

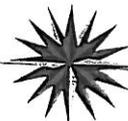
COPIE

DIAMIP

1, avenue Jean Pouilhes
CHU de Rangueil
31059 Toulouse Cedex 9

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006



Mesdames, Messieurs,

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

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

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

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre 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. 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.



2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre mission, nous avons été conduits à contrôler notamment la comptabilisation des opérations de trésorerie réalisées au cours de l'exercice ainsi que les opérations relatives aux subventions reçues sur l'exercice.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association, grâce à la prise de connaissance et aux tests effectués sur les procédures mises en place par votre association pour appréhender ces opérations.

Les appréciations 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.

3. 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 sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Toulouse, le 12 mars 2007

Le Commissaire aux comptes

D'AGRAIN & ASSOCIES

Pierre d'Agrain

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2006 12			Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	52 693.11	38 790.00	13 903.11	24 444.11	10 541.00	43.12
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	37 434.80	9 334.00	28 100.80	35 587.80	7 487.00	21.04
	Autres immobilisations corporelles	748.69	444.00	304.69	492.69	188.00	38.16
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	15.00		15.00	15.00			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL II	90 891.60	48 568.00	42 323.60	60 529.60	18 216.00	30.09	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés						
	Autres créances						
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	735 000.00		735 000.00	563 942.18	171 057.82	30.33	
Disponibilités	87 550.79		87 550.79	97 828.42	10 277.63	10.51	
Charges constatées d'avance (3)	7 222.57		7 222.57	6 992.98	229.59	3.28	
TOTAL III	829 773.36		829 773.36	669 763.58	161 009.78	24.08	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	920 664.96	48 568.00	872 096.96	729 293.18	142 723.78	19.59	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2006	12/31/12/2005	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	710 857.55	581 930.26	128 927.29	22.16
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	142 720.20	129 927.29	13 792.91	10.79
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	TOTAL I	853 577.75	710 857.55	142 720.20	20.08
	AUTRES FONDS PROPRES				
	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
TOTAL II					
PROVISIONS					
	Provisions pour risques Provisions pour charges				
TOTAL III					
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	129.56		129.56	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	1 989.00	1 674.00	315.00	18.82
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	16 400.65	16 771.63	370.98	2.21
	TOTAL IV	18 519.21	18 445.63	73.58	0.40
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	872 096.96	729 303.18	142 793.78	19.58	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

18 519.21 18 445.63

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N. 31/12/2006			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2005	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services							
CHIFFRE D'AFFAIRES NET							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			855 714.92	783 613.36		72 101.56	9.20
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			855 714.92	783 613.36		72 101.56	9.20
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			672 166.70	621 839.54		50 327.16	8.09
Impôts, taxes et versements assimilés			278.81	47.84		230.97	482.80
Salaires et traitements			22 096.07	16 072.87		6 023.20	37.47
Charges sociales			19 230.90	12 608.48		6 622.42	52.52
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 216.00	13 216.68		4 999.32	37.83
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges				1 715.07		1 715.07	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			731 988.48	655 500.43		66 488.05	9.09
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			123 726.44	118 112.93		5 613.51	4.75
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 840.21		6 160.88		5 679.33	92.18
TOTAL V	18 947.75		10 814.49		8 133.35	75.22
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	18 947.75		10 814.41		8 133.35	75.21
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III-IV+V-VI)	142 674.30		128 927.29		13 746.91	10.65
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	46.00				46.00	
TOTAL VII	46.00				46.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	46.00				46.00	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
TOTAL PRODUITS (II+III+V+VII)	574 798.48		734 427.77		80 280.91	10.11
TOTAL DES CHARGES (III+IV+VI+VII+(IX+X))	731 989.49		655 300.48		66 488.99	9.99
5. BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	142 720.20		138 927.29		13 792.91	10.70

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DIAMIP
1 Avenue Jean Pouilhes
TSA 50032 - CHU RANGUEIL
31059 TOULOUSE CEDEX 9

ANNEXE DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

EXPERTISE CONSEIL TOULOUSE SARL
28 AVENUE MARCEL LANGER

31400 TOULOUSE
05.61.25.70.00

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Disponibilités en Euros	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le programme REDIA 32 financé par le FAQSV est clôturé .

Six nouveaux programmes ont été lancés courant juin 2006 pour un montant de 31 107 €.

La décision de financement ARH/URCAM du 22/12/2003 fixant le forfait global au titre de la DRDR prend fin en 2006.

Une partie des programmes de proximité du 2eme semestre 2006 n'ont pu être régularisés qu'en 2007

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Une nouvelle période de trois ans de financement au titre de la DRDR 2007-2009 démarre avec cette nouvelle année.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés et ont été traités comme auparavant

Il n'existe pas d'immobilisation décomposable.

Conformément au décret du 30/12/2005 relatif aux PME les amortissements restent calculés sur la durée d'usage.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			
TOTAL	2 189		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	52 693		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
	37 435		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			
	749		
TOTAL	38 183		
Autres participations			
	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	93 080		

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement					
TOTAL			2 189		
Autres immobilisations incorporelles				52 693	52 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				37 435	37 435
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				749	749
TOTAL				38 183	38 183
Autres participations				15	15
TOTAL				15	15
TOTAL GENERAL			2 189	90 892	90 892

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	2 189			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	28 249	10 541	2 189	38 790
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 847	7 487		9 334
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		256	188		444
TOTAL		2 103	7 675		9 778
TOTAL GENERAL		32 541	18 216	2 189	48 568

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 541				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 487				
Matériel de bureau informatique mobilier	188				
TOTAL	7 675				
TOTAL GENERAL	18 216				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Charges constatées d'avance	7 223	7 223	
TOTAL	7 223	7 223	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	130	130		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 989	1 989		
Autres dettes	16 401	16 401		
TOTAL	18 519	18 519		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Il a été adopté en 2006 la même méthode de présentation qu'en 2005.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	5 ans
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport		
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans
Mobilier		

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés.

Les valeurs mobilières de placement se composent au 31/12/2006 de:

- bons association rémunérés à un taux actuariel de 3.04 % pour 150 000 €
- bons de caisse rémunérés à un taux actuariel de 3.28% pour 585 000 €

Disponibilités en Euros

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

Les disponibilités au 31/12/2006 se composent de:

- un compte courant de 9 041.89 €
- un compte livret rémunéré de 78 029.23 €

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		7 223
Total		7 223

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention FAQSV-REDIA 32	58 040
Subvention DRDR	795 017
Cotisations	2 658
Total	855 715