

# In Extenso

In Extenso Le Mans  
Expertise comptable, Conseil

79 route du Chêne  
BP 20058  
72230 ARNAGE Cedex

Tél. 02 43 85 69 51  
Fax 02 43 85 59 96  
www.inextenso.fr

## *ASSOCIATION LES FARFOUETTES*

4 rue Marceau  
72000 LE MANS

---

### **Comptes annuels au 31 décembre 2006**

## SOMMAIRE

Compte rendu de l'expert-comptable	1
<hr/>	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Règles et méthodes comptables	6
Engagements financiers	7
Tableau de suivi des fonds associatifs	8
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	9
Immobilisations	10
Amortissements	11
Etat des échéances, créances et dettes Association	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Ventilation des ressources d'exploitation	15
Transferts de charges	16
Produits et charges exceptionnels	16
Ventilation du résultat de l'exercice	17
<hr/>	
Détail du bilan actif	18
Détail du bilan passif	20
Variation des produits	22
Variation des charges	23
Détail du compte de résultat	25

# In Extenso

In Extenso Le Mans  
Expertise comptable, Conseil

79 route du Chêne  
BP 20058  
72230 ARNAGE Cedex

Tél. 02 43 85 69 51  
Fax 02 43 85 59 96  
www.inextenso.fr

## Compte rendu de l'Expert Comptable

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association LES FARFOUETTES.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006 sont caractérisés par les données suivantes :

<b>Total du bilan</b>	<b>:</b>	<b>128 933 Euros</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>:</b>	<b>356 210 Euros</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>:</b>	<b>3 995 Euros</b>

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à : Arnage,

Le : 06/02/2007

  
Mr Stéphane Moreau  
EXPERT-COMPTABLE

## BILAN ACTIF

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 476	10 039	11 437	16 032
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>21 491</b>	<b>10 039</b>	<b>11 452</b>	<b>16 047</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements	454		454	272
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	4 709		4 709	5 198
Autres créances	9 890		9 890	64 631
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	100 666		100 666	63 489
Charges constatées d'avance (3)	1 761		1 761	1 338
<b>TOTAL (II)</b>	<b>117 480</b>		<b>117 480</b>	<b>134 928</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>138 971</b>	<b>10 039</b>	<b>128 933</b>	<b>150 975</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		13 670	13 670
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		13 670	13 670
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 936	3 936
Report à nouveau		2 398	281
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		3 995	2 117
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise		24 354	24 354
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>48 353</b>	<b>44 358</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		400	1 600
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 266	27 434
Dettes fiscales et sociales		59 914	75 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 381
Autres dettes			1 045
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>80 580</b>	<b>106 617</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>128 933</b>	<b>150 975</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		80 580	106 617
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		177 977	190 517
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>177 977</b>	<b>190 517</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		174 203	162 816
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 042	372
Collectes			
Cotisations		989	2 200
Autres produits			39
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>356 210</b>	<b>355 944</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		3 998	3 353
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		- 182	404
Autres achats et charges externes (2)		85 322	90 974
Impôts, taxes et versements assimilés		11 444	9 535
Salaires et traitements		193 891	189 053
Charges sociales		53 451	55 857
Autres charges de personnel		2 155	342
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 512	4 400
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		76	0
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>354 668</b>	<b>353 917</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>1 542</b>	<b>2 027</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		2 535	90
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>2 535</b>	<b>90</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>2 535</b>	<b>90</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>4 077</b>	<b>2 117</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		82	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>82</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 82</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>358 745</b>	<b>356 035</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>354 750</b>	<b>353 917</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>3 995</b>	<b>2 117</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>3 995</b>	<b>2 117</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2006

### Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

- 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- |                         |                            |
|-------------------------|----------------------------|
| - Matériel informatique | linéaire 3 ans             |
| - Matériel et outillage | linéaire entre 3 et 10 ans |

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Engagements de départ à la retraite

Compte tenu de l'ancienneté des salariés de la Crèche, l'engagement hors bilan n'a pas été calculé car il est non significatif sur les comptes.



## ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 24-9 et 24-16)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Avances d'origine Ville du Mans	24 354
Prêt Créavenir	400
<b>Total (1)</b>	<b>24 754</b>

<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

<b>Total (2)</b>	
------------------	--

<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

<b>Total</b>	
--------------	--

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	13 670			13 670
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 936			3 936
Report à nouveau	281	2 117		2 398
Résultat de l'exercice	2 117	3 995	2 117	3 995
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	24 354			24 354
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>44 358</b>	<b>6 112</b>	<b>2 117</b>	<b>48 353</b>

**Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs**

<b>NATURE DES SUBVENTIONS</b>	<b>Affectation</b>	<b>Montant à l'origine</b>	<b>Rapport au résultat de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
<b>AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
SUBVENTION CAF POUR LE MATERIEL D	102 600	13 670		13 670
<b>Total</b>		<b>13 670</b>		<b>13 670</b>
<b>AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION</b>				
<b>Total</b>				

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 599		
Emballages récupérables et divers	3 135		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>21 734</b>		
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>21 749</b>		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			258	18 341
Emballages récupérables et divers				3 135
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		<b>258</b>	<b>21 476</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>			<b>15</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>258</b>	<b>21 491</b>	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 347	3 550	258	7 639
Emballages récupérables et divers	1 355	1 045		2 400
<b>Total III</b>	<b>5 702</b>	<b>4 595</b>	<b>258</b>	<b>10 039</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>5 702</b>	<b>4 595</b>	<b>258</b>	<b>10 039</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss.							
Aut. immo. incorp.							
<b>Total I</b>							
<b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

<b>Cadre A</b>	<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>16 360</b>	<b>16 360</b>	
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice				

<b>Cadre B</b>	<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
		400	400		
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		31 096	31 096		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>80 580</b>	<b>80 580</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			1 200		

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	9 890	64 631
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>9 890</b>	<b>64 631</b>

**CHARGES A PAYER**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 000	14 531
Dettes fiscales et sociales	17 653	22 162
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>23 653</b>	<b>36 693</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Charges d'exploitation	1 761	1 338
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>1 761</b>	<b>1 338</b>



**VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION**

<b>NATURE</b>	<b>Montant</b>
Prestations versées par les familles	76 771
Prestations versées par la CAF PSU et MSA	101 205,00
Subvention d'équilibre Le Mans	166 317,00
Subventions emplois aidés CIE	7 886,00
Cotisations	989,00
Autres ressources d'exploitation	3 042,00
<b>TOTAL</b>	<b>356 210,00</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

(Arrêté du 27-04-1982)

Nature des transferts de charges	Montant
Transferts de charges d'exploitation	2 973
Refacturation	69
<b>Total</b>	<b>3 042</b>

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

(Arrêté du 27-04-1982)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
<b>Total</b>		
Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Dotations aux amortissements exceptionnels	82	
<b>Total</b>	<b>82</b>	

**VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

<b>NATURE</b>	<b>Montant</b>
Résultat Crèche	-0,13
Résultat association	3 994,75
<b>TOTAL</b>	<b>3 994,62</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO.	3 418,76	3 676,50
218400	MOBILIER	14 922,55	14 922,55
218500	MAT EDU MOTRICITE EVEIL	1 501,60	1 501,60
218600	HYGIENE	1 632,99	1 632,99
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 2 620,78	- 1 592,99
281840	AMORT.DU MOBILIER	- 5 017,80	- 2 753,56
281850	AMORT.MAT.EDU.MOTRICITE	- 1 151,10	- 650,62
281860	AMORT.MAT.HYGIENE	- 1 248,95	- 704,67
<b>Total</b>		<b>11 437,27</b>	<b>16 031,80</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>11 437,27</b>	<b>16 031,80</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
<b>Participations</b>			
261100	TITRES DE PARTICIPATION	15,00	15,00
<b>Total</b>		<b>15,00</b>	<b>15,00</b>
<b>Total immobilisations financières</b>		<b>15,00</b>	<b>15,00</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>		<b>11 452,27</b>	<b>16 046,80</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Stocks et en-cours</b>			
<b>Matières premières et approvisionnements</b>			
322200	STOCKS PDT ENTRETIEN	358,30	272,00
322230	STOCKS AUTRES APPROVISIO.	95,95	
<b>Total</b>		<b>454,25</b>	<b>272,00</b>
<b>Total stocks et en-cours</b>		<b>454,25</b>	<b>272,00</b>
<b>Créances d'exploitation</b>			
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>			
411000	CLIENTS	4 708,98	5 198,22
<b>Total</b>		<b>4 708,98</b>	<b>5 198,22</b>
<b>Autres créances</b>			
448700	ETAT -PRODUITS A RECEVOIR	9 890,00	64 631,00
<b>Total</b>		<b>9 890,00</b>	<b>64 631,00</b>
<b>Disponibilités</b>			
512000	CREDIT MUTUEL	3 462,68	4 850,23
512100	LIVRET A	96 033,79	2 577,79
512200	CREDIT MUTUEL CRECHE	1 162,09	55 988,26
531000	CAISSE DU SIEGE	7,45	72,55
<b>Total</b>		<b>100 666,01</b>	<b>63 488,83</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
486000	CHGES CONSTATEES D'AVANCE	1 761,00	1 338,00
	<b>Total</b>	<b>1 761,00</b>	<b>1 338,00</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>117 025,99</b>	<b>134 656,05</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>117 480,24</b>	<b>134 928,05</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>128 932,51</b>	<b>150 974,85</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>			
102600	SUBV.INV.AFF.BIENS RENOUV	13 670,00	13 670,00
<b>Total</b>		<b>13 670,00</b>	<b>13 670,00</b>
<b>Réserves</b>			
<b>Autres réserves</b>			
106810	RESERVE PROJET ASSOCIATIF	3 936,18	3 936,18
<b>Total</b>		<b>3 936,18</b>	<b>3 936,18</b>
<b>Total réserves</b>		<b>3 936,18</b>	<b>3 936,18</b>
<b>Report à nouveau</b>			
110000	REP. A NOUVEAU CREDITEUR	281,03	281,03
119000	REP. A NOUVEAU DEBITEUR	- 0,66	- 0,31
120000	RESULT.EXERCICE EXCEDENT	2 117,48	
<b>Total</b>		<b>2 397,85</b>	<b>280,72</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>3 994,62</b>	<b>2 117,13</b>
<b>Total fonds propres</b>		<b>23 998,65</b>	<b>20 004,03</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
<b>Fonds associatif avec droit de reprise</b>			
103400	FDS ASSO.AVEC DT REP.LM	24 354,00	24 354,00
<b>Total</b>		<b>24 354,00</b>	<b>24 354,00</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>		<b>24 354,00</b>	<b>24 354,00</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>48 352,65</b>	<b>44 358,03</b>
<b>DETTES</b>			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
164100	EMPRUNTS A DETAILLER	400,00	1 600,00
<b>Total</b>		<b>400,00</b>	<b>1 600,00</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
401000	FOURNISSEURS	14 266,08	12 902,87
408100	FOURN.FACT.NON PARVENUES	6 000,00	14 531,00
<b>Total</b>		<b>20 266,08</b>	<b>27 433,87</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
421000	REMUN. DUES AU PERSONNEL		32,04
427000	PERSONNEL - OPPOSITIONS		222,38
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES		
431000	URSSAF	11 527,00	9 504,00
437100	ASSEDIC	4 670,00	4 482,00
437200	RETRAITE NON CADRE	3 307,00	3 122,65
437300	RETRAITE CADRE	3 106,20	4 394,00
437400	CAIS.ALLOC.CHOMAG ASSEDIC	1 847,29	552,08
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 092,29	
<b>Total</b>		<b>3 268,00</b>	<b>2 861,00</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
441900	ETAT AV/SUBV. LE MANS	28 238,00	40 190,00
448600	ETAT CHARGES A PAYER	2 858,00	9 797,00
	<b>Total</b>	<b>59 913,78</b>	<b>75 157,15</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
404100	FOURN. ACHATS D'IMMOBIL.		1 381,11
	<b>Total</b>		<b>1 381,11</b>
<b>Autres dettes</b>			
467200	AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT		1 044,69
	<b>Total</b>		<b>1 044,69</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>80 579,86</b>	<b>106 616,82</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>128 932,51</b>	<b>150 974,85</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2006	31/12/2005	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
<b>Prestations de services</b>					
706000	ACCUEIL REGULIER	60 725,30	54 230,17	6 495,13	12,0
706100	HALTE GARDERIE	6 622,38	5 145,10	1 477,28	28,7
706200	ACCEUIL TEMPORAIRE	9 424,40	11 592,92	- 2 168,52	- 18,7
706300	PRESTATIONS ENFANTS CAF	99 191,89	119 548,78	- 20 356,89	- 17,0
706310	PROD. PREST.SERVIC.RENDUS	2 013,24		2 013,24	
	<b>Total</b>	<b>177 977,21</b>	<b>190 516,97</b>	<b>- 12 539,76</b>	<b>- 6,6</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>					
		<b>177 977,21</b>	<b>190 516,97</b>	<b>- 12 539,76</b>	<b>- 6,6</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>					
740000	SUBVENTION	7 885,65	8 451,39	- 565,74	- 6,7
741100	SUBV.EQUILIBRE VILLE MANS	166 317,00	154 365,00	11 952,00	7,7
	<b>Total</b>	<b>174 202,65</b>	<b>162 816,39</b>	<b>11 386,26</b>	<b>7,0</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b>					
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	2 972,95	341,52	2 631,43	770,5
791200	TRVX ENTR.NON IMPUT.EXERC	68,70	30,45	38,25	125,6
	<b>Total</b>	<b>3 041,65</b>	<b>371,97</b>	<b>2 669,68</b>	<b>717,7</b>
<b>Cotisations</b>					
756000	COTISATIONS	988,75	2 200,00	- 1 211,25	- 55,1
	<b>Total</b>	<b>988,75</b>	<b>2 200,00</b>	<b>- 1 211,25</b>	<b>- 55,1</b>
<b>Autres produits</b>					
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.		38,81	- 38,81	- 100,0
	<b>Total</b>		<b>38,81</b>	<b>- 38,81</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>					
		<b>356 210,26</b>	<b>355 944,14</b>	<b>266,12</b>	<b>0,1</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>					
768000	INTERETS SUR LIVRET	2 534,61	90,39	2 444,22	2 704,1
	<b>Total</b>	<b>2 534,61</b>	<b>90,39</b>	<b>2 444,22</b>	<b>2 704,1</b>
<b>Total des produits financiers</b>					
		<b>2 534,61</b>	<b>90,39</b>	<b>2 444,22</b>	<b>2 704,1</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>					
		<b>358 744,87</b>	<b>356 034,53</b>	<b>2 710,34</b>	<b>0,8</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>					
		<b>358 744,87</b>	<b>356 034,53</b>	<b>2 710,34</b>	<b>0,8</b>



## VARIATION DES CHARGES

31/12/2006	31/12/2005	Variation	
Net	Net	Montant	%

<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Achats de matières premières et autres approv.</b>					
602220	PRODUITS ENTRETIEN	2 936,48	2 671,79	264,69	9,9
602230	FOURNITURES CUISINE	1 061,43	681,11	380,32	55,8
	<b>Total</b>	<b>3 997,91</b>	<b>3 352,90</b>	<b>645,01</b>	<b>19,2</b>
<b>Variation de stocks (mat. premières et autres approv.)</b>					
603220	VAR.STOCKS PDT ENTRETIEN	- 86,30	403,94	- 490,24	- 121,4
603230	VAR.STOCKS AUTR.APPROVIS	- 95,95		- 95,95	
	<b>Total</b>	<b>- 182,25</b>	<b>403,94</b>	<b>- 586,19</b>	<b>- 145,1</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>					
604100	REPAS ENFANTS				
604200	ACHATS D'ETUDES ET DE PS	20 209,38	20 338,05	- 128,67	- 0,6
606120	EAU, ELECTRICITE	662,00	86,00	576,00	669,8
606300	FOURNIT. POUR ENFANTS	4 947,09	7 679,11	- 2 732,02	- 35,6
606310	FOUNIT. LIVRES ET JEUX	90,17	1 477,53	- 1 387,36	- 93,9
606320	FOURNITURES DIVERSES	2 985,95	1 972,76	1 013,19	51,4
606400	FOURN.ADMINISTRATIVES	1 080,47	1 899,45	- 818,98	- 43,1
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	1 297,88	1 033,03	264,85	25,6
615200	ENTRETIEN LOCAUX	24 263,06	25 325,58	- 1 062,52	- 4,2
615510	ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.	11 270,54	11 084,22	186,32	1,7
616000	ASSURANCE	150,70		150,70	
618000	DOCUMENTATION	1 871,21	1 667,03	204,18	12,2
622600	HONORAIRES	253,05	131,60	121,45	92,3
622800	VACATION PEDIATRE	12 017,41	13 471,75	- 1 454,34	- 10,8
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	706,00	979,60	- 273,60	- 27,9
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS		61,30	- 61,30	- 100,0
625700	RECEPTIONS	272,50	104,48	168,02	160,8
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	21,85	76,48	- 54,63	- 71,4
626100	TIMBRES	2,76	35,13	- 32,37	- 92,1
626200	TELEPHONE	284,55	255,17	29,38	11,5
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 554,92	1 658,52	- 103,60	- 6,2
628500	AUT.SERVICES EXT. DIVERS	114,81	140,41	- 25,60	- 18,2
	<b>Total</b>	<b>85 322,30</b>	<b>90 974,20</b>	<b>- 5 651,90</b>	<b>- 6,2</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	8 598,00	7 195,00	1 403,00	19,5
633300	FORMATION PROF CONTINUE	2 845,86	2 339,87	505,99	21,6
	<b>Total</b>	<b>11 443,86</b>	<b>9 534,87</b>	<b>1 908,99</b>	<b>20,0</b>
<b>Salaires et traitements</b>					
641100	SALAIRES	190 846,06	182 883,26	7 962,80	4,4
641140	SALAIRES, APPOINTEMENTS	1 022,40		1 022,40	
641200	CONGES PAYES	2 023,00	5 329,00	- 3 306,00	- 62,0
641500	SUPPLEMENT FAMILIAL		840,40	- 840,40	- 100,0
	<b>Total</b>	<b>193 891,46</b>	<b>189 052,66</b>	<b>4 838,80</b>	<b>2,6</b>
<b>Charges sociales</b>					
645100	COTIS. URSSAF	28 752,12	33 169,10	- 4 416,98	- 13,3
645200	COTIS. RETRAITE NON CADRE	7 895,27	7 855,43	39,84	0,5
645300	COTIS. RETRAITE CADRE	3 766,90	4 317,93	- 551,03	- 12,8
645350	COT.CAISS.RETRAITES.PREV	3 603,92		3 603,92	
645400	COTIS. ASSEDI	8 091,37	8 036,56	54,81	0,7
645800	CHG SOC S/CONGES PAYES	407,00	1 561,00	- 1 154,00	- 73,9
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	934,60	916,72	17,88	2,0

## VARIATION DES CHARGES

		31/12/2006	31/12/2005	Variation	
		Net	Net	Montant	%
	<b>Total</b>	<b>53 451,18</b>	<b>55 856,74</b>	<b>- 2 405,56</b>	<b>- 4,3</b>
<b>Autres charges de personnel</b>					
648000	AUT. CHARGES DE PERSONNEL	2 154,96	341,52	1 813,44	531,0
	<b>Total</b>	<b>2 154,96</b>	<b>341,52</b>	<b>1 813,44</b>	<b>531,0</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>					
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	4 512,18	4 400,08	112,10	2,5
	<b>Total</b>	<b>4 512,18</b>	<b>4 400,08</b>	<b>112,10</b>	<b>2,5</b>
<b>Autres charges</b>					
654100	CREANCES DE L'EXERCICE	43,30		43,30	
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	33,00	0,49	32,51	6 634,7
	<b>Total</b>	<b>76,30</b>	<b>0,49</b>	<b>75,81</b>	<b>#####</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>354 667,90</b>	<b>353 917,40</b>	<b>750,50</b>	<b>0,2</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
<b>Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions</b>					
687100	DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	82,35		82,35	
	<b>Total</b>	<b>82,35</b>		<b>82,35</b>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>82,35</b>		<b>82,35</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>354 750,25</b>	<b>353 917,40</b>	<b>832,85</b>	<b>0,2</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>3 994,62</b>	<b>2 117,13</b>	<b>1 877,49</b>	<b>88,7</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>358 744,87</b>	<b>356 034,53</b>	<b>2 710,34</b>	<b>0,8</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Prestations de services</b>			
706000	ACCUEIL REGULIER	60 725,30	54 230,17
706100	HALTE GARDERIE	6 622,38	5 145,10
706200	ACCEUIL TEMPORAIRE	9 424,40	11 592,92
706300	PRESTATIONS ENFANTS CAF	99 191,89	119 548,78
706310	PROD. PREST.SERVIC.RENDUS	2 013,24	
<b>Total</b>		<b>177 977,21</b>	<b>190 516,97</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
		<b>177 977,21</b>	<b>190 516,97</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>			
740000	SUBVENTION	7 885,65	8 451,39
741100	SUBV.EQUILIBRE VILLE MANS	166 317,00	154 365,00
<b>Total</b>		<b>174 202,65</b>	<b>162 816,39</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>			
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	2 972,95	341,52
791200	TRVX ENTR.NON IMPUT.EXERC	68,70	30,45
<b>Total</b>		<b>3 041,65</b>	<b>371,97</b>
<b>Cotisations</b>			
756000	COTISATIONS	988,75	2 200,00
<b>Total</b>		<b>988,75</b>	<b>2 200,00</b>
<b>Autres produits</b>			
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.		38,81
<b>Total</b>			<b>38,81</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>356 210,26</b>	<b>355 944,14</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>			
602220	PRODUITS ENTRETIEN	2 936,48	2 671,79
602230	FOURNITURES CUISINE	1 061,43	681,11
<b>Total</b>		<b>3 997,91</b>	<b>3 352,90</b>
<b>Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)</b>			
603220	VAR.STOCKS PDT ENTRETIEN	- 86,30	403,94
603230	VAR.STOCKS AUTR.APPROVIS	- 95,95	
<b>Total</b>		<b>- 182,25</b>	<b>403,94</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>			
604100	REPAS ENFANTS		
604200	ACHATS D'ETUDES ET DE PS	20 209,38	20 338,05
606120	EAU, ELECTRICITE	662,00	86,00
606300	FOURNIT. POUR ENFANTS	4 947,09	7 679,11
606310	FOUNIT. LIVRES ET JEUX	90,17	1 477,53
606320	FOURNITURES DIVERSES	2 985,95	1 972,76
606400	FOURN.ADMINISTRATIVES	1 080,47	1 899,45
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	1 297,88	1 033,03
615200	ENTRETIEN LOCAUX	24 263,06	25 325,58
615510	ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.	11 270,54	11 084,22
616000	ASSURANCE	150,70	
618000	DOCUMENTATION	1 871,21	1 667,03
622600	HONORAIRES	253,05	131,60
622800	VACATION PEDIATRE	12 017,41	13 471,75
		706,00	979,60

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
623100	ANNONCES ET INSERTIONS		61,30
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	272,50	104,48
625700	RECEPTIONS	21,85	76,48
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	2,76	35,13
626100	TIMBRES	284,55	255,17
626200	TELEPHONE	1 554,92	1 658,52
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	114,81	140,41
628500	AUT.SERVICES EXT. DIVERS	1 266,00	1 497,00
<b>Total</b>		<b>85 322,30</b>	<b>90 974,20</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	8 598,00	7 195,00
633300	FORMATION PROF CONTINUE	2 845,86	2 339,87
<b>Total</b>		<b>11 443,86</b>	<b>9 534,87</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
641100	SALAIRES	190 846,06	182 883,26
641140	SALAIRES, APPOINTEMENTS	1 022,40	
641200	CONGES PAYES	2 023,00	5 329,00
641500	SUPPLEMENT FAMILIAL		840,40
<b>Total</b>		<b>193 891,46</b>	<b>189 052,66</b>
<b>Charges sociales</b>			
645100	COTIS. URSSAF	28 752,12	33 169,10
645200	COTIS. RETRAITE NON CADRE	7 895,27	7 855,43
645300	COTIS. RETRAITE CADRE	3 766,90	4 317,93
645350	COT.CAISS.RETRAITES.PREV	3 603,92	
645400	COTIS. ASSEDIC	8 091,37	8 036,56
645800	CHG SOC S/CONGES PAYES	407,00	1 561,00
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	934,60	916,72
<b>Total</b>		<b>53 451,18</b>	<b>55 856,74</b>
<b>Autres charges de personnel</b>			
648000	AUT. CHARGES DE PERSONNEL	2 154,96	341,52
<b>Total</b>		<b>2 154,96</b>	<b>341,52</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	4 512,18	4 400,08
<b>Total</b>		<b>4 512,18</b>	<b>4 400,08</b>
<b>Autres charges</b>			
654100	CREANCES DE L'EXERCICE	43,30	
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	33,00	0,49
<b>Total</b>		<b>76,30</b>	<b>0,49</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>354 667,90</b>	<b>353 917,40</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>1 542,36</b>	<b>2 026,74</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>			
768000	INTERETS SUR LIVRET	2 534,61	90,39
<b>Total</b>		<b>2 534,61</b>	<b>90,39</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>2 534,61</b>	<b>90,39</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 534,61</b>	<b>90,39</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>4 076,97</b>	<b>2 117,13</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions 687100 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	82,35	
<b>Total</b>	<b>82,35</b>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>82,35</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 82,35</b>	
<b>Total des produits</b>	<b>358 744,87</b>	<b>356 034,53</b>
<b>Total des charges</b>	<b>354 750,25</b>	<b>353 917,40</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>3 994,62</b>	<b>2 117,13</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>3 994,62</b>	<b>2 117,13</b>

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2006**

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **LES FARFOUETTES**, 4 rue Marceau, 72000 LE MANS, tels qu'ils sont annexés au présent rapport :

Total du bilan	128 933 €
Total des produits d'exploitation	356 210 €
Résultat net comptable (excédentaire)	3 995 €

- 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 de la profession ; 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. 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 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 1<sup>er</sup> 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.

## **II - 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 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 LE MANS  
Le 16 mai 2007

Le Commissaire aux Comptes,  
Alain LE DAUPHIN

**Alain LE DAUPHIN**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Inscrit près de la Cour d'Appel d'Angers  
, av. du Gal. de Gaulle - 72000 LE MANS  
Tél. 06 80 03 18 05 - Fax 02 43 28 50 96