

ASSOCIATION DIOCESAINE DE VANNES

Association loi 1905

**Siège social : le petite tohanic,
rue de l'évêché 56000 VANNES**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Pascal SIMON
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

ASSOCIATION DIOCESAINE DE VANNES

Association loi 1905

**Siège social : le petite tohanic,
rue de l'évêché 56000 VANNES**

*Monseigneur,
Mesdames, Messieurs,*

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006 sur:

- *le contrôle des comptes annuels de l'association Diocésaine de Vannes tels qu'ils sont joints au présent rapport.*
- *La justification de mes appréciations*
- *les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.*

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France à l'exception des points décrits dans les paragraphes suivants ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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.

La récente réglementation issue de l'ordonnance N°2005-856 impose la présentation de comptes annuels dits « consolidés » intégrant l'ensemble des services centraux du diocèse et des paroisses.

Ainsi qu'il est indiqué dans l'annexe aux comptes annuels, le périmètre retenu pour la présentation des comptes annuels de l'association n'agrège pas, par dérogation, les 305 paroisses en raison d'une mise en oeuvre progressive de la comptabilité de ces entités avec l'aide des bénévoles et du personnel salarié du siège.

.../...

En raison de la limitation exposée ci-dessus, et bien qu'aucune anomalie n'ait été relevée dans les comptes annuels des services centraux du diocèse, je ne suis pas en mesure de certifier si 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 823-9 du Code de Commerce, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus..

III) VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Vannes le 30 novembre 2007

Pascal SIMON
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES



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	303 407	631 811	609 700	31 944	3.01		
Autres immobilisations financières	840		840		840			
TOTAL I	24 299 749	14 387 473	9 912 276	8 099 020	1 813 256	22.39		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
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		
TOTAL III	60 580 253		60 580 253	57 875 242	2 705 011	4.67		
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)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	84 880 002	14 387 473	70 492 529	67 222 260	3 270 269	4.86		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	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
	Autres fonds associatifs						
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							
	TOTAL I	35 175 906		34 853 194		322 712	0.93
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	73 000				73 000	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III	73 000				73 000	
DETTES (1)	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
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			6 000		6 000	100.00
	TOTAL IV	35 243 623		32 369 066		2 874 557	8.88
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	70 492 529		67 222 260		3 270 269	4.86

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

35 243 623

32 363 066

29 032

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
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						
TOTAL I	4 852 910		4 534 778		318 133	7.02
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
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)						
TOTAL II	6 626 990		6 158 047		468 943	7.62
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 774 080		1 623 269		150 810	9.29
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
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
TOTAL V		2 686 633		3 609 410	922 777	25.57
CHARGES FINANCIERES						
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	
TOTAL VI		1 135 503		1 049 360	86 143	8.21
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		1 551 130		2 560 051	1 008 921	39.41
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		222 950		936 781	1 159 731	123.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
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						
TOTAL VII		386 886		159 827	227 060	142.07
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
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						
TOTAL VIII		172 148		105 397	66 751	63.33
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		214 738		54 430	160 309	294.52
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		7 926 430		8 304 014	377 585	4.55
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		7 934 641		7 312 803	621 837	8.50
SOLDE INTERMEDIAIRE		8 211		991 211	999 422	100.83
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		8 211		991 211	999 422	100.83

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

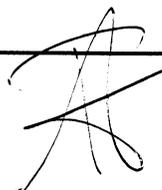
Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

NEANT

Informations générales complémentaires

1/ leg :

Les legs obtenus sont enregistrés en capitaux propres.



ANNEXE

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

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			
	TOTAL	19 883 871	3 431 004
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	1 072 486		
	TOTAL	1 072 486	
	TOTAL GENERAL	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				
	TOTAL	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
	TOTAL	56 348	1 016 138	1 016 138
	TOTAL GENERAL	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 TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				
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				
TOTAL	12 454 606	1 564 612	15 233	14 003 986
TOTAL GENERAL	12 454 606	1 564 612	15 233	14 003 986

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
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					
TOTAL	1 564 612				
TOTAL GENERAL	1 564 612				

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					
RESULTAT DE L'EXERCICE	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					
TOTAL I	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

Provisions pour risques et charges	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
TOTAL		73 000			73 000

Provisions pour dépréciation	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		
TOTAL	418 943		35 456		383 487
TOTAL GENERAL	418 943	73 000	35 456		456 487

Dont dotations et reprises					
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

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
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	
arges constatées d'avance	57 306	57 306	
TOTAL	1 995 201	1 995 201	
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		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
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		
ettes 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				
TOTAL	35 243 623	35 243 623		
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.

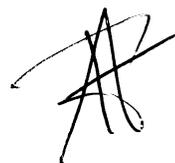


ANNEXE

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
Total	852 366



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

