

**ASSOCIATION**  
**LES ATELIERS DE LA COLAGNE**

**Château de Pineton**  
**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 «LES ATELIERS DE LA COLAGNE»**

**CHATEAU DE PINETON  
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 « LES ATELIERS DE LA COLAGNE » 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 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, 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 intitulée *Règles et Méthodes Comptables de l'annexe*.

## 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 à l'application des règlements CRC n°2002-10 modifié par le n°2003-07 et le n°2004-06.

La provision pour indemnité de départ à la retraite est comptabilisée selon une méthode dérogatoire à la méthode préférentielle. En annexe des comptes annuels, figure le montant de provision retraite évaluée par la méthode préférentielle hors cotisations sociales.

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.

Nous avons procédé aux appréciations portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Ch. R

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 de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

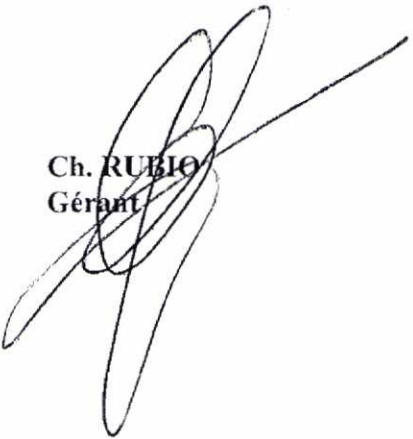
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Bureau et dans les documents communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Tel est notre rapport,

Fait et clos FLORAC, le 5 Avril 2007

**Le Commissaire aux Comptes**

**Ch. RUBIO**  
**Gérant**



# **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 « LES ATELIERS DE LA COLAGNE »**

**CHATEAU DE PINETON  
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,

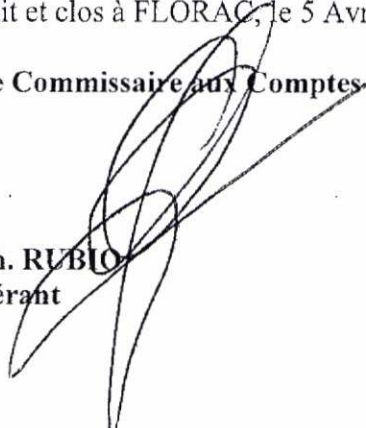
En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

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 et clos à FLORAC, le 5 Avril 2007

**Le Commissaire aux Comptes**

**Ch. RUBIO**  
Gérant



*Société de Commissariat aux Comptes*

## 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. similaire	4 016,54	215,28	3 801,26	1 241,04
Fonds commercial (1)	45 734,71		45 734,71	45 734,71
Autres immobilisations incorporelles	4 222,73	2 138,74	2 083,99	3 491,57
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	271 398,88	10 995,82	260 403,06	261 990,81
Constructions	11 905 501,39	6 904 357,27	5 001 144,12	5 222 285,92
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 647 228,41	3 589 608,11	1 057 620,30	991 466,93
Autres immobilisations corporelles	1 527 860,56	1 135 980,10	391 880,46	434 404,64
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				17 686,45
Avances et acomptes	95 997,00		95 997,00	62 519,59
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	80 610,51	29 312,87	51 297,64	52 763,28
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	5 914,00		5 914,00	5 914,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 857,03		16 857,03	14 308,17
<b>TOTAL (I)</b>	<b>18 605 341,76</b>	<b>11 672 608,19</b>	<b>6 932 733,57</b>	<b>7 113 807,11</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements	137 501,96		137 501,96	154 966,72
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	176 441,16		176 441,16	101 903,70
Marchandises	47 412,59		47 412,59	49 810,37
Avances et acomptes versés sur commandes	216,89		216,89	104,22
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	2 560 309,26	31 944,43	2 528 364,83	2 123 156,05
Autres créances	156 086,38		156 086,38	94 063,04
Valeurs mobilières de placement	3 295 219,00		3 295 219,00	2 617 500,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 629 910,64		2 629 910,64	1 681 188,51
Charges constatées d'avance (3)	133 598,80		133 598,80	175 188,42
<b>TOTAL (II)</b>	<b>9 136 696,68</b>	<b>31 944,43</b>	<b>9 104 752,25</b>	<b>6 997 881,03</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>27 742 038,44</b>	<b>11 704 552,62</b>	<b>16 037 485,82</b>	<b>14 111 688,14</b>
(1) dont droit au bail			45 734,71	45 734,71
(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				

Ch. R

## BILAN PASSIF

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 393 695,99	2 371 870,92
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	1 005 055,11	983 230,04
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 906 109,01	4 797 268,72
Report à nouveau	464 593,01	591 740,93
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	1 933 181,86	- 159 245,87
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	166 931,67	166 931,67
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 194 763,65	- 67 641,44
Ecarts de réévaluation	725 670,56	725 670,56
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	1 221 030,44	1 141 671,41
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 616 448,89</b>	<b>9 568 266,90</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	650 919,91	650 919,91
Provisions pour charges	349 912,90	191 379,04
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 000 832,81</b>	<b>842 298,95</b>
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	48 673,29	47 238,49
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>48 673,29</b>	<b>47 238,49</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 021 760,95	1 228 162,82
Emprunts et dettes financières divers (3)	75 747,52	92 845,85
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	503 809,68	491 324,40
Dettes fiscales et sociales	1 497 422,54	1 592 501,71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	61 159,07	96 595,98
Autres dettes	211 631,07	152 453,04
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>3 371 530,83</b>	<b>3 653 883,80</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>16 037 485,82</b>	<b>14 111 688,14</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	3 371 530,83	3 653 883,80
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Ch. R

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	1 794,06	3 512,22
Production vendue	1 373 685,32	1 563 914,26
Prestations de services	10 989 317,12	10 693 780,18
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>12 364 796,50</b>	<b>12 261 206,66</b>
Production stockée	74 537,46	- 48 504,62
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	34 141,99	95 498,45
Collectes	13 958,71	6 562,85
Cotisations		
Autres produits	2 585 931,98	2 487 383,38
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I) 15 073 366,64</b>	<b>14 802 146,72</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	714,90	4 269,57
Variation de stocks (marchandises)	1 409,78	116,19
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 089 899,72	1 252 670,73
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	18 452,76	- 14 421,02
Autres achats et charges externes (2)	2 196 477,10	2 010 736,89
Impôts, taxes et versements assimilés	682 692,13	679 382,27
Salaires et traitements	7 029 534,34	6 895 304,25
Charges sociales	1 917 715,29	2 980 819,63
Autres charges de personnel	85 004,59	117 933,71
Dotations aux amortissements sur immobilisations	774 731,43	776 681,96
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	1 257,34	9 284,38
Dotations aux provisions pour risques et charges	163 158,40	85 437,48
Autres charges	18 009,97	22 571,12
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II) 13 979 057,75</b>	<b>14 820 787,16</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II) 1 094 308,89</b>	<b>- 18 640,44</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)	147,96	12 358,73
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	66 351,14	45 650,23
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V) 66 499,10</b>	<b>58 008,96</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	70 957,66	83 949,82
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI) 70 957,66</b>	<b>83 949,82</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI) - 4 458,56</b>	<b>- 25 940,86</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI) 1 089 850,33</b>	<b>- 44 581,30</b>

Ch. R



## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		928 172,93	20 601,98
Sur opérations en capital		33 436,70	16 702,16
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		3 115,43	6 354,41
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>964 725,06</b>	<b>43 658,55</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		22 626,57	35 985,06
Sur opérations en capital		8 992,08	31 445,94
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		92 964,62	92 188,66
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>124 583,27</b>	<b>159 619,66</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>840 141,79</b>	<b>- 115 961,11</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>16 104 590,80</b>	<b>14 903 814,23</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>14 174 598,68</b>	<b>15 064 356,64</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>1 929 992,12</b>	<b>- 160 542,41</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		3 189,74	1 296,54
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>1 933 181,86</b>	<b>- 159 245,87</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>			

Ch. R

# ANNEXE

**ASSOCIATION LES ATELIERS DE LA COLAGNE**  
**Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2006**

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**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 16 037 485.82 € au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 933 181.86 €.

L'exercice couvre 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,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**Immobilisations Corporelles :**

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

Conformément aux règlements CRC n° 2002-10 modifié par le n° 2003-07 et le n° 2004-06, un travail sur les immobilisations est en cours de réalisation, permettant d'appliquer les nouvelles normes comptables.

De ce fait, les incidences sur les amortissements ne peuvent être appréciées pour les comptes associatifs.

**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.

**Indemnité de retraite**

Au 31 décembre 2006 l'association a comptabilisé dans le compte 153000 « provision pour indemnité retraite » un montant de 349 912.90 €.

Par un logiciel spécifique, l'indemnité de retraite est évaluée pour l'ensemble des établissements à un montant de 846 565 €.

Ce calcul est réalisé salarié par salarié en estimant le départ à la retraite à 60 ans, sans les cotisations sociales et fiscales.

La signature d'un accord de branche exonère l'employeur du paiement des cotisations sociales pour une mise à la retraite à 60 ans sous certaines conditions.

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

Les résultats sous contrôles des tiers financeurs affectés en atténuation, ou en augmentation du prix de journée, sont comptabilisés dans un sous compte 115... Résultat sous contrôle tiers financeurs.

Les résultats sous contrôles des tiers financeurs en instance d'affectation par les organes de tutelle sont comptabilisés dans un sous compte 115... Résultat sous contrôle tiers financeurs.

### **Provision 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 associatifs des exercices clos à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2002.

Ce type de provisions constituées avec l'aval des organes de tutelle peut être comptabilisé sur les comptes administratifs

Un retraitement s'impose sur le tableau de passage en comptabilisant ces sommes en report à nouveau.

### **Provisions réglementées**

Les organes de tutelle autorisent la constitution de provisions pour fonds de roulement, et provisions pour trésorerie.

Ces provisions sont non conformes au règlement du CRC sur les passifs.

Un retraitement s'impose sur le tableau de passage en comptabilisant ces sommes en report à nouveau.

### **Tableau des provisions de l'annexe**

Dans la colonne « augmentation » (dotation de l'exercice), il est inscrit la somme de 80 315 €

Cette somme ne contient pas le reclassement comptable des produits de placements du Foyer BOULDOIRE pour : 11 183.87 €.

Les produits financiers 2006 remontent en classe I comme le permet une circulaire sur les placements financiers.

### **DIF (Droit individuel à la formation )**

Le nombre d'heures dues par l'association est, au 31 décembre 2005, de 9 358 Heures.

**ASSOCIATION LES ATELIERS DE LA COLAGNE**  
**Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2006**

**FAITS CARACTERISTIQUES**

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.

Un litige est en cours avec une association pour l'exploitation de l'atelier de production des ATELIERS DE LA COLAGNE.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement TOTAL I				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Total II</b>		61 342		2 632
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propres				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
		7 212 233		160 369
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
		4 400 434		338 684
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
		570 166		48 356
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
		928 693		35 789
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
		17 686		
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		17 996 810		644 659
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
		80 611		
Autres titres immobilisés				
		5 915		
Prêts et autres immobilisations financières				
		14 308		2 549
<b>Total IV</b>		100 834		2 549
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		18 148 986		647 208

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 Total I				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
			53 974	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
		781	271 399	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
			7 372 602	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
		91 870	4 647 228	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
		52 755	563 770	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
		392	964 090	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
		17 686		
Avances et acomptes				
			95 997	
<b>Total III</b>		17 686	146 768	18 447 986
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
			80 611	
Autres titres immobilisés				
			5 915	
Prêts et autres immobilisations financières				
			16 857	
<b>Total IV</b>			103 383	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		17 686	146 798	18 605 342

AMORTISSEMENTS

Cadre A					
IMMOBILISATIONS		Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
AMORTISSABLES					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement recherche développ.	<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	876	1.480		2.356
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains		10 189	807		10 996
Constructions sur sol propre		2 292 140	126 389		2 418 529
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		4 230 706	255 121		4 485 827
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 408 966	266 262	85 620	3 589 608
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		366 954	69 292	52 755	383 491
Matériel de bureau et informatique, mobilier		697 501	55 381	392	752 490
Emballages récupérables et divers					
<b>Total III</b>	<b>Total III</b>	11 006 456	773 251	188 767	11 640 940
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		11 007 332	774 731	188 767	11 643 296

Cadre B IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Cadre C VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C PROV. AMORT. DEROGATOIRES	
	Amort. linéaires	Amort. dégressifs	Amort. exceptionnel	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établiss., recherche développ.					
<b>Total I</b>					
Aut. immobilisations incorporelles					
<b>Total II</b>	1.480				
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	807				
Constructions sur sol propre	126 389				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.	255 121				
Instal. techn., matériel outill. industriels	266 262				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport	69 282				
Matériel bureau et informatique, mobilier	55 381				
Emballages récupérables et divers					
<b>Total III</b>	773 251				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	774 731				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A RÉPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES	Montant nat. 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

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA- dot de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
<b>Provisions réglementées</b>				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées	1 141 671	80 315	956	1 221 030
<b>Provisions pour risques et charges</b>	842 299	163 156	4 625	1 000 832
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
Sur immobilisations	27 847	1 466		29 313
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés	30 687	1 257		31 944
autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>2 042 604</b>	<b>246 196</b>	<b>5 581</b>	<b>2 283 119</b>

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>	



## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

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)			
Autres immobilisations financières	16 857		16 857
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	39 639	39 639	
Autres créances clients	2 520 670	2 520 670	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	-1 854	-1 854	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 749	5 749	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	152 192	152 192	
Charges constatées d'avance	133 599	79 965	53 634
<b>Total</b>	<b>2.866.852</b>	<b>2.796.361</b>	<b>70.491</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice  
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice  
(2) Prêts et avances consenties aux associés

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				
- à plus d'un an à l'origine	1 021 761	247 533	665 245	108 983
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	75 748	17 319	38 845	19 584
Fournisseurs et comptes rattachés	503 810	503 810		
Personnel et comptes rattachés	439 599	439 599		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	702 380	702 380		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 251	2 251		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	353 192	353 192		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	61 159	61 159		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	211 631	211 631		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>3.371.531</b>	<b>2.538.874</b>	<b>704.090</b>	<b>128.567</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 20 000  
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 243 500  
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

## PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Autres créances	20 270	15 082
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 972	645
Total	23 242	15 727

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2006	31/12/2005
Créances rattachées à des participations			
<b>Total</b>			
Autres titres immobilisés			
<b>Total</b>			
Prêts			
<b>Total</b>			
Autres immobilisations financières			
<b>Total</b>			
Autres créances			
428700	PERSONNEL PROD.A RECEVOIR	161	57
428710	PERSONNEL PROD.A RECEVOIR	-2 196	-2 501
468700	PRODUITS A RECEVOIR	22 305	17 526
468710	AUTRES PRDT A RECEVOIR		
<b>Total</b>		20 270	15 082
Valeurs mobilières de placement			
<b>Total</b>			
Disponibilités			
518700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 972	645
<b>Total</b>		2 972	645
<b>TOTAL GENERAL</b>		23 242	15 727

**CHARGES A PAYER**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 479	3 382
Dettes fiscales et sociales	590 249	646 751
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	21 223	18 178
<b>Total</b>	<b>616 951</b>	<b>668 311</b>

## CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

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

Charges constatées d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Charges d'exploitation	133 599	175 188
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	133 599	175 188

## DETAIL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2006	31/12/2005
486000 CHARGES PAYES D'AVANCE EXPLOITATION	133 599	175 188
TOTAL GENERAL	133 599	175 188

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libelle	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
-Patrimoine intégré	1 018 410			1 018 410
-Fonds statutaires				
-Subventions d'investissement non renouvelables				
-Apports sans droit de reprise	370 231			370 231
-Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	267 820	21 825		289 645
-Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	715 410			715 410
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 797 269	108 841		4 906 110
Report à nouveau	591 741	-125 636	1 512	464 593
Résultat de l'exercice	-159 245	1 933 182	-159 245	1 933 182
Fonds associatifs avec droit de reprise				
-Apports				
-Legs et donations				
-Subventions d'investissement sur biens renouvelables	166 932			166 932
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	-67 641	-30 977	96 146	-194 764
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	725 671			725 671
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	1 141 671	80 315	956	1 221 030
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>9 568 268</b>	<b>1 987 550</b>	<b>-60 631</b>	<b>11 616 449</b>

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur les ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Allocation des organes de tutelles pour incidence loi sociale ( ESAT et FOYER de la COLAGNE )		47 236	3 190		44 048
Allocation des organes de tutelles pour communication ( ESAT de la COLAGNE ) ( en Provision pour risque exercice précédent )		4 625			4 625
<b>Total</b>		<b>51 863</b>	<b>3 190</b>		<b>48 673</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur les ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
<b>Total</b>					
Legs et donations					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## TABLEAUX DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice A	Engagements B	Décaissements et virements pour affectation définitive C	Solde des legs et donations en fin d'exercice D = A - B + C
LEGS		21 826		21 826
<b>Total</b>		<b>21 826</b>		<b>21 826</b>

## TABLEAUX DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Dons en nature	A nouveau (stock initial)	Nouveaux dons reçus	Dons utilisés	Dons vendus	Solde (Stock final) E = A + B - C - D
	A	B	C	D	E
<b>Total</b>					