

**ASS. DIOCESAINE**  
**RUE DE L'EVECHE**  
**BP 3**  
**56001 VANNES CEDEX**

*Activité principale de l'entreprise : Activités associatives*

**COMPTES ANNUELS**  
**AU 31/12/2006**

-----

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

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2006 12			Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	44 113	1 857	42 255	43 645	1 390	3.19
	Constructions	22 021 037	13 244 207	8 776 830	7 108 505	1 668 325	23.47
	Installations techniques Matériel et outillage	490 812	397 734	93 078	136 597	43 520	31.86
	Autres immobilisations corporelles	727 650	360 187	367 462	140 517	226 945	161.51
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	1 015 298	383 487	631 811	669 755	37 944	5.67	
Autres immobilisations financières	840		840		840		
<b>TOTAL I</b>	<b>24 299 749</b>	<b>14 387 473</b>	<b>9 912 276</b>	<b>8 099 020</b>	<b>1 813 256</b>	<b>22.39</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
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						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	921 757		921 757	1 206 741	284 984	23.62
Valeurs mobilières de placement	59 386 340		59 386 340	56 021 881	3 364 460	6.01	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	214 850		214 850	636 391	421 541	66.24	
Charges constatées d'avance (3)	57 306		57 306	10 230	47 076	460.18	
<b>TOTAL III</b>	<b>60 580 253</b>		<b>60 580 253</b>	<b>57 875 242</b>	<b>2 705 011</b>	<b>4.67</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				1 247 998	1 247 998	100.00
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>84 880 002</b>	<b>14 387 473</b>	<b>70 492 529</b>	<b>67 222 260</b>	<b>3 270 269</b>	<b>4.86</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	17 137 918		14 855 110		2 282 808	15.37
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	17 231 658		17 231 658			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	8 211		991 211		999 422	100.83
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports	814 541		1 775 215		960 674	54.12	
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	35 175 906		34 853 194		322 712	0.93
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	73 000				73 000	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement							
Fonds dédiés sur autres ressources							
	<b>TOTAL III</b>	73 000				73 000	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 731 439		1 931 592		200 153	10.36
	Emprunts et dettes financières divers	32 516 330		29 541 987		2 974 343	10.07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385		355		30	8.45
	Dettes fiscales et sociales	35 905		30 632		5 272	17.21
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	959 564		858 500		101 064	11.77
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance			6 000		6 000	100.00
	<b>TOTAL IV</b>	35 243 623		32 369 066		2 874 557	8.88
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	70 492 529		67 222 260		3 270 269	4.86

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

35 243 623 32 363 066  
29 032

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes	3 416 261		3 134 168		282 093	9.00
Cotisations	1 436 650		1 400 610		36 040	2.57
Autres produits						
<b>TOTAL I</b>	<b>4 852 910</b>		<b>4 534 778</b>		<b>318 133</b>	<b>7.02</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises	95 160		90 178		4 982	5.52
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	2 515 608		2 145 666		369 942	17.24
Impôts, taxes et versements assimilés	99 218		105 814		6 597	6.23
Salaires et traitements	918 213		1 013 629		95 416	9.41
Charges sociales	830 933		606 288		224 645	37.05
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 249 922		1 269 989		20 067	1.58
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	73 000				73 000	
Subventions accordées par l'association	844 936		926 483		81 547	8.80
Autres charges (2)						
<b>TOTAL II</b>	<b>6 626 990</b>		<b>6 158 047</b>		<b>468 943</b>	<b>7.62</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 774 080</b>		<b>1 623 269</b>		<b>150 810</b>	<b>9.29</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		12 455		12 631	176	1.40
Autres intérêts et produits assimilés		1 638 295		1 201 252	437 044	36.38
Reprises sur provisions et transferts de charges		35 456		1 186 454	1 150 998	97.01
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 000 427		1 209 074	208 647	17.26
<b>TOTAL V</b>		<b>2 686 633</b>		<b>3 609 410</b>	<b>922 777</b>	<b>25.57</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés		1 130 710		1 049 360	81 350	7.75
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 793			4 793	
<b>TOTAL VI</b>		<b>1 135 503</b>		<b>1 049 360</b>	<b>86 143</b>	<b>8.21</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>1 551 130</b>		<b>2 560 051</b>	<b>1 008 921</b>	<b>39.41</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>222 950</b>		<b>936 781</b>	<b>1 159 731</b>	<b>123.80</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 832		62 202	45 370	72.94
Produits exceptionnels sur opérations en capital		370 054		97 624	272 430	279.06
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>		<b>386 886</b>		<b>159 827</b>	<b>227 060</b>	<b>142.07</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		154 837		64 845	89 992	138.78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		17 311		40 551	23 241	57.31
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>		<b>172 148</b>		<b>105 397</b>	<b>66 751</b>	<b>63.33</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>214 738</b>		<b>54 430</b>	<b>160 309</b>	<b>294.52</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		<b>7 926 430</b>		<b>8 304 014</b>	<b>377 585</b>	<b>4.55</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		<b>7 934 641</b>		<b>7 312 803</b>	<b>621 837</b>	<b>8.50</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>8 211</b>		<b>991 211</b>	<b>999 422</b>	<b>100.83</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		<b>8 211</b>		<b>991 211</b>	<b>999 422</b>	<b>100.83</b>

ASS. DIOCESAINE  
RUE DE L'EVECHE  
BP 3  
56001 VANNES CEDEX

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

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 70 492 528.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total des produits d'exploitation est de 4 852 910 Euros et dégageant un déficit de 8 211.11-

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

1ère application de la nouvelle réglementation imposant l'intégration des paroisses.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

L'association a fait l'objet d'un contrôle fiscal dont l'impact est traduit dans les comptes annuels par la constatation d'une provision pour charges de 73 K€.

### **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.

Les comptes présentés ont été élaborés conformément au Plan Comptable des Diocèses de France et aux recommandations de la Conférence des Evêques.

#### **Dérogations**

Périmètre :

Le processus d'intégration des paroisses a été initié au cours de l'année 2006 et poursuivi au long de l'année 2007 ; cependant compte tenu du nombre élevé de paroisses à intégrer (300 au niveau du Diocèse), il n'a pas été possible, pour ce premier exercice d'application de la nouvelle réglementation, de présenter les comptes agrégés comprenant :

**ANNEXE**

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

- les services centraux du Diocèse.
- les paroisses.

Les comptes 2005 et 2006 sont de fait totalement comparables au plan du périmètre comptable, lequel comprend uniquement les services centraux du Diocèse.

**Changement de méthode**

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

NEANT

**Informations générales complémentaires**

1/ leg :

Les legs obtenus sont enregistrés en capitaux propres.



**ANNEXE**

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

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains	44 113		
Constructions sur sol propre	18 853 882		3 167 155
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	487 190		3 622
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport	171 633		260 227
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	327 054		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	<b>TOTAL</b>	19 883 871	3 431 004
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	1 072 486		
	<b>TOTAL</b>	1 072 486	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	20 956 357	3 431 004

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains				44 113	44 113
Constructions sur sol propre				22 021 037	22 021 037
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				490 812	490 812
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport				431 860	431 860
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		31 264		295 790	295 790
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>		31 264	23 283 611	23 283 611
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			56 348	1 016 138	1 016 138
	<b>TOTAL</b>		56 348	1 016 138	1 016 138
	<b>TOTAL GENERAL</b>		87 612	24 299 749	24 299 749

**ANNEXE**

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

**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 <b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>				
Terrains	467	1 390		1 857
Constructions sur sol propre	11 745 377	1 498 830		13 244 207
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	350 593	47 142		397 734
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport	68 161	17 251		85 411
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	290 009		15 233	274 776
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>12 454 606</b>	<b>1 564 612</b>	<b>15 233</b>	<b>14 003 986</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 454 606</b>	<b>1 564 612</b>	<b>15 233</b>	<b>14 003 986</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. <b>TOTAL</b>					
Autres immob.incorporelles <b>TOTAL</b>					
Terrains	1 390				
Constructions sur sol propre	1 498 830				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	47 142				
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport	17 251				
Matériel de bureau informatique mobilier					
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>1 564 612</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 564 612</b>				

**ANNEXE**

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

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	14 855 110		2 282 808		17 137 918
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	17 231 658				17 231 658
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	991 211	999 422			8 211
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	1 775 215		960 674		814 541
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecarts de réévaluation			1 322 134	1 322 134	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL I</b>	34 853 194	999 422	2 644 267	1 322 134	35 175 906

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

<b>Provisions pour risques et charges</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		73 000			73 000
<b>TOTAL</b>		<b>73 000</b>			<b>73 000</b>

<b>Provisions pour dépréciation</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	402 731		19 244		383 487
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	16 212		16 212		
<b>TOTAL</b>	<b>418 943</b>		<b>35 456</b>		<b>383 487</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>418 943</b>	<b>73 000</b>	<b>35 456</b>		<b>456 487</b>

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		239 129			
financières			35 456		
exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice					

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 015 298	1 015 298	
Autres immobilisations financières	840	840	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	921 757	921 757	
Charges constatées d'avance	57 306	57 306	
<b>TOTAL</b>	<b>1 995 201</b>	<b>1 995 201</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	46 918		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	10 270		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	142 961		

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	63 717	63 717		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 667 722	1 667 722		
Emprunts et dettes financières divers	2 428	2 428		
Fournisseurs et comptes rattachés	385	385		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 792	34 792		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	1 113	1 113		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	29 864 614	29 864 614		
Autres dettes	3 608 853	3 608 853		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>35 243 623</b>	<b>35 243 623</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	243 142			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	linéaire	10 ans
Installations techniques	linéaire	10 ans
Matériels et outillages	linéaire	5 ans
Matériel de transport	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	linéaire	3 à 5 ans

**Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**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.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

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

**Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	704 745
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	704 745



**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	1 302
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	851 064
<b>Total</b>	<b>852 366</b>

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	57 306
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	57 306

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

**ANNEXE**

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

**Effectif moyen**

10 salariés