	1 141.00	1 318.00
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	1.87		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		332 193.46	269 410.45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		-6 837.25	26 391.86
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 202.13	856.04
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		1 202.13	856.04
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		1 202.13	856.04

20671 PAIO VIGNOBLE NANTAIS
COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/06 au 31/12/06	Du 01/01/05 au 31/12/05
PRODUITS EXCEPTIONN.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	483.14	2 362.54
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	105.79	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	588.93	2 362.54
CHARGES EXCEPTIONN.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 445.40	678.69
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	99.67	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	6 545.07	678.69
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-5 956.14	1 683.85
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE $\frac{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}$		-11 591.26	28 931.75
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		3 000.00	
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		7 824.00
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			7 824.00
TOTAL DES PRODUITS		330 147.27	299 020.89
TOTAL DES CHARGES		338 738.53	277 913.14
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-8 591.26	21 107.75
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS			
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES			
TOTAL		-8 591.26	21 107.75

ANNEXE COMPTABLE

Exercice comptable du 01/01/06 au 31/12/06

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
ACTIF CIRCULANT - ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE	0		

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|----------------------------------|-----------|
| - Matériel et mobilier de bureau | 3 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.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

En Euros

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	141		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	16 506		9 017
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL III	16 506		9 017
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	16 647		9 017

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			141	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.		516	25 007	
	Immos corporelles en cours Avances et acomptes					
		TOTAL III		516	25 007	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		516	25 148	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

En Euros

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		141			141
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	9 163	4 467	417	13 213
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		9 163	4 467	417	13 213
TOTAL GENERAL		9 304	4 467	417	13 354
CADRE B	VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE			CADRE C	MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES
Immobilisations amortissables	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immob. incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constr.	Sur sol propre				
	Sur sol autrui				
Inst. agenc. et amén.					
Inst. techniques mat. et outil.					
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers				
	Mat. transport				
	Mat. bureau mobilier	4 467			
	Emballages récup. divers				
TOTAL		4 467			
TOT.GENERAL		4 467			
CADRE D	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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
Charges à répartir / plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	856.82
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	856.82

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	51 853.67
TOTAL	51 853.67

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

En Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	68 624.23			68 624.23
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	-22 287.58	21 107.75		-1 179.83
Résultat comptable de l'exercice antérieur	21 107.75		21 107.75	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme		6 467.37	105.79	6 361.58
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

En Euros

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	B	C	D=A-B+C
	Subvention CIVIS	2005	19 033.00	7 824.00	6 467.37		1 356.63
	TOTAL		19 033.00	7 824.00	6 467.37		1 356.63

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

En Euros

ÉTAT DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'orig.					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		1 357	1 357		
Fournisseurs & comptes rattachés		25 276	25 276		
Personnel & comptes rattachés		18 874	18 874		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		34 048	34 048		
Etat & Impôts sur les bénéfiques autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés		885	885		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		46 745	46 745		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		127 186	127 186		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

20671 PAIO VIGNOBLE NANTAIS
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 265.97
Dettes fiscales et sociales	28 252.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 533.18
TOTAL DES CHARGES À PAYER	34 051.15

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Le volume des heures acquises au titre du DIF au 31/12/2006 par l'ensemble des salariés présents est de 210 heures.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Départ à l'initiative de l'employeur des salariés à l'âge de 65 ans
- Augmentation annuelle des salaires de 2,5 %
- La méthode de calcul retenue est la méthode prospective.

La dette actuarielle dans ces conditions s'élève à 2.459 € au 31/12/2006 et a été comptabilisée.

**ASSOCIATION
PAIO du VIGNOBLE NANTAIS**

Allée du Chantre
BP 9133
44190 CLISSON CEDEX

Exercice du 1^{er} janvier 2006 au 31 décembre 2006

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
de l'exercice clos le 31 décembre 2006**

Jean-Michel DOUILLARD
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

8 Place du Beau Verger
44120 VERTOU

Tél. 02 51 71 23 42
Fax 02 51 71 22 68

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association PAIO du Vignoble Nantais tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

.../...

...

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai 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, appellent les commentaires suivants :

- Les subventions reçues par l'Association au cours de l'année 2006 ont été utilisées conformément à leur objet. Néanmoins, les comptes rendus d'activité permettant de conforter cette utilisation vis-à-vis des organismes de financement ne sont pas établis à la date du présent rapport.

En conséquence, la production de ces comptes rendus d'activité sur l'année 2007 entraînera la validation définitive des subventions perçues en 2006.

Il est à noter qu'une régularisation de 5.730,98 € est intervenue en 2006 au titre de la provision constituée au 31 décembre 2005 pour la subvention FSE.

D'autre part, il en résulte la précision suivante concernant les provisions :

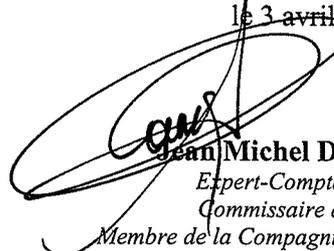
- Une provision pour risques et charges relative aux indemnités de fin de carrière est inscrite au passif du bilan clos au 31 décembre 2006 pour un montant de 2 459 €. Les estimations ayant servies de base de calcul à cette provision n'appellent aucun commentaire particulier de ma part. La justification de cette provision est explicitée dans l'annexe au bilan et au compte de résultat joint à ce présent rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports d'activité et financier pour 2006 et dans les documents présentés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Vertou,
le 3 avril 2007


Jean Michel DOUILLARD
Expert-Comptable diplômé
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

COMPTES ANNUELS

BILAN

En Eu

ACTIF	Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006			01/01/2005 au 31/12/2005
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	141.37	141.37		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	25 006.76	13 212.70	11 794.06	7 343.93
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	25 148.13	13 354.07	11 794.06	7 343.93
Comptes de liaisons				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
En cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	51 853.67		51 853.67	44 831.41
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	130 355.23		130 355.23	137 728.81
Charges constatées d'avance	856.82		856.82	545.26
TOTAL (III)	183 065.72		183 065.72	183 105.48
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	208 213.85	13 354.07	194 859.78	190 449.41

Jean-Michel DOUILLARD
Commissaire aux Comptes
8 Place du Beau Verger
44170 VERTOU

BILAN

En Euros

PASSIF

Du 01/01/2006
au 31/12/2006Du 01/01/2005
au 31/12/2005

FONDS ASSOCIATIFS

Fonds propres

Fonds associatif sans droit de reprise

68 624.23

68 624.23

Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise

Réserves indisponibles

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

-1 179.83

-22 287.58

Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)

-8 591.26

21 107.75

Autres fonds associatifs

Fonds associatif avec droit de reprise

Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise

Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme

Provisions réglementées

Droits des propriétaires (Commodat)

6 361.58

TOTAL (I)

65 214.72

67 444.40

Comptes de liaisons

TOTAL (II)

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques

Provisions pour charges

2 459.00

1 318.00

TOTAL (III)

2 459.00

1 318.00

Fond dédiés

Sur subventions de fonctionnement

Sur autres ressources

1 356.63

7 824.00

TOTAL (IV)

1 356.63

7 824.00

DETTES

Dettes financières

Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes d'exploitation

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Autres dettes

25 276.04

26 399.37

53 808.04

39 154.98

Dettes diverses

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Dettes fiscales (impôt sur les bénéfices)

Autres dettes

46 745.35

48 308.66

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (V)

125 829.43

113 863.01

Ecart de conversion passif

(VI)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)

194 859.78

190 449.41

Jean-Michel DOUILLARD
Commissaire aux Comptes
8 Place du Beau Verger
44120 VERTOU
Tél. 51 71.23 42 - Fax 51.71.22 68

20671 PAIO VIGNOBLE NANTAIS
COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/06 au 31/12/06	Du 01/01/05 au 31/12/05
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	320 981.98	290 825.14
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	4 373.61	4 977.17
	Cotisations		
	Autres produits	0.62	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		325 356.21	295 802.31
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	78 523.06	69 310.89
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 636.00	8 238.97
	Rémunérations du personnel	173 607.54	136 141.84
	Charges sociales	61 817.14	49 911.65
	Dotations aux amortissements et dépréciations	4 466.85	4 489.10
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	1 141.00	1 318.00	
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	1.87		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		332 193.46	269 410.45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		-6 837.25	26 391.86
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	1 202.13	856.04
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		1 202.13	856.04
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		1 202.13	856.04

Jean-Michel DOUILLARD
Commissaire aux Comptes
8 Place du Beau Verger
44120 VERTOU
Tél. 51 71 23 42 - Fax 51.71.22.68

20671 - PAIO VIGNOBLE NANTAIS
COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/06 au 31/12/06	Du 01/01/05 au 31/12/05
PRODUITS EXCEPTIONN.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	483.14	2 362.54
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	105.79	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		588.93	2 362.54
CHARGES EXCEPTIONN.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 445.40	678.69
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	99.67	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		6 545.07	678.69
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-5 956.14	1 683.85
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE <small>(I+III+V+VI) (II+IV+VII+VIII+IX+X)</small>		-11 591.26	28 931.75
+REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS		3 000.00	
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		7 824.00
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
-ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			7 824.00
TOTAL DES PRODUITS		330 147.27	299 020.39
TOTAL DES CHARGES		338 738.53	277 913.14
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-8 591.26	21 107.75
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
CHARGES	Dons en nature		
	TOTAL PRODUITS		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			
TOTAL CHARGES			
TOTAL		-8 591.26	21 107.75

Jean-Michel DOUILLARD
Commissaire aux Comptes
8 Place du Beau Verger
44120 VERTOU
Tel 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68

ANNEXE

ANNEXE COMPTABLE

Exercice comptable du 01/01/06 au 31/12/06

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
ACTIF CIRCULANT - ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE	0		

Jean-Michel DOUILLARD
 Commissaire aux Comptes
 8 Place du Beau Verger
 44120 VERTOU
 Tél 51 71 23 42 Fax 51 71 22 68

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|----------------------------------|-----------|
| - Matériel et mobilier de bureau | 3 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.

Jean-Michel DOUILLARD
Commissaire aux Comptes
8 Place du Beau Verger
44120 VERTOU
Tél. 51 71.23.42 - Fax 51.71.22.68

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

En Euros

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	141		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust. Autres immos corporelles Instal. gén., agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	16 506		9 017
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
	TOTAL III	16 506		9 017
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV			
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	16 647		9 017

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II			141	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust. Autres immos corporelles Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.		516	25 007	
	Immos corporelles en cours Avances et acomptes				
	TOTAL III		516	25 007	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		516	25 148	

Jean-Michel DOUILLARD
Commissaire aux Comptes
8 Place du Beau Verger
44120 VERTOU
Tél 51 71 23 42 - Fax 51 71 22 68

ETAT DES AMORTISSEMENTS

En Euros

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions - amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		141			141
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	9 163	4 467	417	13 213
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		9 163	4 467	417	13 213
TOTAL GENERAL		9 304	4 467	417	13 354

CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE			CADRE C	MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES
Immobilisations amortissables	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises	
Immob. incorporelles TOTAL						
Terrains						
Constr. Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
		4 467				
TOTAL	4 467					
TOT.GENERAL	4 467					
CADRE D	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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	
Charges à répartir / plusieurs exercices						
Primes de remboursement des obligations						

Jean-Michel DOUILLARD
Commissaire aux Comptes
8 Place du Beau Verger
44120 VERTOU
Tél. 51 71.23 42 - Fax 51.71.22.68

20671 - PAIS VIGNOBLE NANTAIS
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	856.82
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	856.82

Jean-Michel DOUILLARD
Commissaire aux Comptes
8 Place du Beau Verger
44120 VERTOU
Tél. 51 71.23.42 - Fax 51.71.22.68

20671 - PAIS VIGNOBLES NANTAIS
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	51 853.67
TOTAL	51 853.67

Jean-Michel DOUILLARD
Commissaire aux Comptes
8 Place du Beau Verger
44120 VERTOU
Tél. 51 71.23 42 - Fax 51.71.22.68

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

En Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	68 624.23			68 624.23
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	-22 287.58	21 107.75		-1 179.83
Résultat comptable de l'exercice antérieur	21 107.75		21 107.75	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme		6 467.37	105.79	6 361.58
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				

Jean-Michel DOUILLARD
 Commissaire aux Comptes
 8 Place du Beau Verger
 44120 VERTOU
 Tél. 51 71.23.42 - Fax 51.71.22.68

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

En Euros

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	B	C	D=A-B+C
		2005	19 033.00	7 824.00	6 467.37		1 356.63
	TOTAL		19 033.00	7 824.00	6 467.37		1 356.63

Jean-Michel DOUILLARD
 Commissaire aux Comptes
 8 Place du Beau Verger
 44120 VERTOU
 Tél. 51 71.23.42 - Fax 51.71.22.68

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

En Euros

ÉTAT DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'orig.					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		1 357	1 357		
Fournisseurs & comptes rattachés		25 276	25 276		
Personnel & comptes rattachés		18 874	18 874		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		34 048	34 048		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		885	885		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		46 745	46 745		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		127 186	127 186		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

Jean-Michel DOUILLARD
 Commissaire aux Comptes
 8 Place du Beau Verger
 44120 VERTOU
 Tél. 51 71.23 42 - Fax 51.71.22.68

20671 PAIO VIGNOBLE NANTAIS
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

En Euros

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 265.97
Dettes fiscales et sociales	28 252.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 533.18
TOTAL DES CHARGES À PAYER	34 051.15

Jean-Michel DOUILLARD
Commissaire aux Comptes
8 Place du Beau Verger
44120 VERTOU
Tél. 51 71.23.42 - Fax 51.71.22.68

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Le volume des heures acquises au titre du DIF au 31/12/2006 par l'ensemble des salariés présents est de 210 heures.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Départ à l'initiative de l'employeur des salariés à l'âge de 65 ans
- Augmentation annuelle des salaires de 2,5 %
- La méthode de calcul retenue est la méthode prospective.

La dette actuarielle dans ces conditions s'élève à 2.459 € au 31/12/2006 et a été comptabilisée.

Jean-Michel DOUILLARD
Commissaire aux Comptes
8 Place du Beau Verger
44120 VERTOU
Tél. 51 71.23.42 - Fax 51.71.22.68