

**ASSOCIATION**

**LE CLOS DU NID**

**Quartier de Costevieille  
48100 MARVEJOLS**

**RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES**

**AU 31 DECEMBRE 2006**

# **S.A.R.L. AUDIT RUBIO ET ASSOCIES**

« Le Monestier »

Avenue Jean Monestier – 48400 FLORAC

Tél. 04 66 45 00 84 – Fax 05 65 61 42 01

Capital social : 8 000 euros – RCS B 423 746 007

## **ASSOCIATION «LE CLOS DU NID»**

QUARTIER DE COSTEVIEILLE

48100 MARVEJOLS

### **RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES AU 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 l'Association «LE CLOS DU NID», 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 votre Bureau. 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 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, au regard des règles et principes comptables français, sont 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe intitulée « Règles et Méthodes comptables ».

## II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.225-235, 1<sup>er</sup> alinéa, 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, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux provisions pour risques et charges et à l'application des règlements CRC n° 2002-10 modifié par le n°2003-07 et le n°2004-06. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par l'Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

- L'association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité sociale, de FNAL et de versement transport suite à la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêts généraux.

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



### III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Tel est notre rapport,

Fait et clos à FLORAC, le 5 avril 2007

**Le Commissaire aux comptes**



**Ch. RUBIO**  
Gérant

**SARL AUDIT RUBIO ET ASSOCIES**

*Immeuble "Le Monestier"*

Avenue Jean Monestier

48400 FLORAC

Tél. 04 66 45 00 84

# **S.A.R.L. AUDIT RUBIO ET ASSOCIES**

« Le Monestier »

Avenue Jean Monestier – 48400 FLORAC

Tél. 04 66 45 00 84 – Fax 05 65 61 42 01

Capital social : 8 000 euros – RCS B 423 746 007

## **ASSOCIATION « LE CLOS DU NID »**

**QUARTIER DE COSTEVIEILLE**

**48100 MARVEJOLS**

-----

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L 612-5  
DU CODE DE COMMERCE  
Exercice clos le 31 décembre 2006**

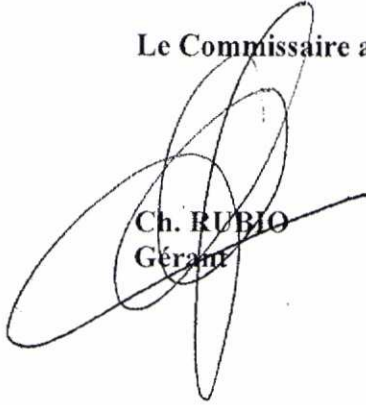
Mesdames, Messieurs,

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

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2006, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait à FLORAC, le 5 avril 2007

**Le Commissaire aux Comptes**



**Ch. RUBIO**  
Gérant

**SARL AUDIT RUBIO ET ASSOCIES**

Immeuble "Le Monestier"

Avenue Jean Monestier

48400 FLORAC

Tél. 04 66 45 00 84

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	11 935	8 743	3 192	2 488
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	1 846 798	483 567	1 363 231	636 033
Constructions	31 509 153	8 533 664	22 975 488	15 438 702
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 622 865	1 991 967	630 899	596 457
Autres immobilisations corporelles	4 612 605	3 286 948	1 325 657	915 589
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	219 287		219 287	6 858 758
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	221		221	221
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	152 692		152 692	226 728
Autres immobilisations financières	7 717		7 717	7 161
<b>TOTAL (I)</b>	<b>40 983 273</b>	<b>14 304 889</b>	<b>26 678 384</b>	<b>24 682 137</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	31 367		31 367	34 396
Marchandises	45 032		45 032	68 315
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	4 310 917	38 545	4 272 372	4 350 970
Autres créances	401 768		401 768	448 278
Valeurs mobilières de placement	10 309 658		10 309 658	4 003 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 204 647		1 204 647	2 865 703
Charges constatées d'avance (3)	541 418		541 418	933 919
<b>TOTAL (II)</b>	<b>16 844 808</b>	<b>38 545</b>	<b>16 806 262</b>	<b>12 704 581</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>57 828 080</b>	<b>14 343 434</b>	<b>43 484 646</b>	<b>37 386 718</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

SUD EXPERT CONSEIL 48

Ch. R

**BILAN PASSIF**

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 787 134	5 879 731
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	3 292 949	3 264 938
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 726 089	1 558 371
Report à nouveau	636 706	610 793
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>4 539 825</b>	<b>722 086</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	13 051	3 577
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	-1 114 924	-1 521 503
Ecarts de réévaluation	1 971 324	2 519 584
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	1 466 009	1 409 771
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>16 025 213</b>	<b>11 182 410</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	336 296	296 155
Provisions pour charges	2 756 711	2 561 168
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 093 007</b>	<b>2 857 323</b>
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	1 181 271	1 235 199
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 181 271</b>	<b>1 235 199</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 343 186	13 300 133
Emprunts et dettes financières divers (3)	2 438 878	2 671 307
Avances et acomptes reçus sur commandes	- 47 649	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 985 804	1 186 429
Dettes fiscales et sociales	3 292 902	4 516 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 924	3 570
Autres dettes	143 838	408 058
Produits constatés d'avance (1)	25 272	25 474
<b>TOTAL (V)</b>	<b>23 185 154</b>	<b>22 111 786</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>43 484 646</b>	<b>37 386 718</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	7 931 096	7 617 528
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	15 301 707	14 494 258
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	960 072	
(3) dont emprunts participatifs	2 438 878	2 671 307
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue	390 022	351 403	38 618	11,0
Prestations de services	31 934 127	30 608 176	1 325 951	4,3
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>32 324 149</b>	<b>30 959 580</b>	<b>1 364 569</b>	<b>4,4</b>
Production stockée	- 31 248	20 196	- 51 444	- 254,7
Production immobilisée	899	222	677	305,0
Dotations et produits de tarifications				
Subventions d'exploitation	10 791	14 454	- 3 663	- 25,3
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge Collectes	122 424	343 296	- 220 872	- 64,3
Cotisations	330	269	61	22,6
Autres produits	1 134 639	1 233 290	- 98 651	- 8,0
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPL (I)</b>	<b>33 561 983</b>	<b>32 571 307</b>	<b>990 677</b>	<b>3,0</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	271 602	280 179	- 8 577	- 3,1
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	- 4 937	- 1 614	- 3 323	- 205,8
Autres achats et charges externes (2)	4 987 920	4 828 167	159 753	3,3
Impôts, taxes et versements assimilés	2 220 925	2 137 902	83 022	3,9
Salaires et traitements	15 679 257	15 288 615	390 642	2,6
Charges sociales	3 170 635	6 583 777	-3 413 142	- 51,8
Autres charges de personnel	227 344	157 128	70 216	44,7
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 031 985	1 879 595	152 390	8,1
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	6 105		6 105	
Dotations aux provisions pour risques et charges	357 886	218 969	138 917	63,4
Autres charges	11 758	22 678	- 10 920	- 48,2
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLO (II)</b>	<b>28 960 480</b>	<b>31 395 395</b>	<b>-2 434 915</b>	<b>- 7,8</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>4 601 504</b>	<b>1 175 912</b>	<b>3 425 592</b>	<b>291,3</b>
<b>Quotes-parts de résultat / 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)	218 843	149 061	69 782	46,8
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 FINANCI (V)</b>	<b>218 843</b>	<b>149 061</b>	<b>69 782</b>	<b>46,8</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)	405 757	566 919	- 161 162	- 28,4
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCI (VI)</b>	<b>405 757</b>	<b>566 919</b>	<b>- 161 162</b>	<b>- 28,4</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>- 186 914</b>	<b>- 417 857</b>	<b>230 943</b>	<b>55,3</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>4 414 590</b>	<b>758 054</b>	<b>3 656 535</b>	<b>482,4</b>



## COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2006	31/12/2005	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	9 963	26 831	- 16 868	- 62,9
Sur opérations en capital	192 702	52 564	140 138	266,6
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		53 939	- 53 939	- 100,0
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPT (VII)</b>	<b>202 665</b>	<b>133 335</b>	<b>69 330</b>	<b>52,0</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	41 021	57 514	- 16 493	- 28,7
Sur opérations en capital	34 099	101 772	- 67 674	- 66,5
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	56 238	20 199	36 039	178,4
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTI (VIII)</b>	<b>131 357</b>	<b>179 485</b>	<b>- 48 127</b>	<b>- 26,8</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>71 307</b>	<b>- 46 150</b>	<b>117 457</b>	<b>254,5</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>33 983 491</b>	<b>32 853 703</b>	<b>1 129 788</b>	<b>3,4</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>29 497 594</b>	<b>32 141 798</b>	<b>- 2 644 204</b>	<b>- 8,2</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>4 485 897</b>	<b>711 904</b>	<b>3 773 993</b>	<b>530,1</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	53 928	118 217	- 64 289	- 54,4
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		108 035	- 108 035	- 100,0
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>4 539 825</b>	<b>722 086</b>	<b>3 817 738</b>	<b>528,7</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>				

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 dont le total est de 43 484 646 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 4 503 066 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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.

#### Immobilisations

Un retraitement a été opéré afin d'annuler l'impact de la réévaluation pratiquée (1 219 908,00 €) dans les comptes administratifs sur les acquisitions des constructions du CAT La Valette et du Foyer Les Bernades.

Incidences sur les comptes annuels :

- Annulation des dotations antérieures à hauteur de 150 842,91 €
- Annulation de la dotation aux amortissements à hauteur de 90 280,69 €

Pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2005, les entités doivent appliquer la nouvelle réglementation comptable relative à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs issue des règlements du CRC.

Une des modifications instaurées par cette réglementation est la méthode d'amortissement dite par composant. Sa mise en œuvre, nécessitant la répartition des immobilisations en différents composants, a débuté sur l'exercice 2005. Cependant, l'ampleur des travaux n'a pas permis l'application du changement de méthode sur l'exercice 2005 et 2006.

#### 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.

La plus value latente au 31/12/2006 n'a pas été évaluée.

#### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

### **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.

### **Provisions pour risques et charges**

Une nouvelle définition des passifs modifie substantiellement les principes de constitution et d'évaluation des provisions pour risques et charges. Ces nouvelles règles sont applicables aux comptes des exercices clos à compter du 1er janvier 2002.

Afin de limiter et de justifier le montant inscrit en provision pour risques et charges, deux méthodes de retraitement ont été utilisées :

- provision autorisée préalablement par le tiers financeurs pour couvrir des dépenses déterminées :
  - \* Montant affecté en fonds dédiés.
- provision constatée à l'initiative des établissements :
  - \* Montant affecté à une provision pour retraite,
  - \* Montant affecté en report à nouveau considérant que le résultat est sous contrôle du tiers financeur.

Ces retraitements ont entraîné des incohérences au niveau du tableau des provisions entre les augmentations et diminutions et le montant des dotations et reprises de provisions inscrites au compte de résultat.

#### - Provision pour départ en retraite

Le montant inscrit au bilan s'élève à la somme de 2 750 671 €. La provision est dotée en totalité. Le montant a été déterminé sous le système « INDRET ».

#### - Provision pour litiges

Les provisions pour litiges représentent 266 089 €.

### **Résultat sous contrôle des tiers financeurs**

Afin de suivre les pratiques des tiers financeurs en terme d'affectation du résultat (reprise en N+2 du résultat de N), deux comptes de résultat sous contrôle des tiers financeurs ont été créés :

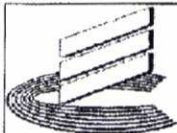
- 115 000 : résultat cumulé des années impaires
- 115 002 : résultat cumulé des années paires

### **Plan comptable**

Le décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003 et l'arrêté du 14 novembre 2003 ont modifié la liste des comptes du plan comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux privés.

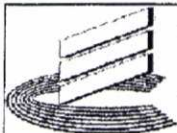
### **Droit individuel à formation**

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés s'élève pour l'ensemble de l'association à : 25 067 heures.

**CHARGES A PAYER**  
ANNEXE LIBRE

Euros

Nature des charges à payer	Montant
IC /EMPRUNTS AUPRES ETBL CREDITS	36 689,98
FOURNIS. FACT. NON PARVEN	36 260,61
FOURNISSEURS	44 421,60
PERSONNEL CONGES PAYES	1 257 198,56
CONV PRERETRAITE 48 04 00	41 462,00
CONV PRERETRAITE 2005	142 737,52
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	1 834,42
ORG. SOCIAUX CONGES PAYES	251 329,41
ORGANISMES SOCIAUX CHARGE	4 415,00
ETAT CONGES PAYES	150 399,54
DONS EN INSTANCE	7 648,44
CHARGES A PAYER	89 556,48
<b>Total</b>	<b>2 063 953,56</b>



## IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Total II</b>	<b>4 092,06</b>		<b>7 843,04</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	1 054 778,85		792 018,89
Constructions sur sol propre	18 581 309,08		6 353 116,51
Constructions sur sol d'autrui	174 188,01		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 787 746,47		2 612 792,43
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 457 940,03		176 955,24
Installations générales, agencements et aménagements divers	71 303,58		3 058,65
Matériel de transport	1 859 499,42		594 983,28
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 238 302,68		139 441,52
Emballages récupérables et divers	17 677,05		899,00
Immobilisations corporelles en cours	6 858 758,09		101 409,47
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>37 101 503,26</b>		<b>10 774 674,99</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	221,10		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	233 888,24		556,28
<b>Total IV</b>	<b>234 109,34</b>		<b>556,28</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>37 339 704,66</b>		<b>10 783 074,31</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			<b>11 935,10</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			1 846 797,74	
Constructions sur sol propre			24 934 425,59	
Constructions sur sol d'autrui			174 188,01	
Installations générales, agencements, aménag. constructions			6 400 538,90	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		12 030,01	2 622 865,26	
Installations générales, agencements et aménagements divers			74 362,23	
Matériel de transport		257 246,84	2 197 235,86	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		55 313,43	2 322 430,77	
Emballages récupérables et divers			18 576,05	
Immobilisations corporelles en cours	6 680 574,74	60 306,08	219 286,74	
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>	<b>6 680 574,74</b>	<b>384 896,36</b>	<b>40 810 707,15</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			221,10	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		74 035,13	160 409,39	!NAME?
<b>Total IV</b>		<b>74 035,13</b>	<b>160 630,49</b>	<b>!NAME?</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>6 680 574,74</b>	<b>458 931,49</b>	<b>40 983 272,74</b>	<b>!NAME?</b>



## AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement recherche développ.				
<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>1 604,46</b>	<b>7 138,90</b>		<b>8 743,36</b>
<b>Total II</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	418 746,02	64 821,14		483 567,16
Constructions sur sol propre	5 384 088,81	1 163 703,75	80 147,48	6 467 645,08
Constructions sur sol d'autrui	134 125,21	6 984,29		141 109,50
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	1 586 327,14	339 092,83	510,21	1 924 909,76
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 861 482,59	137 345,58	6 861,65	1 991 966,52
Installations générales, agencements et aménagements divers	61 176,97	2 734,39		63 911,36
Matériel de transport	1 468 871,44	156 221,09	242 265,30	1 382 827,23
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 739 682,41	153 942,59	54 878,83	1 838 746,17
Emballages récupérables et divers	1 463,05			1 463,05
<b>Total III</b>	<b>12 655 963,64</b>	<b>2 024 845,66</b>	<b>384 663,47</b>	<b>14 296 145,83</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>12 657 568,10</b>	<b>2 031 984,56</b>	<b>384 663,47</b>	<b>14 304 889,19</b>

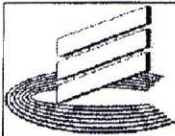
Cadre B	VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C	PROV. AMORT DEROGATOIRES
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établiss., recherche développ. (I)					
Aut. immobilisations incorporelles (II)	<b>7 138,90</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	64 821,14				
Constructions sur sol propre	1 163 703,75				
Constructions sur sol d'autrui	6 984,29				
Instal. génér., agenc. aménag. construc.	339 092,83				
Instal. techn., matériel outil. industriels	137 345,58				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	2 734,39				
Matériel de transport	156 221,09				
Matériel bureau et informatique, mobilié	153 942,59				
Emballages récupérables et divers					
<b>Total III</b>	<b>2 024 845,66</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>2 031 984,56</b>				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	1 409 771,31	56 237,95		1 466 009,26
<b>Total I</b>	<b>1 409 771,31</b>	<b>56 237,95</b>		<b>1 466 009,26</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	225 948,00	105 435,88	65 295,00	266 088,88
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 555 127,52	252 450,48	56 907,00	2 750 671,00
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	76 247,25			76 247,25
<b>Total II</b>	<b>2 857 322,77</b>	<b>357 886,36</b>	<b>122 202,00</b>	<b>3 093 007,13</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	32 661,93	6 105,38	222,05	38 545,26
Autres provisions pour dépréciations				
<b>Total III</b>	<b>32 661,93</b>	<b>6 105,38</b>	<b>222,05</b>	<b>38 545,26</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>4 299 756,01</b>	<b>420 229,69</b>	<b>122 424,05</b>	<b>4 597 561,65</b>
		363 991,64	122 424,05	
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
- d'exploitation				
- financières		56 237,95		
- exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				



## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	152 692,48	74 035,48	78 657,00
	Autres immobilisations financières	7 716,91	7 716,91	
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux	75 893,82	75 893,82	
	Autres créances clients	4 235 023,15	4 235 023,15	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	210 113,80	210 113,80	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	6 329,26	6 329,26	
	Autres impôts taxes et versements assimilés	2 108,00	2 108,00	
	Divers	66 439,74	66 439,74	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	116 776,92	116 776,92	
	Charges constatées d'avance	541 418,05	277 923,21	263 494,84
	<b>Total</b>	<b>5 414 512,13</b>	<b>5 072 360,29</b>	<b>342 151,84</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

74 035,31

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	996 761,58	996 761,58		
	- à plus d'un an à l'origine	14 346 424,42	1 265 115,96	4 150 429,61	8 930 878,85
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	2 438 878,06	229 369,57	737 259,52	1 472 248,97
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 985 803,97	1 985 803,97		
	Personnel et comptes rattachés	1 506 927,66	1 506 927,66		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 445 919,54	1 445 919,54		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	473,01	473,01		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	339 581,58	339 581,58		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 923,59	2 923,59		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	143 838,16	143 838,16		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	25 271,88	25 271,88		
	<b>Total</b>	<b>23 232 803,45</b>	<b>7 941 986,50</b>	<b>4 887 689,13</b>	<b>10 403 127,82</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

2 507 794,14

1 657 552,55



**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

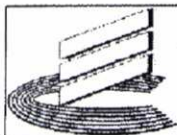
Euros

	31/12/2006	31/12/2005
<b>Autres créances</b>		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	31 197,58	76 175,92
<b>Total</b>	<b>31 197,58</b>	<b>76 175,92</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 197,58</b>	<b>76 175,92</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
16884000 IC /EMPRUNTS AUPRES ETBL CREDITS	36 689,98	35 748,08
<b>Total</b>	<b>36 689,98</b>	<b>35 748,08</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
40800000 FOURNIS. FACT. NON PARVEN	36 260,61	61 517,47
40810000 FOURNISSEURS	44 421,60	
<b>Total</b>	<b>80 682,21</b>	<b>61 517,47</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
42820000 PERSONNEL CONGES PAYES	1 257 198,56	1 307 600,19
42827600 CONV. RET. ASSO. 48.01.00		22 000,51
42827700 PRERETRAITE 48 02 011		3 457,00
42827800 CONV PRERETRAITE 48 03 00		103 300,14
42827900 CONV PRERETRAITE 48 04 00	41 462,00	52 013,62
42828000 CONV PRERETRAITE 2005	142 737,52	142 737,52
42860000 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	1 834,42	194,34
43820000 ORG. SOCIAUX CONGES PAYES	251 329,41	560 573,12
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CHARGE	4 415,00	
44820000 ETAT CONGES PAYES	150 399,54	149 517,55
<b>Total</b>	<b>1 849 376,45</b>	<b>2 341 393,99</b>
<b>Autres dettes</b>		
46810000 DONS EN INSTANCE	7 648,44	9 646,55
46860000 CHARGES A PAYER	89 556,48	197 263,53
<b>Total</b>	<b>97 204,92</b>	<b>206 910,08</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 063 953,56</b>	<b>2 645 569,62</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE****Euros**

(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	25 271,88	25 473,65
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>25 271,88</b>	<b>25 473,65</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Charges d'exploitation	541 418,05	933 918,86
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>541 418,05</b>	<b>933 918,86</b>