

AFOBAT  
Roubaix

--- oOo ---

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 Décembre 2006

# Fiduciaire du Nord

AUDIT  
CONSEIL  
EXPERTISE COMPTABLE  
COMMISSARIAT  
AUX COMPTES

**AFOBAT**

695, avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

<p style="text-align: center;"><b>RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006</b></p>
--

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 **AFOBAT**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- ◆ La justification de nos appréciations ;
- ◆ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

# Fiduciaire du Nord

## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes retenues pour :

- la comptabilisation des subventions d'investissement et le mode de reprise de celles-ci exposés dans le point 1.3,
- la constatation des subventions dans les postes autres créances et autres dettes respectivement exposées dans les points 1.4 et 1.5,
- la comptabilisation de la provision pour indemnités de départ en retraite exposée au point 1.6.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

# Fiduciaire du Nord

## 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 financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Baroeul, le 8 juin 2007

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
FIDUCIAIRE DU NORD**



**Eric DELEBARRE**  
Commissaire aux Comptes Associé

B I L A N

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE N				EXERCICE N-1	
	Montant Brut	Amortissement	Montant net	Totaux	Montant net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Immobilisations Incorporelles	224 581	195 180	29 400		62 539
<b>IMMOBILISATION CORPORELLES</b>					
211- Terrains	745 291		745 291		745 291
212- Agencement, aménagements terrain	55 442	21 581	33 862		35 710
213- Bâtiments	8 310 774	1 640 062	6 670 713		6 930 434
214- Construction sur sol d'autrui	8 789 127	2 039 037	6 750 089		3 358 644
215 Installation techniques	3 922 149	2 225 424	1 696 725		1 142 175
218-Autres Immo Corporelles	900 395	805 617	94 779		153 401
			0		
23 Immo en cours			0		2 364 979
	22 947 760	6 926 901	16 020 859		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
275- Dépôts et cautionnements				3 349	3 913
<b>TOTAL I</b>				16 024 208	14 797 086
<b>ACTIF CIRCULANTS</b>					
<b>STOCKS</b>					
31 Matières Premières				26 564	40 443
32 Autres approvisionnement				163	1 278
				26 726	41 721
<b>CREANCES</b>					
41 Clients & comptes rattachés				223 441	91 719
49 provisions créances douteuses				-1 110	-5 704
40 Fournisseurs Débiteurs				1 422	50 892
42 Avances aux personnels & oppositions				1 125	248
43 Organismes sociaux				0	0
44 Subventions CCCA et Autres				1 028 680	1 301 576
44 Subventions Etat				0	0
44 Subvention Region				2 003 711	2 513 243
44 Taxes salaires				0	0
46 Débiteurs & Crédeurs Divers				80 170	96 021
47 Divers				68	0
				3 337 505	4 047 995
<b>DISPONIBILITES</b>					
50 Valeurs Mobilieres de placement				0	0
51 Banques				667 196	325 838
53 Caisse				4 280	5 061
5 Virements Internes				96	0
				671 571	330 899
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>					
486 Charges constatées d avance				16 176	9 319
<b>TOTAL II</b>				4 051 979	4 429 934
<b>TOTAL I+II</b>				20 076 186	19 227 020

EXERCICE N			EXERCICE N-1	
	Montant	Déductions	Totaux	Montant Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
10 Autres réserves	0		0	1 434 130
11 Report à nouveau	-305 664		-305 664	-2 051 698
12 Résultat de l'exercice	20 199		20 199	311 904
13 Subvention d'investissement	21 905 327		21 905 327	17 507 803
139 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-6 212 128		-6 212 128	-5 433 780
TOTAL I			15 407 735	11 768 359
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>				
TOTAL II			437 662	395 518
<b>DETTES</b>				
16 Emprunt				0
40 Fournisseurs			1 384 993	515 982
41 Clients soldes créditeurs			0	0
42 Personnel & comptes rattachés			316 098	316 510
43 Sécurité sociales & autres organismes sociaux			671 487	873 567
44 Subventions CCCA			600 310	1 296 342
44 Subventions Etat			60 242	1 361 604
44 Subventions Autres			178 694	89 369
44 Subventions Région			731 204	2 313 614
44 Taxes Salaires			11 912	40 670
44 Taxe d'Apprentissage			0	0
448 Autres impôts(444100+448600)			17 211	8 521
46 Autres débiteurs			101 950	75 499
47 Autres Divers			0	0
51 Compte bancaire créditeur				
5 Intérêt courus sur comptes bancaires				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
487 Produits constatés d'avance			156 688	171 465
TOTAL III			4 230 790	7 063 143
TOTAL I+II+III			20 076 186	19 227 020

**COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2006**

	SIEGE	ROUBAIX	MARLY	HESDIGNEUL	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>CHARGES EXPLOITATION</b>						
601 Achats stockés-Matières premières et Fournitures	0	170 232	141 454	189 661	501 367	436 177
Variation de stocks	0	13 393	3 783	-5 946	11 231	5 945
602 Achats stockés- autres approv.	565	13 017	16 637	23 697	53 916	44 865
Variation de stocks	0	517	-225	3 471	3 763	1 356
604 Achats d'études et de prestations de Service	0	0	0	1 537	1 537	1 863
606 Achats non stockés de matières et fournitures	23 894	145 456	99 940	122 723	392 013	355 986
	24 459	342 616	261 590	355 162	963 827	846 192
61 Services Extérieurs	57 055	225 545	144 122	229 560	656 282	887 963
62 Autres Services Extérieurs	117 877	191 183	212 839	190 438	712 336	614 739
63 Impôts et taxes et vert assimilés	29 842	106 391	95 142	94 089	325 463	549 866
64 Charges de personnel	335 465	1 660 001	1 679 829	1 690 345	5 365 640	5 188 034
68 Dotations aux amort et provisions	28 598	403 124	230 224	203 610	865 556	878 676
65 Autres Charges de Gestion Courante	12 292	13 038	9 743	5 231	40 305	46 841
TOTAL I	605 587	2 941 898	2 633 488	2 748 436	8 929 410	9 012 311
<b>66 CHARGES FINANCIERES</b>						
TOTAL II	3 491	0	0	0	3 491	2 683
<b>67 CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
TOTAL III	9 998	576	0	2 845	13 419	12 172
	9 998	576	0	0	13 419	12 172
<b>69 IMPOTS</b>						
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	619 076	2 948 144	2 645 030	2 751 281	8 963 531	9 034 014
<b>PRODUITS EXPLOITATION</b>						
70 Ventes de produits, prestations, marchand.	1 537	258 550	213 559	329 010	802 656	841 062
72 Production immobilisée	0	0	0	0	0	0
74 Subvention Exploitation	25 743	2 303 479	2 397 205	2 342 104	7 068 531	6 713 332
78 Reprise sur amortissements et provisions	0	4 584	13 658	89	18 341	353 789
75 Autres de produits de gestion courante	628	46 414	27 551	35 896	110 490	92 275
TOTAL I	27 908	2 613 037	2 651 974	2 707 099	8 000 018	8 000 458
<b>76 PRODUITS FINANCIERS TOTAL II</b>						
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL III	39 289	0	0	0	39 289	33 054
79 TRANSFERT DE CHARGES TOTAL IV	21 271	367 880	203 351	186 195	798 697	1 192 399
	205	69 970	27 764	47 788	145 726	120 006
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	88 673	3 070 886	2 885 089	2 941 082	8 983 730	9 345 918
<b>SOLDE</b>	-530 403	122 743	238 059	189 801	20 199	311 904
<b>TOTAL GENERAL</b>	619 076	2 948 144	2 645 030	2 751 281	8 963 531	9 034 014



ANNEXE

Elément n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1er JANVIER AU 31 DECEMBRE 2006	Note n°
1	<b><u>I - REGLES ET METHODES COMPTABLES</u></b>	
	Méthodes d'évaluation	1
	Calcul des amortissements et des provisions	1
	<b><u>II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</u></b>	
2	Etat de l'actif immobilisé	5
3	Etat des amortissements	6
4	Etat des provisions	7
5	Etat des échéances des créances et des dettes	8
6	Informations et commentaires sur:  10. Produit à recevoir 11. Charges à payer	  9 10
	12. Charges et produits constatés d'avance	11
	<b><u>III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</u></b>	
7	Provisions pour risques	12
8	Droit Individuel à la Formation (DIF)	13

**AFOBAT**

**695 avenue des nations Unies**

**59100 ROUBAIX**

<b>ANNEXE</b>
---------------

**Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2006 dont le total est de 20 076 186 € et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 8 983 730 € dégageant un excédent de 20 199 €.**

**L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2006.**

**Les notes n° 1 à 13, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.**

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Application du Plan Comptable CFA de 1979 modifié par l'arrêté du 22 juin 1999)

Rappel des dispositions réglementaires :

L'article 1 du décret du 31 mai 2000 fait obligation aux centres de formation d'apprentis ou section d'apprentissage « d'établir une comptabilité distincte de celle de l'organisme gestionnaire, que celui-ci soit soumis aux règles de la comptabilité publique ou privée. Pour les centres de formation d'apprentis dont la comptabilité n'est pas tenu par un comptable public, les comptes doivent être certifiés par un commissaire aux comptes ».

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### 1 Immobilisations corporelles

En application du règlement CRC N° 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif au traitement comptable des actifs, les investissements immobiliers ont fait l'objet d'un retraitement par l'application de la méthode prospective à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2005.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- |                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| ▪ Constructions            | 25-30 et 40 ans      |
| ▪ Installations techniques | 10 – 15 et 20 ans    |
| ▪ Matériel de transport    | 5 ans                |
| ▪ Mobilier                 | 5 – 7 – 10 et 15 ans |
| ▪ Matériel de bureau       | 5 – 10 – 15 ans      |
| ▪ Matériel pédagogique     | 15 et 10 ans         |
| ▪ Matériel informatique    | 3 – 5 et 7 ans       |

## 2 Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## 3 Subventions d'investissement.

L'association bénéficie de subventions d'investissement en vue d'acquérir, de créer des valeurs immobilisées ou de financer des activités à long terme.  
Elle a opté pour l'étalement de ces produits à raison des amortissements des biens subventionnés.

## 4 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieur à la valeur comptable.

Ce poste comprend notamment les subventions accordées et utilisées dont l'association est en attente de la perception des fonds.

## 5 Dettes

Ce poste comprend les subventions accordées qui n'ont pas encore fait l'objet d'une utilisation par l'association.

## 6 Provision pour indemnités de départ en retraite

Les comptes de l'exercice clos intègrent la provision couvrant les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ en retraite.

L'augmentation de cet engagement au titre de l'année 2006 a été comptabilisée en dotation aux provisions pour risques au compte de résultat pour un montant de 55 802 €.

Cette provision pour indemnité de départ en retraite a été calculée selon la formule suivante :

$$V = I_{dr} * T_s * A_1 / A_2$$

$I_{dr}$  : Indemnité de départ en Retraite calculée selon la convention collective ETAM/IAC du Bâtiment en fonction de l'ancienneté acquise par le salarié à l'âge de 60 ans.

$T_s$  : taux de survie déterminé selon l'âge de l'individu à l'aide d'une grille de mortalité.

$A_1$  : Ancienneté acquise au 31 décembre 2006.

$A_2$  : Ancienneté acquise à l'âge de 60 ans.



EXERCICE 2006 - IMPRIMERIE NATIONALE - Février 2006 - 50112

CADRE A										IMMOBILISATIONS										Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice										Augmentations																																																											
Désignation de l'entreprise AFOBAT																																								Néant <input type="checkbox"/>																																																	
																				1										2										3																																																	
																														Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence										Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste																																																	
INCORP										Frais d'établissement, de recherche et de développement										TOTAL I										KA										KB										KC																																							
										Autres postes d'immobilisations incorporelles										TOTAL II										KD										223582										KE										KF										999																			
CORPORELLES										Terrains										KG										745291										KH										KI										0																													
										Constructions										KJ										8112000										KK										KL																																							
										Sur sol propre										Dont Composants										L9																																																											
										Sur sol d'autrui										Dont Composants										M1																																																											
										Installations générales, agencements et aménagements des constructions										Dont Composants										M2																																																											
										Installations techniques, matériel et outillage industriels										Dont Composants										M3																																																											
										Autres immobilisations corporelles																																																																															
										Installations générales, agencements, aménagements divers *																																																																															
										Matériel de transport *																																																																															
										Matériel de bureau et mobilier informatique																																																												7412																			
										Emballages récupérables et divers *																																																																															
										Immobilisations corporelles en cours																																																																															
										Avances et acomptes																																																																															
										TOTAL III										20711992										LN										20939487										LO										IP										4404459																			
FINANCIERES										Participations évaluées par mise en équivalence										8G										8M										8T																																																	
										Autres participations										8U										8V										8W																																																	
										Autres titres immobilisés										IP										IR										IS																																																	
										Prêts et autres immobilisations financières										IT										3913										IU										IV										1000																													
										TOTAL IV										3913										IR										IS										1000																																							
										TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)										ØG										20939487										ØH										ØJ										4406458																													
CADRE B										IMMOBILISATIONS										Diminutions										Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice										Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence																																																	
																				par virement de poste à poste										par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence										3										4																																							
																				1										2																																																											
INCORP										Frais d'établissement, de recherche et de développement										TOTAL I										LU										LW										224581										IX																													
										Autres postes d'immobilisations incorporelles										TOTAL II										LV										LX										745291										LZ																													
CORPORELLES										Terrains										LY										745291										LY										745291										LZ																													
										Constructions										MA										8112000										MB										8112000										MC																													
										Sur sol propre										Dont Composants										MD																																																											
										Sur sol d'autrui										Dont Composants										ME																																																											
										Inst. gales, agents et am des constructions										Dont Composants										MH																																																											
										Installations techniques, matériel et outillage industriels										Dont Composants										MI																																																											
										Autres immobilisations corporelles																																																																															
										Inst. gales, agents, aménagements divers										Dont Composants										MJ										25887										MK										3922150										ML																			
										Matériel de transport										Dont Composants										MN																																																											
										Matériel de bureau et informatique, mobilier										Dont Composants										MO																																																											
										Emballages récupérables et divers *										Dont Composants										MP																																																											
										Immobilisations corporelles en cours										Dont Composants										MQ																																																											
										Avances et acomptes										Dont Composants										MR																																																											
										TOTAL III										2364979										MS										2406										MT										571917										MU																			
										TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)										2364979										MV										0										MW																																							
										TOTAL III										2364979										MZ										0										NA										0										NB																			
										Avances et acomptes										Dont Composants										NC																																																											
										TOTAL III										2364979										ND																																																											
										TOTAL III										2364979										NE																																																											
										TOTAL III										2364979										NF																																																											
										TOTAL III										2364979										NG										28293										NH										22723179										NI																			
FINANCIERES										Participations évaluées par mise en équivalence										ØU										M7										ØW																																																	
										Autres participations										ØX										ØY										ØZ																																																	
										Autres titres immobilisés										2B										2C										2D																																																	
										Prêts et autres immobilisations financières										2E										1564										2F										3349										2G																													
										TOTAL IV										1564										NK										3349										2H																																							
										TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)										2364979										ØK										29857										ØL										22951109										ØM																			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



taux obligatoire (article 53 A  
Code général des impôts)

Affectation de l'entreprise **AFOBAT**

Néant

**CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE\***

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations (dotations de l'exercice)		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Immobilisations d'établissement de recherche et de développement TOTAL I		PA		PB		PC		PD	
Immobilisations corporelles TOTAL II		PE	161043	PF	34137	PG		PH	195180
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	1327923	PN	246333	PO		PQ	1574256
	Sur sol d'autrui	PR	1912814	PS	213610	PT		PU	2126424
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	96208	PW	11275	PX		PY	107483
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1902427	QA	238365	QB	22849	QC	2117943
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	186197	QE	6151	QF		QG	192348
	Matériel de transport	QH	101982	QI	6702	QJ		QK	108684
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	453809	QM	53181	QN	2406	QO	504584
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	5981360	QV	775617	QW	25255	QX	6731722
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	6142403	ØP	809754	ØQ	25255	ØR	6926902

CADRE B VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE*		CADRE C MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES*			
Immobilisations amortissables	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations d'établissement et de recherche TOTAL I	QY	2J	2K	2L	2M
Immobilisations corporelles TOTAL II	QZ	2N	2P	2R	2S
Terrains	RA	RB	RC	2T	2U
Sur sol propre	RD	RE	RF	2V	2W
Sur sol d'autrui	RG	RH	RI	2X	2Y
Inst. gales, agenc. et am. des const.	RJ	RK	RL	2Z	3A
Installations techniques et outillage	RM	RN	RO	3B	3C
Inst. gales, agenc. am. divers	RP	RQ	RR	3D	3E
Matériel de transport	RS	RT	RU	3F	3G
Mat. bureau et inform. mobilier	RV	RW	RX	3H	3J
Emballages récup. et divers	RY	RZ	SA	3K	3L
TOTAL III	SB	SC	SD	SE	3F
Total général (I + II + III)	SG	SH	SJ	SK	SL

CADRE D MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				SM	SN
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise **AFOBAT**

Néant

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	1	2	3	4
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA	IB	IC	ID
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE	IF	IG	IH
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
Provisions pour grosses réparations	5L	5M	5N	5P
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX
sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
	6E	6F	6G	6H
	6J	6K	6L	6M
	6N	6P	6Q	6R
	6S	6T	6U	6V
Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	UF	
		UG	UH	
		UJ	UK	

titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. 10

1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.  
OTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.



**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE \***

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	223441		223441						
	Créance représentative de titres prêtés * <small>(Provision pour dépréciation antérieurement constituée)</small>	UQ									
	Personnel et comptes rattachés	UY	1125		1125						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB								
Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN									
Divers		VP	3032391		3032391						
Groupe et associés (2)	VC										
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	81660		81660							
Charges constatées d'avance	VS	16176		16176							
<b>TOTAUX</b>		VT	3354793	VU	3354793	VV					
RENVIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1384993		1384993						
Personnel et comptes rattachés		8C	316098		316098						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	671487		671487						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	17211		17211						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW									
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	1582362		1582362						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	101950		101950						
Dette représentative de titres empruntés *		SZ									
Produits constatés d'avance		8L	156689		156689						
<b>TOTAUX</b>		VY	4230790	YZ	4230790						
RENVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VI						
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

## PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983- article 23)

Montant des PRODUITS A RECEVOIR inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
<b><u>CREANCES</u></b>	
Clients factures à établir	- €
Subventions à recevoir	1 823 734,00 €
Divers produits à recevoir	79 570,00 €
Avoirs à recevoir	132,16 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 903 436 €</b>

## CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983- article 23)

Montant des CHARGES A PAYER inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
<b><u>DETTES</u></b>	
<u>Dettes Fournisseurs et comptes rattachés</u>	5 147,63 €
<u>Dettes Fiscales et sociales</u>	462 897,93 €
<i>Ch. soc. congés payés&amp;primes</i> 151 686,49	
<i>Dettes prov. congés payés</i> 305 874,74	
<i>Produits à recevoir I.J.S.S.</i> 5 336,70	
<u>Autres Dettes</u>	101 574,38 €
<u>Intérêts courus sur comptes bancaires</u>	- €
TOTAL	569 619,94 €

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D AVANCE

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983- article 23)

	Charges	Produits
Charges & Produits d Exploitation	16 176,14	156 687,66
TOTAL	16 176,14 €	156 687,66 €

## PROVISIONS POUR RISQUES

	Solde au 31/12/2005		Mouvements		Solde au 31/12/2006	
	Débit	Crédit	Dotations	Reprises	Débit	Crédit
Autres Provisions pour risques		- €				- €
Provision pour Départ en Retraite		395 518,00 €	55 802,11 €	13 658,38 €		437 661,73 €
Total	- €	395 518,00 €	55 802,11 €	13 658,38 €	- €	437 661,73 €

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Le nombre d heures qui n'ont pas fait l'objet de demande de droit à la formation pour les salariés est de 6655 heures au 31 décembre 2006.