



Alain BUYENS et Christophe BESSON

ABCB SARL

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

Inscrite au Tableau de l'Ordre

des Experts-Comptables d'Auvergne

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Inscrite à la Compagnie Régionale

des Commissaires aux Comptes de Riom

Association LE TRANSFO

ASSOCIATION

**7 Allée Pierre de Fermat
C.S. 30518
63178 AUBIERE Cedex**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE

DU 1^{ER} JANVIER 2006 AU 31 DECEMBRE 2006

Association LE TRANSFO

**7 Allée Pierre de Fermat
C.S. 30518
63178 AUBIERE Cedex**

***RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS – Exercice clos le 31 décembre 2006***

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration du 12 janvier 2007 nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LE TRANSFO, 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.

I - 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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous précisons que nos contrôles nous ont amenés à effectuer des contrôles substantifs étendus sur les opérations concernées. Nous avons notamment apprécié l'évaluation du caractère raisonnable des estimations comptables significatives faites par votre Direction. Nous avons examiné l'évaluation de la présentation et des informations globales données dans les états financiers et l'Annexe.

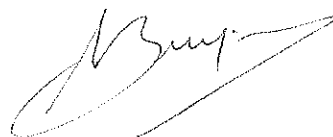
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Aubière,
le 11 octobre 2007



***Le Commissaire aux Comptes
SARL ABCB
Alain BUYENS
Commissaire aux Comptes Associé***

Bilan

Association

ASS LE TRANSFO

Au : 31/12/2006

EUR

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au :
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	3 188	32	3 156	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
Total		3 188	32	3 156	
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out industriels				
	Autres immobilisations corporelles	18 915	799	18 116	
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
Total		18 915	799	18 116	
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières			3 357	
Total			3 357	3 357	
Total	I	25 461	831	24 630	
Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement.				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Total					
Actif Circulant Créances (3)	Avces et acptes versés sur commandes	5 000		5 000	
	Créances usagers et comptes rattachés	76 095	43 159	32 936	
	Autres créances	23 500		23 500	
Total		99 595	43 159	56 436	
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	229 414		229 414	
Charges constatées d'avance (4)	2 497		2 497		
Total	II	336 507	43 159	293 348	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III				
Primes de remboursement des emprunts	IV				
Ecart de conversion Actif	V				
Total de l'actif	(I+II+III+IV+V)	361 969	43 991	317 978	
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan

ASS LE TRANSFO

Au : 31/12/2006

EUR

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	104 354	
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total		I	104 354
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	25 500	
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total	II	25 500
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 818	
	Dettes fiscales et sociales	130 324	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	480	
	Autres dettes		
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)	14 500		
Total		III	188 123
Ecart de conversion passif		IV	
Total du passif		(I+II+III+IV)	317 978
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
Engagements donnés	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS LE TRANSFO

 Période de l'exercice 01/07/2006 31/12/2006 * Mission de Présentation
 Période de l'exercice précédent Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	{ Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	84 295	
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	84 295	
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	638 375	
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	223	
	Cotisations		
Autres produits (1)	5 616		
Total des produits d'exploitation	728 510		
Charges d'exploitation	Marchandises		
	{ Achats Variation de stocks	8 023	
	Matières premières et autres approvisionnements		
	{ Achats Variation de stocks	123 747	
	Autres achats et charges externes (2)	19 767	
	Impôts, taxes et versements assimilés	291 754	
	Salaires et traitements	128 541	
	Charges sociales	831	
	Dotations		
	- sur immobilisations { amortissements provisions	43 159	
Dotations d'exploitation			
- sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	225		
Total des charges d'exploitation	616 049		
Résultat d'exploitation		112 461	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges	13 712	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 685	
Total des produits financiers	15 398		
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
Résultat financier		15 398	
Résultat courant avant impôt		127 859	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail	mobilier	
	immobilier		

Compte de résultat (suite)

ASS LE TRANSFO

Période de l'exercice 01/07/2006 31/12/2006 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	4	
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-4	
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII	23 500	
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	743 908	
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	639 554	
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	104 354	
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

Alain BUYENS et Ghislain BRESSENON
 Société de Commissaires aux Comptes
 Insérée à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Namur
 7, allée du Groupe Pirelli, 1300 Namur (Belgique)
 Tel : 04 72 31 31 05 - Fax : 04 72 31 00 65
 E-mail : cabinet@bressenonbuyens.com
 nos clients au 478 948 029



KPMG S.A.
Siège social
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Association Le Transfo

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2006 Montants exprimés en Euros

Alain BUYONS et Christophe BERSON
C.A.M.L.A.S.C.T.B
Société de Co-actesariat AUX COMPTES
Immeuble de la Courbe - Ecole Régionale de l'Idem
7, allée du Groupe Nicolas Bourbaki
63170 AUBIERE
Tel. 04 73 31 31 03 - Fax : 04 73 31 03 05
E-mail : ca@ca.membrecoactesariat.com
RCS Clermont en Auvergne 478 946 029

Association Le Transfo
7 Allée Pierre de Fermat – 63170 AUBIERE

Ce rapport contient 5 pages
Réf. FS/MD

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Immobilisations incorporelles	2
2.1.2	Immobilisations corporelles	2
2.1.3	Créances	2
2.2	Passif	3
2.2.1	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	3

Alain DUVERGÉ et Christophe DESSON
SARL AGRIC
Société de COMPTES ET AUX COMPTES
Inscrite à la Commission Régionale de l'Etat
7, allée du 11.11.11, 47000 Bourbaki
02 47 70 41 01
Tél. 04 73 31 31 01 - Fax 04 73 31 09 65
E-mail : cabinet@orange.fr
RCS Clément-Ferrand 470 646 029

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- L'association a été créée en 2006 pour un début d'activité au 1^{er} juillet. Ce premier exercice est d'une durée de 6 mois.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Alain BUYERS et Christophe BESSON
S.A. I.L.A.S.O.B.
Société de COOPÉRATION AUX COMPTES
Inscrite à la Commission Régionale de Riom
7, allée du Groupe Nicolas Bourbaki
63170 ALLIÈRE
Tél. 04 73 31 31 00 - Fax : 04 73 31 09 05
E-mail : cabinet@compta-coop.com
RCS Clermont-Ferrand n° 76 946 029

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

2.1.1.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	linéaire	3 ans

Alain BUYENS et Christophe BESSON
CABINET
Société de COMPTABILITAIRES
Inscrite à la Commission Régionale de l'Etat
7, allée du Groupe Nicolas Bouzbeki
63170 AUELÈRE
Tél. 04 73 31 31 03 - Fax : 04 73 31 00 05
E-mail : cabinet.buyens@orange.fr
RCS Clément-Ferrand n° 776 948 023

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans

2.1.3 Créances

Toutes les créances sont à échéance à moins d'un an.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.1.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
	(2)	A	B	C	D=A-B+C
Ressources					
DRAC formation				6 000.00	6 000.00
SACEM				13 000.00	13 000.00
CR LEP				6 500.00	6 500.00
TOTAL				25 500.00	25 500.00

ALGER
 Cabinet BEBSON
 F. PAUL ABICH
 Société de COMPTABILITE AUX COMPTES
 Inscrire à la C. P. n° 01010000000000000000
 7, allée du Commerce Nicolas Bourbaki
 65770 ALBIERE
 Tél. 04 73 31 31 00 - Fax : 04 73 31 09 65
 E-mail : cabinet.bebson@wanadoo.fr
 RCS Clermont l'au sud 478 948 028