

Association FONDATION BOMPARD

25 rue du Château
57680 NOVEANT SUR MOSELLE

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 décembre 2006



D.L. AUDIT

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION LORRAINE ET À LA COUR D'APPEL DE METZ

Association FONDATION BOMPARD

Siège social : 25 rue du Château
57680 NOVEANT SUR MOSELLE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association "FONDATION BOMPARD", tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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.

/...

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 avons constaté l'absence de comptabilisation de la provision pour congés payés, contrairement aux dispositions du Plan Comptable Général (articles 212-1 s. et 312-1-1 s.) bien que l'évaluation soit mentionnée dans l'annexe des comptes annuels pour un montant de 721 622,39 euros.

Sous cette réserve, 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 votre Association à la fin de cet exercice.

II. – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, 1^{er} alinéa, du Code de Commerce, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons 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

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

A l'exception de l'incidence du fait exposé ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à METZ, le 31 mai 2007
Pour la Société DL AUDIT



Didier LORRAIN
Président

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD

Accueil en Maison et Services d'Aides à Domicile pour Personnes Dépendantes

25, rue du Château

57680 NOVEANT-SUR-MOSELLE

Adresse Postale:

Association Fondation Bompard B.P. 90019 57131 Ars-sur-Moselle Cedex

EXERCICE 2006

BILAN CONSOLIDE

AVANT AFFECTATION DES RESULTATS

PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 16 JUIIN 2007

Après Arrêté des Comptes par le C.A. du 24 avril 2007

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD

Accueil en Maison et Services d'Aides à Domicile pour Personnes Dépendantes

Siège social: 25, rue du Château

57680 NOVEANT SUR MOSELLE

Adresse postale: B. P. 90019 57131 Ars sur Moselle Cedex

Tél.: 03.87.69.99.70 N° SIREN 780014122 CODE APE 853C

Directeur: J. ROYER

PAGE 1

BILAN CONSOLIDE

2006

AVANT AFFECTATION DES RESULTATS

PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 16 JUIN 2007

Le Commissaire aux

Comptes:

D. LORRAIN

L'Expert-Comptable:

Société CHD LORGEC

V. DEBS

La Présidente:

M.-L. DIEBOLD

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
BILAN CONSOLIDE 2006

PAGE 2

SOMMAIRE

1. BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2006

- a) Actif, page 4
- b) Passif, page 5

2. ANNEXE page 6

3. COMPTE DE FONCTIONNEMENT

- a) Analyse des résultats par établissement ou service, page 30
- b) Indicateurs de l'activité réalisée, page 31
- c) Récapitulation des charges et des produits, pages 32 et 33
- d) Résultat comptable de l'exercice, page 34
- e) Analyse des frais financiers sur dettes à long terme, page 35

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
BILAN CONSOLIDE 2006

PAGE 3

1. BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2006

a) Actif

b) Passif

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2006
AVANT AFFECTATION DES RESULTATS

	ACTIF		EXERCICE 2006		EXERCICE 2005
	BRUT	Amort.&Prov.	NET		
ACTIF					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 599.37	18 879.48	4 719.89		13 225.76
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 515 486.00	8 156 702.58	15 358 783.42		13 558 463.48
Terrains	258 864.51	45 734.71	213 129.80		213 129.80
Constructions	16 503 413.07	5 971 345.81	10 532 067.26		11 009 256.74
Installations techniques, matériel et outillage	1 331 252.54	872 447.36	458 805.18		506 817.08
Autres	1 777 949.86	1 267 174.70	510 775.16		581 777.90
Immobilisations en cours	3 644 006.02		3 644 006.02		1 247 481.96
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	10 602.04		10 602.04		10 562.54
TOTAL I	23 549 687.41	8 175 582.06	15 374 105.35		13 582 251.78
COMPTES DE LIAISON					
TOTAL II					
STOCK ET EN-COURS					
Mat. premières et autres approvisionnements					4 177.42
CREANCES (2)	2 162 353.68	24 590.03	2 137 763.65		2 392 899.82
Créances Redevables et Comptes rattachés	1 573 061.75	24 590.03	1 548 471.72		1 935 896.64
Autres	589 291.93		589 291.93		457 003.18
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 216 164.52		1 216 164.52		1 650 891.99
DISPONIBILITES	729 346.32		729 346.32		271 415.66
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (2)	21 405.76		21 405.76		5 001.82
TOTAL III	4 129 270.28	24 590.03	4 104 680.25		4 324 386.71
CHARGES A REPARTIR SUR PLUS. EXERC. (IV)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	27 678 957.69	8 200 172.09	19 478 785.60		17 906 638.49
(1) dont à moins d'un an					
(2) dont à plus d'un an					

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2006
AVANT AFFECTATION DES RESULTATS

PASSIF		EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	3 536 609.06	3 425 581.30
	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE	159 092.00	46 396.20
	RESERVES	1 194 039.01	1 256 879.34
	Excédents affectés à l'investissement	653 407.60	821 802.63
	Réserve de trésorerie	435 076.71	435 076.71
	Réserves de compensation	105 554.70	
	REPORT A NOUVEAU (dont sous contrôle des tiers financeurs s.c.t.f.)	-532 662.51	-325 786.77
FONDS	Excédents s.c.t.f. affectés à la réd. chges d'exploitation	17 496.54	138 577.48
	Déficits s.c.t.f. à reprendre sur les exercices suivants	-515 706.09	-432 468.87
	Report à nouveau associatif	-34 452.96	-31 895.38
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	15 032.49	-177 131.53
	Résultat de l'exercice - excédent	199 128.58	91 354.17
	Résultat de l'exercice - déficit	-184 096.09	-268 485.70
	SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES	3 334 212.33	2 377 082.99
	Subventions d'investissement	3 334 212.33	2 377 082.99
	Provision pour réserve de trésorerie		
	TOTAL I	7 706 322.38	6 603 021.53
	COMPTES DE LIAISON		
	TOTAL II		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (total III)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	50 032.95	68 927.09
	Fonds dédiés au financement de la RTT	183 385.85	340 391.18
	TOTAL III	233 418.80	409 318.27
	EMPRUNTS&DETTES AUPRES ETS CREDIT(2)	8 387 945.76	7 918 801.37
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 844 431.52	1 370 485.49
	REDEVABLES CREDITEURS	11 323.16	3 489.32
	DETTES FOURNISSEURS&CPTES RATTACHES	235 812.97	447 323.93
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	803 883.04	846 496.65
	DETTES SUR IMMOBS & CPTES RATTACHES	48 603.51	37 479.13
	AUTRES DETTES	203 278.61	268 500.90
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 765.85	1 721.00
	TOTAL IV	11 539 044.42	10 894 297.79
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	19 478 785.60	17 906 637.59
	(1) dont à moins d'un an	1 823 479.29	2 102 825.52
	dont à plus d'un an	9 715 565.13	8 791 472.27
	(2) dont conc. banc. courants&soies créd. banque		

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD

Accueil en Maison et Services d'Aides à Domicile pour personnes dépendantes
Siège SOCIAL: 25, rue du Château 57680 NOVEANT
Adresse postale: B.P. 90019 57131 Ars sur Moselle Cedex

BILAN CONSOLIDE DE L'EXERCICE 2006

ARRETE AU 31 DECEMBRE 2006 AVANT AFFECTATION DES RESULTATS

ACTIF		EXERCICE 2006			EXERCICE 2005		
		BRUT	Amort.&Prov.	NET			
ACTIF	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 599,37	18 879,48	4 719,89	13 225,76		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 515 486,00	8 156 702,58	15 358 783,42	13 558 463,48		
	Terrains	258 864,51	45 734,71	213 129,80	213 129,80		
	Constructions	16 503 413,07	5 971 345,81	10 532 067,26	11 009 256,74		
	Install. techniques, matériel et outillage	1 331 252,54	872 447,36	458 805,18	506 817,08		
	Autres	1 777 949,85	1 267 174,70	510 775,16	581 777,90		
	Immobilsations en cours	3 644 006,02		3 644 006,02	1 247 481,96		
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	10 602,04		10 602,04	10 562,54		
	TOTAL I	23 549 687,41	8 175 582,06	15 374 105,35	13 582 251,78		
COMPTES DE LIAISON							
TOTAL II							
STOCK ET EN-COURS							
Mat. premières et autres approv.							
ACTIF	CREANCES (2)	2 162 353,68	24 590,03	2 137 763,65	2 392 899,82		
	Créances Redevables et Cpt. rattachés	1 573 061,75	24 590,03	1 548 471,72	1 935 896,64		
	Autres	589 291,93		589 291,93	457 003,18		
CIRCULANT	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 216 164,52		1 216 164,52	1 650 891,99		
	DISPONIBILITES	729 346,32		729 346,32	271 415,66		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (2)							
TOTAL III							
CHARGES A REP. SUR PLUS. EXERC.(IV)							
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)							
		27 678 957,69	8 200 172,09	19 478 785,60	17 906 638,49		
(1) dont à moins d'un an							
(2) dont à plus d'un an							

PASSIF		EXERCICE 2006		EXERCICE 2005	
CAPITAUX	FONDS ASSOC. SANS DROIT REPRISE	3 536 609,06		3 425 581,30	
	FONDS ASSOC. AVEC DROIT REPRISE	159 092,00		46 396,20	
	RESERVES	1 194 039,01		1 256 879,34	
	Excédents affectés à l'investissement	653 407,60		821 802,63	
	Réserve de trésorerie	435 076,71		435 076,71	
	Réserve de compensation	105 554,70			
	REPORT A NOUVEAU (déficit en -)	-532 662,51		-325 786,77	
	Excédents affectés à réd.chg.exploitat.	17 496,54		138 577,48	
	Déficits à reprendre sur exerc.suivants	-515 706,09		-432 468,87	
	Report à nouveau associatif	-34 452,96		-31 895,38	
RESULTAT DE L'EXERCICE (déficit en -)	15 032,49		-177 131,53		
Résultat de l'exercice - excédent	189 128,58		91 354,17		
Résultat de l'exercice - déficit	-184 096,09		-288 485,70		
SUBVENTIONS & PROV. REGLEMENTE.	3 334 212,33		2 377 082,99		
Subventions d'investissement	3 334 212,33		2 377 082,99		
Provision pour réserve de trésorerie					
TOTAL I	7 706 322,38		6 603 021,53		
COMPTES DE LIAISON					
TOTAL II					
PROVISIONS P. RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Fonds déduits au financement de la RTT					
TOTAL III					
DETTES (1)	EMPRUNTS & DETTES ETS CREDIT(2)	8 390 491,27		7 918 801,37	
	EMPRUNTS ET DETTES FIN. DIVERS	1 841 866,01		1 370 485,49	
	REDEVABLES CREDITEURS	11 323,16		3 489,32	
	DETTES FOURNISSEURS & C. RATTACHES	235 812,97		447 323,93	
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	803 883,04		846 496,65	
	DETTES SUR IMMOBS & C. RATTACHES	48 603,51		37 479,13	
	AUTRES DETTES	203 278,61		268 500,90	
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 765,85		1 721,00	
TOTAL IV	11 539 044,42		10 894 297,79		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					
		19 478 785,60		17 906 638,49	
(1) dont à moins d'un an					
(2) dont à plus d'un an					

(1) dont à moins d'un an
(2) dont à plus d'un an

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
BILAN CONSOLIDE 2006

PAGE 6

2. ANNEXE

—

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD

Association inscrite

Siège social: 25 rue du Château 57680 NOVEANT

PAGE 7

BILAN CONSOLIDE DE L'EXERCICE 2006

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

1. PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES p.8 feuillets I à III

2. EXPLICATION DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

A. EXPLICATION DES POSTES DU BILAN

Annexe 1) Tableau des immobilisations page 9

Annexe 2) Tableau des amortissements page 10

Annexe 3) Tableau des provisions et des réserves pages 11 et 12

Annexe 4) Etat des échéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice page 13

Annexe 5) Situation financière pages 14 et 15

Annexe 6) Tableau de trésorerie page 16

Annexe 7) Section d'investissement et annexe à la section d'investissement pages 17 à 19

B. EXPLICATIONS DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Annexe A) Soldes intermédiaires de gestion pages 20 et 21

Annexe B) Comptes de régularisation (charges et produits constatés d'avance) page 22

Annexe C) Charges à payer et produits à recevoir pages 23 à 25

Annexe D) Suivi des provisions affectées au Fonds Dédié RTT page 26

3. AUTRES INFORMATIONS (ENGAGEMENT HORS BILAN)

EVALUATION DES CHARGES POUR CONGES A PAYER NON COMPTABILISEES

a) Dérogation au principe du rattachement à l'exercice page 27

b) Evaluation des congés à payer au 31 Décembre 2006 page 28

BILAN CONSOLIDE DE L'EXERCICE 2006
**PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION,
COMPARABILITE DES COMPTES**

Les comptes annuels de l'exercice 2006 ont été élaborés et présentés en euros conformément aux règles générales applicables en la matière, et conformément au principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

- continuité de l'exercice
- permanence des méthodes
- indépendance des exercices

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée selon la méthode du coût historique (conversion en euros des soldes à nouveau au 1/1/2002 au taux de 1/6,55957).

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent excepté sur les points décrits ci-après.

Il a été fait application des dispositions particulières du plan comptable associatif et de l'instruction réglementaire n°87-67 (M 21) du 16 Mars 1987 modifiée par l'arrêté du 14 novembre 2003 relatif au plan comptable applicable au 1/1/2004 aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du Code de l'action sociale et des familles ainsi que de celles de la Convention Collective Nationale du 31 Octobre 1951.

A. Fonds dédiés (rappel du mode de comptabilisation utilisé à partir de 1999):

Fonds dédiés: les accords sur l'aménagement et la réduction du temps de travail conclus avec effet dès 1999 (voir dossier) prévoient une dotation ou une reprise au compte administratif de chaque exercice .

L'inscription en comptabilité a été faite conformément à la note DDASS Moselle du

28 octobre 1999, créant des comptes 688 "engagements sur fonds dédiés RTT" et 788 "reprise sur fonds dédiés RTT" en contrepartie du compte de bilan 198 "fonds dédiés RTT".

Au Passif du Bilan, le compte 198 a été rajouté sur une ligne distincte aux provisions pour risques et charges (total III).

Pour l'exercice 2006, les mouvements consistent en reprises effectuées en application des décisions des Autorités de Contrôle, sauf pour le S.S.I.A.D. qui se trouve encore dans la phase de dotation.

BILAN CONSOLIDE DE L'EXERCICE 2006 (suite)
**PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION,
COMPARABILITE DES COMPTES**

B. SECTEUR SOUMIS A L'IMPOT SUR LES SOCIETES

Au 1er janvier 2003, le secteur soumis à l'impôt sur les sociétés a repris en ouverture la totalité des comptes de bilan de la Sàrl E.S.T. HANDICAP suivant décision de l'associé unique en date du 31 décembre 2002. La Société E.S.T. HANDICAP a été radiée du R.C.S. le 19/2/2003 n° 16217 à compter du 31/12/2002 pour cessation d'activité.

Comparabilisation de la TVA:

A la différence de l'exercice 2002 et suite au Contrôle Fiscal de juin juillet 2003, les livraisons à soi-même de logements sociaux à usage locatif sont comptabilisées directement dans les dossiers comptables concernés. La régularisation de la TVA (différence entre la TVA à 19,6% payée et la TVA à 5,5% due) est faite sur ces dossiers n° 13, 14 et 55.

Rappel livraison à soi-même: Foyer NAU et Foyer LOUVIERE, E.H.P.A.D. HYGIE de CUVRY :

Logements sociaux à usage locatif visés à l'article L 351-2, 3e et 5e du CCH, agréés par le Préfet, opérations financées au moyen de prêts relevant de l'article R331-1 du CCH. TVA au taux réduit de 5,5%. TVA récupérable à 19,6% et TVA due: à la demande de la Recette des Impôts, utilisation du secteur TVA existant.

Liasse fiscale, comparabilité des exercices:

La comparabilité des exercices 2004 et 2005 est entièrement assurée.

Le Conseil d'Administration du 24/4/2006 a approuvé la cessation d'activité du secteur soumis à l'impôt sur les sociétés à compter du 1/1/2006. En 2006 pas de liasse fiscale, mais écritures préparatoires à la cessation d'activité, les écritures définitives étant dans l'attente des délibérations de l'Assemblée Générale.

C. REPAS DU PERSONNEL ET DES VISITEURS

Suite au courrier DGI DSF Moselle Mme HENRION 03/204 02/273 et 00/7 MH du 13/8/03, les repas du personnel sont soumis à la TVA à 5,5% et les repas des visiteurs à 19,6%.

La part des produits alimentaires a été estimée pour l'exercice 2006 à 62,0900 % des recettes hors taxes, et la régularisation par rapport au taux provisoire de 57,8742% (2005) a été faite sur la déclaration de TVA de janvier 2007.

La régularisation de la TVA collectée et déductible a été faite sur le dossier Siège Social.

BILAN CONSOLIDE DE L'EXERCICE 2006
**PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION,
COMPARABILITE DES COMPTES (suite)**

D. Nouveaux Etablissements et Services absorbés ou créés en 2003 (appel):

1) Fusion absorption de l'Association A.M.S.A.D. de Courcelles-Chaussy avec effet au 1/7/2003:

Maison de Clervant, unité de vie pour personnes âgées
Service de Soins Infirmiers à domicile pour personnes âgées: S.S.I.A.D. Courcelles-Chaussy
Création de 2 dossiers comptables n° 51 et 36 : comptabilisation à compter du 1/7/2003 mais
intégration des charges et des produits comptabilisés par le C.S.C.M. au 1er semestre 2003

2) Site pour la Vie Autonome (S.V.A.) dossier 24

La gestion du Site pour la Vie Autonome de la Moselle a été confiée par la DDASS de la Moselle par convention datée de décembre 2002 à notre Association jusqu'au 31/12/2005. Elle a été transférée en 2006, le Service ayant été rattaché à la Maison Départementale des Personnes Handicapées.

Toutes les opérations correspondantes ont été soldées avant le 31/12/2006

3) Fusion absorption de l'Association HYGIE avec effet au 1/11/2003:

La disponibilité du Compte Courant de l'Association HYGIE devrait être effective début 2006 (régularisation en 2007).
Un dossier n° 55 est créé dans la nouvelle Comptabilité mise en place au 1/1/2005 sous EHPAD HYGIE CUVRY

4) Foyer d'Accueil Médicalisé pour Personnes Handicapées Vieilles dossier 14: FAM PHV

Ce nouvel établissement est ouvert depuis le 16 avril 2004. Son fonctionnement est identique à celui du dossier 12 FAM.

E. Prise en gestion d'autres associations et "périmètre de consolidation"

1) L'Association Fondation Bompard a passé convention le 23/02/2006 avec l'Association RS Ica pour la tenue de sa comptabilité à compter du 1/1/2006. Un dossier comptable n° 46 entièrement indépendant a été ouvert à cet effet. Il n'entre pas dans le "périmètre de consolidation" de l'exercice 2006.

2) Fédération FENCICAT: la comptabilité 2006 tenue à l'extérieur de l'Association Fondation Bompard a été reprise à titre exceptionnel sur le dossier 41 (analytique G sur toutes les natures de comptes). La consolidation ne s'effectuant pas sur l'analytique, il a été nécessaire d'en déduire les montants sur tous les comptes dans le dossier de consolidation. En 2007, cette comptabilité sera tenue sur le dossier 24 et sera entièrement indépendante de l'AFB.

ANNEXE 1
TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
RUBRIQUES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	27 385.37		3 786.00	23 599.37
Autres	27 385.37		3 786.00	23 599.37
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 878 458.82	2 672 450.33	35 423.15	23 515 486.00
Terrains	258 864.51			258 864.51
Constructions	16 421 440.98	106 596.93	24 624.84	16 503 413.07
Installations techniques, matériels et outillages	1 249 567.63	81 684.91		1 331 252.54
Autres immobilisations	1 701 103.74	87 644.43	10 798.31	1 777 949.86
Immobilisations en cours	1 247 481.96	2 396 524.06		3 644 006.02
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 562.54	39.50		10 602.04
Titres immobilisés	257.29	7.50		264.79
Prêts au personnel				
Dépôts et cautionnements	10 305.25	32.00		10 337.25
TOTAL	20 916 406.73	2 672 489.83	39 209.15	23 549 687.41

ANNEXE 2
TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	Amort.cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amort.cumulés à la clôture de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	14 159.61	4 719.87		18 879.48
Autres	14 159.61	4 719.87		18 879.48
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7 319 995.34	844 410.80	7 703.56	8 156 702.58
Constructions	45 734.71	561 621.60	2 460.03	45 734.71
Installations techniques, matériels et outillages	5 412 184.24	129 696.81		5 971 345.81
Autres immobilisations	742 750.55	153 092.39	5 243.53	872 447.36
	1 119 325.84			1 267 174.70
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL	7 334 154.95	849 130.67	7 703.56	8 175 582.06

ANNEXE 3
TABLEAU DES SUBVENTIONS, PROVISIONS ET FONDS DEDIES

SITUATIONS ET MOUVEMENTS		Provisions à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la clôture de l'exercice
RUBRIQUES					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
	Subventions d'équipement reçues	2 377 082.99	1 013 510.34	56 381.00	3 334 212.33
	Subv. d'équip. virées au compte de résultat	2 710 185.23 -333 102.24	1 013 510.34	56 381.00	3 723 695.57 -389 483.24
PROVISIONS REGLEMENTEES					
	Réserve de trésorerie				
	Amortissements dérogatoires				
	Différences sur réalisation d'éléments d'actif				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
	Provisions pour risques & charges	68 927.09		18 894.14	50 032.95
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour travaux (Foyer d'Accueil Médicalisé: sécurisation Bompard)	68 927.09		18 894.14	50 032.95
PROVISIONS POUR DEPRECIATION CPT NON FINANCIERS					
	Provision pour dépréciation des immobilisations	24 590.03			24 590.03
	Provision pour dépréciation des stocks et en-cours	24 590.03			24 590.03
	Provision pour dépréciation des comptes de tiers (Foyer d'Accueil Médicalisé Soins: courrier CPAM Metz 19/12/2005)				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION COMPTES FINANCIERS					
	TOTAL PROVISIONS	93 517.12		18 894.14	74 622.98
FONDS DEDIES CONSTITUES SUR DOTATIONS					
	Fonds dédiés RTT établissements	340 391.18	3 780.00	160 785.33	183 385.85
	Fonds dédiés RTT s.commune des établissements	260 866.44 79 524.74	3 780.00	160 785.33	103 861.11 79 524.74
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES					
		2 810 991.29	1 017 290.34	236 060.47	3 592 221.16

ANNEXE 3 (suite)
TABLEAU DES RESERVES

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS	Montant à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Utilisations ou reprises de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
EXCEDENTS AFFECTES AU FINANCEMENT DE MESURES D'INVESTISSEMENT (10682)		821 803.53	17 732.50	186 128.43	653 407.60
EXCEDENTS AFFECTES AU FINANCEMENT DE MESURES D'EXPLOITATION (115)					
RESERVE DE COMPENSATION (10686)			105 554.70		105 554.70
RESERVE DE TRESORERIE		435076.71			435076.71
Compte 10683					
Compte 141					
Prix de journée préfectoral 10683		435 076.71			435 076.71
TOTAL		1256880.24	123287.20	186128.43	1194039.01

ANNEXE 4
ETAT DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
		moins d'un an	plus d'un an	plus de 5 ans
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	10602.04		10 602.04	
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	2183759.44	2 183 759.44		
Redevables et comptes rattachés	1 573 061.75			
Autres	589 291.93			
Charges constatées d'avance	21 405.76			
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL	2 194 361.48	2 183 759.44	10 602.04	

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		moins d'un an	plus d'un an	plus de 5 ans
EMPRUNTS OBLIGATAIRES				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT dont concours bancaires courants	8 387 945.76	422 097.00	1 481 576.34	6 484 272.42
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	1 844 431.52	99 371.48	407 832.36	1 337 227.68
REDEVABLES CREDITEURS	11 323.16	11 323.16		
FURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	235 812.97	235 812.97		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	803 883.04	799 226.71	4 656.33	
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	48 603.51	48 603.51		
AUTRES DETTES	203 278.61	203 278.61		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 765.85	3 765.85		
TOTAL	11 539 044.42	1 823 479.29	1 894 065.03	7 821 500.10

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
ANNEXE 5 : SITUATION FINANCIERE
BILAN 2006 CONSOLIDE

PAGE 14

BIENS STABLES	AU 31/12/05	AU 31/12/06	FINANCEMENTS STABLES	AU 31/12/05	AU 31/12/06
Immobilisations incorporelles nettes	13 225.76	4 719.89	Apports ou fonds associatifs	3 471 977.50	3 695 701.06
Immobilisations corporelles brutes			Réserves des plus values nettes		
- Terrains	258 864.51	258 864.51	Excédents affectés à l'investissement	821 803.53	653 407.60
- Constructions	16 421 440.98	16 503 413.07	Subventions d'investissement	2 377 082.99	3 334 212.33
- Installations, matériels outill.techn.	1 249 567.63	1 331 252.54	Provisions (sur réalisation d'immobilisations)		
- Autres immobilisations corporelles	1 701 103.74	1 777 949.86	Emprunts et dettes financières	9 198 291.82	10 131 897.56
- Immobilisations en cours	1 247 481.96	3 644 006.02	Dépôts et cautionnements reçus	878.84	878.84
Immobilisations financières	10 562.54	10 602.04	Amortissements :		
			- Aménagement des terrains	45 734.71	45 734.71
Charges à répartir			- Constructions	5 412 184.24	5 971 345.81
Autres			- Installations, matériels outill.techn.	743 185.95	872 447.36
Comptes de liaison investissement		3 651 074.04	- Autres immobilisations corporelles	1 118 890.44	1 267 174.70
			Autres		
			Comptes de liaison investissement		3 651 074.04
TOTAL BIENS STABLES	20 902 247.12	27 181 881.97	TOTAL FINANCEMENT STABLE	23 190 030.02	29 623 874.01
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF			FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF	2 287 782.90	2 441 992.04
ACTIFS STABLES D'EXPLOITATION			FINANCEMENTS STABLES D'EXPLOITATION		
12 - Résultat déficitaire	268 485.70	184 096.09	Réserves de trésorerie	435 076.71	435 076.71
11 - Report à nouveau déficitaire	464 364.25	550 159.05	Réserve de compensation	105 554.70	105 554.70
Autres			12 - Résultat excédentaire	91 354.17	199 128.58
			13 - Report à nouveau excédent.affecté à:		
			- réduction des charges d'exploitation	138 577.48	17 496.54
			- financement mesures d'exploitation		
Comptes de liaison de trésorerie stables		2 201 542.67	Provisions pour risques et charges	68 927.09	50 032.95
			Autres (fonds dédiés RTT)	340 391.18	183 385.85
TOTAL	732 849.95	2 935 797.81	Comptes de liaison de trésorerie stables		2 201 542.67
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF			TOTAL	1 074 326.63	3 192 218.00
FONDS DE ROULEMENT NET			FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF	341 476.68	256 420.19
GLOBAL NEGATIF			FONDS DE ROULEMENT NET	2 629 259.58	2 698 412.23
GLOBAL POSITIF			GLOBAL POSITIF		

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
ANNEXE 5 : BILAN FINANCIER (suite)
 BILAN 2006 CONSOLIDE

PAGE 15

BIENS (ACTIF CIRCULANT)	AU 31/12/05	AU 31/12/06	FINANCEMENT (CIRCULANT)	AU 31/12/05	AU 31/12/06
VALEURS D'EXPLOITATION			DETTE D'EXPLOITATION		
Stocks et en - cours	4 177.42		Avances reçues	3 489.32	11 323.16
Avances et acomptes versés	484.00	1 127.87	Fournisseurs d'exploitation	447 323.93	235 812.97
Organismes payeurs, usagers	1 960 486.67	1 573 061.75	Dettes sociales	619 560.74	469 881.27
Créances diverses d'exploitation	456 519.18	588 164.06	Dettes fiscales	226 935.91	334 001.77
Charges constatées d'avance	5 001.82	21 405.76	Dettes diverses d'exploitation	154 184.83	75 210.49
Autres			Provisions pour dépréciation	24 590.03	24 590.03
Comptes de liaison exploitation	2 264 897.16	10 356 104.40	Produits constatés d'avance	1 721.00	3 765.85
TOTAL BIENS (ACTIF CIRCULANT)	4 691 566.25	12 539 863.84	Ressources à reverser à l'aide sociale	62 852.04	63 994.82
			Fonds déposés par les résidents	51 464.03	64 073.30
			Autres		
			Comptes de liaison exploitation	2 264 897.16	10 356 104.40
			TOTAL FINANCEMENT D'EXPLOITATION	3 857 018.99	11 638 758.06
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT	834 547.26	901 105.78	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION		
			FINANCEMENTS A COURT TERME		
LIQUIDITES			Fournisseurs d'immobilisations	37 479.13	48 603.51
Valeurs mobilières de placement	1 650 891.99	1 216 164.52	Fonds des majeurs protégés		
Disponibilités	271 415.66	729 346.32	Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
Autres			Intérêts courus non échus	90 116.20	99 600.88
Comptes de liaison trésorerie			Autres		
TOTAL	1 922 307.65	5 724 944.77	Comptes de liaison trésorerie		3 779 433.93
			TOTAL	127 595.33	3 927 638.32
TRESORERIE POSITIVE	1 794 712.32	1 797 306.45	TRESORERIE NEGATIVE		
			TOTAL DES FINANCEMENTS	28 248 970.97	48 382 488.39

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
ANNEXE 6 : TABLEAU DE TRESORERIE
 BILAN 2006 CONSOLIDE

PAGE 16

1 - DISPONIBILITES		2 - FRAIS & PRODUITS FINANCIERS (évolution)				
		EXERCICE 2005		EXERCICE 2004	EXERCICE 2005	EXERCICE 2006
		Début de l'exercice	Fin de l'exercice			
BANQUE & C.C.P.		1 364 856.24	253 236.07			
AUTRES DISPONIBILITES		23 220.33	18 179.59			
Comptes de liaison de trésorerie:						
Regroupement fournisseurs:						
TOTAL		1 388 076.57	271 415.66	170.02	20.72	1.44
				PRODUITS FINANCIERS	29 819.09	43 679.46
				FRAIS FINANCIERS SUR EMPRUNTS DE TRESORERIE		
				AGIOS SUR COMPTE COURANT+ Perles change		
				SOLDE	75 411.36	43 678.02
BANQUE & C.C.P.		253 236.07	719 631.65			
AUTRES DISPONIBILITES		18 179.59	9 714.67			
Comptes de liaison de trésorerie:						
Regroupement fournisseurs:						
TOTAL		271 415.66	729 346.32			

SECTION D'INVESTISSEMENT

COMPTE ADMINISTRATIF 2006 CONSOLIDE ETABLISSEMENTS ET SERVICES

Annexe 7 page 17

EMPLOIS				RESSOURCES			
Compte	Libellé	C.A. N-1 2005	C.A. N 2006	Compte	Libellé	C.A. N-1 2005	C.A. N 2006
10	Réduction des capitaux propres	204 256.37	186 128.43	102-103	Augmentation capitaux propres	248 708.68	223 723.56
139	Subventions d'investissement virées au compte de résultat	57 809.00	56 381.00	106	- Fonds associatifs	471 441.05	17 732.50
				131	- Réserves (sauf rés. trésorerie)	1 017 648.68	1 013 510.34
				110	- Subventions d'investissement		
	Reprises sur provisions				Report à nouveau		
14	- Provisions réglementées			14	Provisions		
15	- Provisions p. risques & charges	68 604.47	18 894.14	15	- Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie)		
29	- Provisions pour dépréciation des immobilisations			29	- Provisions p. risques & charges		
					- Provisions p. dépréciation des immobilisations		
16	Rembours des dettes financières			16	Augmentation dettes financières	760 633.60	1 351 699.00
18	Emprunts et dettes assimilées	572 509.50	418 093.26	18	Emprunts et dettes assimilées	249 894.50	
	Compte de liaison-investissement	249 894.50			Compte de liaison-investissement		
	Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé				Cessions d'immobilisations		
20	- Immobilisations incorporelles	3 786.00		20 - 21	- Immobilisations corporelles et incorporelles	262 788.10	32 290.93
21 - 22	- Immobilisations corporelles	1 657 885.51	2 660 648.12		- Immobilisations financières	711.56	
23	- Immobilisations en cours	198 189.80	11 802.21	26 - 27	Amortissements des immobilisations	855 050.87	848 345.33
26 - 27	- Immobilisations financières	10.50	39.50	28	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			481	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
	TOTAL DES EMPLOIS	3 012 945.65	3 351 986.66		TOTAL DES RESSOURCES	3 867 877.04	3 487 301.66
	SOLDE SECTION D'INVESTIS.	2 355 831.15	2 491 146.15		FONDS ROULEMENT INV. N-1 (négatif= besoin f.r. inv.)	1 500 899.76	2 355 831.15
	Consolidation (comptes de liaison):	-249 894.50			Consolidation (comptes de liaison):	-249 894.50	
	TOTAL GENERAL CONSOLIDE	5 118 882.30	5 843 132.81		TOTAL GENERAL CONSOLIDE	5 118 882.30	5 843 132.81

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
ANNEXE A LA SECTION D'INVESTISSEMENT: Extrait des postes du bilan
RECAPITULATIF 2006 DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES

Annexe 7 / page 18

	ANNEE N° 2 2004	ANNEE N° 1 2005	ANNEE N° REEL 2006
ACTIF			
- IMMOBILISATIONS			
- incorporelles	23 599.37	27 385.37	23 599.37
- corporelles	19 335 215.83	20 878 458.82	23 515 486.00
- financières	11 263.60	10 562.54	10 602.04
TOTAL BRUT	19 370 078.80	20 916 406.73	23 549 687.41
- AMORTISSEMENTS	6 528 148.30	7 334 154.95	8 175 682.06
- COMPTES DE LIAISON (INVESTISSEMENT à déduire pour la consolidation)	12 841 930.50	13 582 251.78	15 374 105.35
- COMPTES DE LIAISON (INVESTISSEMENT à déduire pour la consolidation)	249 894.50		
TOTAL NET DES ACTIFS STABLES (A)	13 091 825.00	13 582 251.78	15 374 105.35
PASSIF			
- FONDS ASSOCIATIFS			
- RESERVES	3 223 268.82	3 471 977.50	3 695 701.06
- REPORT A NOUVEAU (investissement)	435 076.71	435 076.71	435 076.71
- excédent affecté à l'investissement	554 618.85	821 803.53	653 407.60
- REPORT A NOUVEAU (investissement) - année N			
- année N + 1.			
- SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (RENOUVELABLES)	1 417 243.31	2 377 082.99	3 334 212.33
- PROVISIONS REGLEMENTEES			
- pour réserve de trésorerie			
- autres:			
- PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	137 531.56	68 927.09	50 032.95
- COMPTES DE LIAISON (INVESTISSEMENT à déduire pour la consolidation)	249 894.50		
- EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES ASSIMILEES	9 102 512.77	9 288 408.02	10 231 498.44
TOTAL DES PASSIFS STABLES (B)	15 120 146.52	16 453 275.84	18 399 929.09
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (B - A)	2 028 321.52	2 881 024.06	3 025 823.74
moins: RESERVE DE TRESORERIE	435 076.71	435 076.71	435 076.71
moins: Intérêts courus au 31 Décembre:	92 345.05	90 116.20	99 600.88
égale: FONDS DE ROULEMENT hors réserve de trésorerie	1 500 899.76	2 355 831.15	2 491 146.15
Elément de comparaison: Fonds de roulement hors report à nouveau:	1 500 899.76	2 355 831.15	2 491 146.15

ASSOCIATION FONDATION BOMPART
SECTION D'INVESTISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2006 APRES ARRETE DES COMPTES PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 24 AVRIL 2007

INTITULE	M.A.S. doss.11MAS	FAS doss.13 FAS	FAM PRIV dossier 14 fhv	FAM IHS doss.12FAM	Siège social dossier 01	Association dossier 41	S. Aux. Vie doss.31SAV	SSIAD CC doss.36ssiad	CLERVANT doss.51Clerv.	Hygiène Cuvry dossier 55	S.V.A. dossier 24 sva	SMHD: doss.21 SMD	Secteur IS doss.23TVA	TOTAL GENERAL		
														Emplois	Ressources	
A. RESSOURCES DE LA SECTION D'INVEST.																
Patrimoine (dons, legs, subventions sauf constructions)	1 265 570,03	538 919,05	170 984,03	524 382,46	570 721,35	329 180,87	21 100,69	500,00	5 961,60	128 602,20		103 119,55	36 679,23		3 685 701,06	
Reserves affectées à l'investissement:	208 228,86					338 612,36			106 366,38						853 407,80	
Subventions affectées à l'investissement:	1 046 566,00	795 037,31	235 447,31	421 827,08						895 334,63					3 334 212,33	
Provisions pour travaux (valeur nette au 31/12/2006)	0,00	0,00		50 032,95											50 032,95	
Emprunts (valeur nette au 31/12/2006)	3 523 855,54	1 682 282,38	439 496,45	2 355 714,68	29 921,40	181 520,00			15 752,76	1 893 354,34					10 131 897,56	
TOTAL RESSOURCES S.I.N.V. AU 31/12/2006	6 044 220,43	2 936 238,75	845 907,79	3 351 957,17	600 642,75	659 613,23	21 100,69	500,00	128 080,74	2 917 291,17	0,00	103 119,55	36 679,23		17 865 251,50	
B. EMPLOIS DE LA SECTION D'INVESTISS.																
Compte de liaison investissement																
Immo. Incorporelles dont frais d'établissement Courcelles-Chaussy et Cuvry						4 507,28			212,61						0,00	
Valeur nette bâtiments LEVATE 77 rue Foch à Novéant					216 220,73							27 829,19			4 719,89	
Valeur nette Construction du FAM Bompard		4 062,80		2 386 083,66											244 649,92	
Valeur nette Construction de la M.A.S. + parties communes	3 489 551,48			338 580,48											2 386 083,66	
Valeur nette FAS Plappeville		432 164,06				64 028,58									3 832 194,76	
Valeur nette FAS NAU		1 366 184,50													495 197,64	
Immobilisation FAS Louvière + FAMPVIV Louvière		857 814,36	965 623,79						154 462,64						1 366 184,50	
Valeur nette Maison de Clervent															1 823 436,15	
Valeur nette Château Bompard et Renovation du Château	16 666,06			13 265,03	177 625,82										154 462,64	
Valeur nette de la Résidence l'Avenir à céder															216 846,59	
Valeur nette Maison de Jouy Aux Arches	241 811,21	155 040,20	69 549,56	169 935,02	282 355,55	0,00	6 714,88	6 870,30	9 497,21						28 570,73	
Valeur nette des autres immobilisations:	8 341,85	134,51			182,00				1 089,95			27 817,03			969 580,34	
Valeur nette immobilisations financées & prêts au pers.:						167 700,00				3 537 869,52					10 803,04	
Immobilisation en cours (CUVRY)															3 705 960,52	
Immobilisation en cours : extension s.à manger MAS															36 555,96	
Immobilisation en cours : projet Equipage															11 802,21	
Immobilisations en cours (Maison de Retraite Clervent)															57 778,33	
TOTAL EMPLOIS S.I.NVEST. AU 31/12/2006	3 792 926,56	2 824 650,11	1 035 173,35	2 907 864,19	676 384,10	306 915,38	6 714,88	6 870,30	223 050,74	3 537 869,52	0,00	55 646,22	0,00	15 374 103,35	2 491 146,15	
SOLDE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT:	2 251 293,87	131 548,64	-189 265,56	444 092,98	-75 741,35	552 697,85	14 385,81	-6 370,30	-94 970,00	-620 578,35	0,00	47 473,33	36 679,23	0,00	1 893 005,38	
(les besoins de financement apparaissent en moins)																

RENOVATION DU FAS LOUVIERE (dossier 13 FAS) ET CREATION DU FOYER D'ACCUEIL MEDICALISE POUR PERSONNES HANDICAPEES VIEILLISSANTES (F.A.M. PHV dossier 14 FHV):

Ressources: Emprunt PLS (prêt locatif social) du Crédit Mutuel. La structure de financement prévoir pour le FAM PHV la mise en place d'un emprunt complémentaire de 195.200 € non réalisée à ce jour.

AUTRES BESOINS DE FINANCEMENT: SIEGE, COURCELLES-CHAUSSY ET CUVRY

Les investissements du Siège Social sont utilisés pour les secteurs communs aux Etablissements (administration, cuisine, lingerie). Ils sont couverts par les ressources non affectées des Etablissements.

La maison de Clervent présente à fin 2006 une section d'investissement non équilibrée: le besoin de fonds de roulement d'investissement est de - 94970,00 € soit 42,58 % des immobilisations nettes.

La section d'investissement du S.I.A.D. était financée par une avance permanente de l'ASSOCIATION AMSAD reprise le 17/2003 par l'A. F. B. en fonds propres (gestion propre de l'Association). L'AFB avance le fonds de roulement sur ses réserves.

CUVRY: un décalage entre les dépenses d'investissement et la mise en place des subventions et des emprunts fait apparaître au 31/12/2006 un besoin de financement provisoire de 620.578,35 € financé par les ressources globales de l'Association.

INTITULE	doss.11MAS	doss.13 FAS	dossier 14 fhv	doss.12FAM	doss.1 Siège	doss.31SAV	TOTAL EMPLOIS		TOTAL RESSOURCES		
							Emplois	Ressources	Emplois	Ressources	
II. PROVISIONS POUR TRAVAUX											
Provisions constituées au 31/12/2003	827 242,88	533 874,21		394 684,17	137 204,12						1 893 005,38
Provisions affectées à la Construction de la M.A.S. (dont participation construction cuisine pour le FAS)	506 547,09	126 313,61		85 364,46	137 204,12						591 911,55
Provisions aff. à l'acquisition de la Fondation Bompard											126 313,61
Provisions affectées à la Renovation du Château	187 095,93	93 024,29		153 619,71							137 204,12
Reconstruction du FAS Plappeville		98 512,55									433 739,93
Toiture garage et ateliers Levaté (part de la MAS)	133 599,86	44 575,04									98 512,55
FAS Louvière: reprise au CA 2003 (travaux exécutés)		171 448,72									133 599,86
SOLS: TOTAL EMPLOIS (DOTATIONS) 97403:	827 242,88	533 874,21		238 984,17	137 204,12	0,00					1 737 305,38
SOLDE DISPONIBLE AU 31/12/2003	0,00	0,00		155 700,00	0,00						155 700,00
Reprise au C.A. 2004 sécurisation exécution partielle				18 168,44							18 168,44
Travaux d'accessibilité extérieure salle polyvalente Remparts:				9 304,47							9 304,47
Minoration de la dotation 2003 (C.A. 2003 admis)				59 300,00							59 300,00
SOLDE PROVISIONS POUR TRAVAUX AU 31/12/2005				68 927,09							68 927,09
Travaux de sécurisation des accès effectués en 2006				18 894,14							18 894,14
SOLDE PROVISIONS POUR TRAVAUX AU 31/12/2006				50 032,95							50 032,95

Affectation des provisions constituées : dossier 12 Foyer d'Accueil Médicalisé, sécurisation de la Fondation Bompard (sécurisation des accès COLAS Est; réparation fuite alimentation Remparts en eau chaude).

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
ANNEXE A : SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION
 COMPTE DE RESULTAT 2006 CONSOLIDE

PAGE 20

LIBELLE	SENS	EXERCICE 2006		EXERCICE 2005	
		MONTANTS	%	MONTANTS	%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE (référence)	total %	15 548 568.83	98.70	14 113 724.55	96.42
PRESTATIONS DE SERVICES	+	11 871 603.39	76.35	11 364 993.68	80.52
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	+	43 632.79	0.28	46 948.42	0.33
PRODUCTION IMMOBILISEE	+	2 183 774.13	14.04	1 171 696.23	8.30
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	+	665 530.00	4.28	726 034.00	5.14
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	solde	14 764 540.31	94.96	13 309 672.33	94.30
CONSOMMATIONS PROVENANT DES TIERS	-	4 856 852.76	31.24	3 447 247.40	24.42
VALEUR AJOUTEE	solde	9 907 687.55	63.72	9 862 424.93	69.88
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	-	34 959.45	0.22	27 824.82	0.20
CHARGES DE PERSONNEL	-	8 871 794.48	57.06	8 759 312.65	62.06
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	solde	1 000 933.62	6.44	1 075 287.46	7.62

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
ANNEXE A : SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (suite)
COMPTE DE RESULTAT 2006 CONSOLIDE

PAGE 21

LIBELLE	SENS	EXERCICE 2006 MONTANTS	EXERCICE 2006 %	EXERCICE 2005 MONTANTS	EXERCICE 2005 %
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (report)	solde	1 000 933.62	6.44	1 075 287.46	7.62
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	+	437 700.81	2.82	-13 667.73	-0.10
SUBVENTION INTERNE DE FONCTIONNEMENT	+				
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	5 188.60	0.03	2 358.47	0.02
QUOTE-PART RESULT. SUR OPERATIONS EN COMMUN	+ ou -	0.00	0.00	0.00	0.00
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS TRSF CHGES	+	19 679.48	0.13	95 596.27	0.68
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	-	852 910.67	5.49	842 979.72	5.97
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION CORRIGE (1)	solde	600 214.64	3.86	311 877.81	2.21
PRODUITS FINANCIERS	+	43 679.46	0.28	29 819.23	0.21
REPRISE SUR PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES	+				
CHARGES FINANCIERES	-	405 903.67	2.61	421 733.24	2.99
RESULTAT FINANCIER (2)	solde	-362 224.21	-2.33	-391 914.01	-2.78
PRODUITS EXCEPTIONNELS	+	81 058.18	0.52	187 039.17	1.33
REPRISE SUR PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES	+				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	505 926.71	3.25	662 746.26	4.70
RESULTAT EXCEPTIONNEL (3)	solde	-424 868.53	-2.73	-475 707.09	-3.37
TRANSFERT DE CHARGES	-	201 910.59		378 611.76	
RESULTAT DE L'EXERCICE (1 + 2 + 3 + 4)	solde	15 032.49	0.10	-177 131.53	-1.26
RESULTAT N - 2 INCORPORE	+ ou -	-197 511.80		-107 383.17	
RESULTAT DEFINITIF DE L'EXERCICE	solde	-182 479.31	-1.17	-284 514.70	-2.02

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
25 rue du Château 57680 NOVEANT

PAGE 22

BILAN 2006 CONSOLIDE

ANNEXE B: COMPTES DE REGULARISATION

1. COMPTE 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	MONTANT
Galaxie Annéville 6/11/06 spectacles Bruel+Polnareff 2007	780.05
Maintenance ascenseurs (Koné, Schindler)	7 671.82
Location installations téléphoniques (ALSATEL)	11 495.32
AZUR Assurances 9/12/2005 primes d'assurances 2006 Clervant	1 112.57
Repas et spectacle Kirrwiller 2007 réglés le 13/12/06	346.00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE:	21 405.76

2. COMPTE 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	MONTANT
MARCHE DE NOEL 2006 RECETTE PARTIELLE (ANIMATION 2007)	3 765.85
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE:	3 765.85

BILAN 2006 CONSOLIDE

**ANNEXE C : DIVERS, PRODUITS A RECEVOIR
ET CHARGES A PAYER**

	MONTANTS
A. COMPTE 4091 4094 40971 Fourn. débiteurs (acomptes versés ou trop payé)	1 127.87
B. COMPTE 41 CLIENTS ET 418 FACTURES A ETABLIR Facturation 2006 en attente après régul. (logiciel de facturation ALFA):	181 078.01
TOTAL 4180000 PROD. A RECEVOIR CLIENTS :	181 078.01
TOTAL AUTRES COMPTES CLIENTS 411 à 416	1 391 983.74
SECTEUR I.S. SOLDES CLIENTS EST HANDICAP au 31/12/2005	
TOTAL CREANCES REDEVABLES & CP.RATTACHES:	1 573 061.75
C. PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	
1. COMPTES 4211 427 et 4287 PERSONNEL produits à recevoir Personnel, salaires négatifs (mutuelle) à régulariser INDEMN.JOURN.PREVOYANCE (AGRR)	331.64
TOTAL PROD. A RECEVOIR et divers à régulariser	331.64
2. COMPTE 4250000 Personnel avances et acomptes	500.00
D. COMPTES 44 45 46 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	
1. COMPTES 44566055 et 44566196 TVA à déduire ou à recevoir	106 569.31
2. COMPTE 4487000 Taxe s/salaires (abattement 2005 ETS et ASSOC.; part. TVA du SMHD)	
3. COMPTES 4632&4671: Ressources à reverser (foyers). Gestion mutuelle retraités (assoc.)	1 331.91
4. COMPTE 46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	
Formation 2006 / rembt UNIFAF+UNIFORMATION 2007	16 826.93
Unité de Clervant: forfait de soins 2006 et complément APA	15 511.92
Indemnités journalières de prévoyance 2006 VAUBAN+AG2R Prévoyance	170 472.27
Personnel et Familles (visiteurs 2006) règlement repas 2006 (à recevoir)	1 236.80
DOSSIER ASSOCIATION: FENCICAT remboursement 2005 à recevoir	194 607.04
RS ica /facturation prestations 2006 suivant convention	1 636.81
Cuvry: subventions diverses à recevoir /Consommation chantier gaz électr	74 836.56
Clervant: rembt frais de virement à recevoir./Assoc. Divers TRABUCCO	4 302.87
TOTAL 46870000 PROD. DIVERS A RECEVOIR	479 431.20
TOTAL AUTRES PRODUITS A RECEVOIR (A+C+D) :	589 291.93

BILAN 2006 CONSOLIDE
**ANNEXE C: DIVERS, PRODUITS A RECEVOIR
ET CHARGES A PAYER (SUITE)**

	MONTANTS
E. COMPTE 4080000 FOURN. FACT. NON PARV.	
1. Factures 2006 datées 2007 (dont Axiome plan bleu) dossier Siège Social	24 092.20
2. Commissariat aux comptes 2006 solde	7 536.95
3. Primes d'assurances solde 2006	1 134.43
TOTAL 408 FOURNISS. CPTES RATTACHES	32 763.58
TOTAL SOLDES COMPTES FOURNISSEURS. 4010	203 049.39
DETTES FOURN. B. & S. ET CPTES RATTACHES	235 812.97
TOTAL SOLDES FOURN.IMMO.4041+RG 4047+NORISKO (fact.non.parvenue)	48 603.51
DETTES FOURN.IMMOB. ET CPTES RATTACHES	48 603.51
F. REDEVABLES CREDITEURS	
COMPTE 41970000 CLIENTS AUTRES AVOIRS	
1. Divers APA à reverser (Clervant) / Trop perçu Auxiliaires de Vie à régul.	4 551.86
2. Trop perçu facturation autres caisses de sécurité sociale (MSA11/06):	6 771.30
TOTAL 419 REDEVABLES CREDITEURS	11 323.16
G. PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	
COMPTE 427 OPPOSITIONS	763.67
COMPTE 4286 CHARGES A PAYER	
1. Indemnités kilométriques Auxiliaires de Vie 12/2005 > 01/06	3 087.42
2. Différence sur frais de personnel à régulariser AMETRA	208.82
TOTAL 4286 PERS.CH. A PAYER	3 296.24
COMPTE 4386 CH. A PAYER ORG.SOCIAUX	3 091.23
TOTAL 4386 CH. A PAYER ORG. SOCIAUX	3 091.23

BILAN 2006 CONSOLIDE
**ANNEXE C: DIVERS, PRODUITS A RECEVOIR
ET CHARGES A PAYER (SUITE)**

	MONTANTS
G. PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES (suite)	
COMPTE 44861000 CH. A PAYER ETAT ET ASSIM.	
COMPTE 44861000 Taxe d'apprentissage 2005 Secteur I.S. /versée au TrésorPublic (montant erroné)	
TOTAL 44861000 CH. A PAYER ETAT ET ASSIMILES	
Sous-total comptes détaillés	7 151.14
SOLDES AUTRES CPTES PERSONNEL 42 à 44	605 764.57
1. COMPTES 44571055 et 44571196 TVA collectée en instance d'affec.	190 967.33
2. COMPTE 44551000 TVA A DECAISSER:	
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	803 883.04
H. COMPTES 44860000 AUTRES CH. FISCALES ET ASSIM.	
TOTAL 445 TVA & 44860000 AUTRES CH. FISCALES ET ASSIM.	
I. CHARGES DIVERSES A PAYER	
COMPTE 4432 : DEPARTEMENTS RESS. A REVERSER	63 994.82
COMPTE 4671000 GESTION MUTUELLE DES RETRAITES	1 111.14
COMPTE 46715 GESTION ARGENT RESIDANTS (solde 31/12/06)	64 073.30
COMPTE 46860000 CHARGES DIVERSES A PAYER	
1. FOURNISSEURS SSIAD au 31/12/06 (Ecomarché+ AMETRA+SNCF)	187.62
2. BNP +CCM commissions 12/2006	329.48
3. Animation 2006 / complément d'achats (factures non parvenues)	298.05
4. OETH Contributions 2006 siret 11	15 175.45
5. Frais de soins intervenant libéraux SSIAD à payer au 31/12/2006	7 761.70
6. Frais de déplacement divers et FENCICAT avances AFB 2006	48 772.89
7. MOSELIS et OPAC Metz: LOYERS 12/05 (Novéant et Minimes)	1 574.16
TOTAL 46860000 CHARGES DIV. A PAYER	74 099.35
TOTAL AUTRES CHARGES A PAYER (H+I):	203 278.61

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
25 rue du Château 57680 NOVEANT

PAGE 27

BILAN 2006 CONSOLIDE

AUTRES INFORMATIONS DE L'ANNEXE (ENGAGEMENTS HORS BILAN): EVALUATION DES CHARGES POUR CONGES A PAYER NON COMPTABILISEES

A. DEROGATION AU PRINCIPE DU RATTACHEMENT A L'EXERCICE

En l'état actuel de la réglementation, il n'est pas possible de rattacher les charges provisionnées pour congés à payer aux exercices de référence:

Extrait du courrier DH/9B/SP/EM/n° 07188 du 10/5/1988 de la Direction des Hôpitaux au Président du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables et Comptables Agréés (paragraphe 3 °):

"Pour ce qui concerne les Etablissements n'ayant pas au 31 Décembre 1987 procédé à l'opération de provisionnement des dettes pour congés à payer, il ne sera pas autorisé l'inscription de crédits budgétaires permettant la régularisation de la situation sur le budget de l'établissement à gestion contrôlée.

Je ne suis par contre pas opposé si la gestion propre de la personne morale le permet à ce que ce provisionnement soit effectué grâce aux revenus autres que ceux provenant de la gestion contrôlée."

EXTRAIT DE L'INSTRUCTION M 21 DU 16 MARS 1987:

428. PERSONNEL, CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

" Le compte 428 est crédité à la clôture de la période comptable du montant des charges imputables à l'exercice qui se termine par le débit des comptes de charges par nature concernés.

Précisons que le crédit du compte 4282: Dettes provisionnées pour congés à payer ne pourra pas justifier comme contrepartie l'inscription d'une charge sur le compte 64 au budget des établissements dans la mesure où les modalités de la réglementation assurent la continuité et la régularité du financement de leurs charges de personnel."

BILAN 2006 CONSOLIDE

**AUTRES INFORMATIONS DE L'ANNEXE (ENGAGEMENTS HORS BILAN):
EVALUATION DES CHARGES POUR CONGES A PAYER NON COMPTABILISEES**

B. EVALUATION DES CONGES A PAYER AU 31 DECEMBRE 2006

Dans l'attente de la mise en place d'une procédure plus précise, les provisions pour congés à payer ont été évaluées globalement pour l'ensemble des salariés employés par l'Association:

	BASES	MONTANTS
a) PERIODE DE REFERENCE: 06 à 12/2006 Salaires bruts de la période: Provision pour congés à payer (1/10e):	3 448 068.18	344 806.82
b) CINQUIEME SEMAINE DE C.P. ANNEE PRECEDENTE Salaires bruts 02/2007: Provision pour congés à payer (2,4/10):	503 958.74	120 950.10
TOTAL SALAIRES BRUTS:		465 756.92
CHARGES PATRONALES AFFERENTES (taux estimé à 54,94%):		255 865.48
TOTAL CONGES PAYES A PROVISIONNER:		721 622.39 €

3. COMPTE DE FONCTIONNEMENT

- a) Analyse des résultats par établissement ou service pages 30-1 et 30-2
- b) Indicateurs de l'activité réalisée page 31
- c) Récapitulation des charges et des produits et détermination du résultat à affecter. pages 32 et 33
- d) Résultat comptable de l'exercice page 34
- e) Analyse des frais financiers sur dettes à long terme page 35

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
EXERCICE 2006

INDICATEURS DE L'ACTIVITE REALISEE

PAGE 31

ETABLISSEMENT	ANNEE 2004			ANNEE 2005			ANNEE 2006		
	budgete	realisee	ecart %	budgete	realisee	ecart %	budgete	realisee	ecart %
MAISON D'ACCUEIL SPECIALISEE									
a) Nombre de lits ou places	66	67	1	66	66		66	66	
dont Internat	60	60		60	60		60	60	
dont Semi-Internat	6	7	1	6	6		6	6	
b) Nombre de journées	22 499	22 341	-158	22 377	22 100	-277	21 858	21 897	39
dont Internat	21 102	20 906	-196	21 077	20 827	-250	20 693	20 702	9
dont Semi-Internat	1 397	1 435	38	1 300	1 273	-27	1 165	1 195	30
			-0.93%			-1.19%			0.04%
			2.72%			-2.08%			2.58%
FOYER D'ACCUEIL MEDICALISE									
a) Nombre de lits ou places	60	60		60	60		60	60	
b) Nombre de journées	19 773	19 332	-441	19 755	19 690	-65	19 672	19 877	205
Forfait Soins	19 672	19 332	-340	19 672	19 690	18	19 560	19 877	317
Prix de journée d'hébergement			-1.73%			0.09%			1.62%
			-2.23%			-0.33%			1.04%
FOYER D'ACCUEIL SPECIALISE									
a) Nombre de lits ou places	48	48		48	48		48	48	
b) Nombre de journées	16 690	16 973	283	16 644	16 285	-359	16 644	16 296	-348
			1.70%			-2.16%			-2.09%
FAM PHV Pers.Handicapées/Vieillis.									
a) Nombre de lits ou places	12	12		12	12		12	12	
b) Nombre de journées	3 135	2 895	-240	4 161	4 336	175	4 161	4 358	197
Forfait Soins	3 135	2 895	-240	4 161	4 336	175	4 100	4 358	258
Prix de journée d'hébergement			-7.66%			4.21%			4.73%
			-7.66%			4.21%			6.29%
TOTAL ETABLISSEMENTS									
a) Nombre de lits ou places	186	187	1	186	186		186	186	
b) Nombre de journées (héberg)	61 996	61 541	-455	62 854	62 411	-443	62 162	62 428	266
			-0.73%			-0.70%			0.43%

RECAPITULATION ET DETERMINATION DU RESULTAT COMPTABLE

PAGE 32

COMPTES ET INTITULES	C.A. 2005 REALISE	B.P. 2006 PRESENTE	B.P. 2006 ADMIS	C.A. 2006 REALISE	ECART C.A./B.P.Ad.	CA/BP %	C.A. 2006 RETENU	CAa/BPa %
TOTAL DES CHARGES DE PERSONNEL	8 831 460.92		9 000 604.61	8 871 794.48	-128810.1	98.6		
60 ACHATS	1 218 335.85		1 280 590.70	1 307 536.61	26945.9	102.1		
61 SERVICES EXTERIEURS	1 768 956.56		2 735 450.14	2 783 878.30	48428.2	101.8		
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	514 460.24		479 633.97	765 437.85	285803.9	159.6		
635 IMPOTS TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES	27 824.82		26 610.27	34 959.45	8349.2	131.4		
65 AUTRES CHARGES DE GEST.COURANTE	2 358.47		10 396.26	5 188.60	-5207.7	49.9		
66 CHARGES FINANCIERES	421 733.24		414 276.51	405 903.67	-8372.8	98.0		
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	662 746.26		495 389.00	505 926.71	10537.7	102.1		
68 DOTATIONS AUX AMORT. & PROVISIONS	842 979.72		864 947.28	852 910.67	-12036.6	98.6		
69 IMPOTS SUR LES BENEFICES								
TOTAL DES AUTRES CHARGES	5 459 395.16		6 307 294.13	6 661 741.86	354447.7	105.6		
TOTAL DES CHARGES	14 290 856.08		15 307 898.74	15 533 536.34	225637.6	101.5		
120 EXCEDENT COMPTABLE			201 222.24	15 032.49	-186189.8	7.5		
TOTAL GENERAL DES CHARGES	14 290 856.08		15 509 120.98	15 548 568.83	39447.8	100.3		
70, 73, 74 PRODUITS DE L'ACTIVITE DES ETS & S. AUTRES PRODUITS	12 092 920.12		12 792 797.85	12 540 324.39	-252473.5	98.0		
	2 020 804.43		2 716 323.13	3 008 244.44	291921.3	110.7		
TOTAL DES PRODUITS	14 113 724.55		15 509 120.98	15 548 568.83	39447.8	100.3		
129 DEFICIT COMPTABLE	177 131.53							
TOTAL GENERAL DES PRODUITS	14 290 856.08		15 509 120.98	15 548 568.83	39447.8	100.3		

DETERMINATION DU RESULTAT A AFFECTER

PAGE 33

COMPTES ET INTITULES	C.A. 2005 REALISE	B.P. 2006 PRESENTE	B.P. 2006 ADMIS	C.A. 2006 REALISE	ECART C.A./B.P.Ad.	CA/BP %	C.A. 2006 RETENU	CAa/BPa %
129 DEFICIT COMPTABLE	177 131.53							
119 DEFICIT N - 2 INCORPORE	118 325.17		224 230.19	224 230.19				
120 EXCEDENT COMPTABLE			201 222.24	15 032.49				
110 EXCEDENT N - 2 INCORPORE	10 942.00		23 007.95	15 634.13				
SOLDE DEBITEUR	284 514.70			193 563.57				
SOLDE CREDITEUR			0.00					

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

COMPTES ET INTITULES	C.A. 2005 REALISE	B.P. 2006 PRESENTE	B.P. 2006 ADMIS	C.A. 2006 REALISE	ECART C.A./B.P.Ad.	CA/BP %	C.A. 2006 RETENU	CAa/BPa %
10682 Réserves pour investissements	-38 941.36			-8 632.89				
10683 RESERVE DE TRESORERIE				-3 982.58				
115 EXCEDENT reporté à l'exercice N+2 Report FAM Soins >Hébg	81 655.28			61 035.21				
110 EXCEDENT reporté au Fonds Associatif				56 060.78				
110 EXCEDENT reporté à l'exercice N+1	-216 900.56			-65 072.76				
119 DEFICIT reporté à l'exercice N+2	-45 410.33			3 771.37				
119 DEFICIT reporté à l'exercice N+1	41 121.03			43 179.13				
119 DEFICIT reporté au Fonds Associatif								
<i>Résultat global de l'exercice:</i>	-178 475.94			43 179.13				

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
 Accueil en Maison et Services d'Aides à Domicile pour Personnes Dépendantes
 Siège social: 25, rue du Château 57680 NOVEANT
 Adresse Postale: B.P. 90019 57131 Ars sur Moselle Cedex

RESULTAT COMPTABLE CONSOLIDE DE L'EXERCICE 2006 AVANT AFFECTATION

PAGE 34

N°compte	INITITULE	C.A. 2005	B.P. 2006 (A)	C.A. 2006 (B)	% B/A	N°compte	INITITULE	C.A. 2005	B.P. 2006 (A)	C.A. 2006 (B)	% B/A
60	ACHATS	1 218 335.85	1 280 590.70	1 307 536.61	2.10	70	PRODUITS	66 623.50	47 892.00	79 788.53	66.60
61	SERVICES EXTERIEURS	1 768 956.56	2 735 450.14	2 783 878.30	1.77	72	PRODUCTION IMMOBILISEE	1 171 696.23	2 183 774.13	2 183 774.13	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	514 460.24	479 633.97	765 437.85	59.59	73	DOT. & PRODUITS DE TARIFICATION	11 347 211.04	11 868 015.85	11 838 638.65	-0.25
635-637	IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIM.	27 824.82	26 610.27	34 959.45	31.38	74	SUBVENTIONS DE FONCT. & PAR.	726 034.00	906 073.00	665 530.00	-26.55
64+631/3	CHARGES DE PERSONNELS	8 831 460.92	9 000 604.61	8 871 794.48	-1.43	75	AUTRES PR. GEST. COURANTE (2)	151 465.13	180 104.00	434 509.81	141.25
65	AUTRES CHG. GEST. COURANTE	2 358.47	10 396.26	5 188.60	-50.09	76	PRODUITS FINANCIERS	29 819.23	32 021.00	43 679.46	36.41
66	CHARGES FINANCIERES	421 733.24	414 276.51	405 903.67	-2.02	77	PRODUITS EXCEPTIONNELS (3)	187 039.17	95 081.00	81 058.18	-14.75
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES (1)	662 746.26	495 389.00	505 926.71	2.13	78	REPRISES / AMORT. & PROV.	95 596.27	196 160.00	201 910.59	2.93
68	DOTATIONS AMORT. & PROV.	842 979.72	864 947.28	852 910.67	-1.39	79	TRANSFERT DE CHARGES atténuation	338 219.98			
69	IMPOT SUR LES BENEFICES										

(1) Dont extension salle à manger MAS = 230.000 €; subvention HUNTINGTON MAS 387.664 €

(2) Remboursements de formation professionnelle; (3) Régularisation dotations de soins et reversement aide sociale.

INITITULE	C.A. 2005	B.P. 2006 (A)	C.A. 2006 (B)	% B/A	INITITULE	C.A. 2005	B.P. 2006 (A)	C.A. 2006 (B)	% B/A
TOTAL CLASSE 6	14 290 856.08	15 307 898.74	15 533 636.34	1.47	TOTAL CLASSE 7 :	14 113 724.55	15 509 120.98	15 548 568.83	0.25
RESULTAT COMPTABLE DEFICIT	177131.53				RESULTAT COMPTABLE EXCEDENT		201222.24	15 032.49	

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
ANALYSE DES FRAIS FINANCIERS SUR DETTES A LONG TERME
BILAN 2006 CONSOLIDE DES ETABLISSEMENTS

PAGE 35

Organisme prêteur et affectation	Durée	Taux	Montant en EUROS	Dettes en fin d'exerc.préc.		Remboursment en capital de l'année	Paiement des intérêts de l'année	TOTAL Ech. (capital et intérêts)	Capital restant dû après échéance	Dont capital à moins d'un an	Dont à plus d'un an et moins de 5	Dont capital à plus de 5 ans
				Capital	Capital							
Caisse Epargne98 MAS	15	5.70	457 347.05	290 148.06		29 632.60	16 538.44	46 171.04	260 515.46	31 321.66	144 186.94	85 006.86
Caisse Epargne98FAM S	15	5.70	137 204.12	87 044.41		8 889.78	4 961.53	13 851.31	78 154.63	9 396.50	43 256.09	25 502.04
Caisse Epargne77FAM H	30	6.00	38 112.25	3 743.78		3 743.78	215.23	3 959.01	0.00	0.00	0.00	0.00
Caisse Epargne98FAMH	15	5.70	320 142.94	203 103.65		20 742.82	11 576.91	32 319.73	182 360.83	21 925.16	100 930.87	59 504.80
Caisse Epargne80 S.Com	30	5.75	83 846.96	35 644.92		5 723.52	1 960.47	7 683.99	29 921.40	6 353.10	23 568.30	0.00
Caisse Epargne Clervant 6	15	6.98	91 469.41	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Caisse Epargne Clervant 3	15	6.55	45 734.71	4 935.19		4 935.19	323.25	5 258.44	0.00	0.00	0.00	0.00
Sous-total C.Epargne			1 173 857.44	624 620.01		73 667.69	35 575.83	109 243.52	550 952.32	68 996.42	311 942.20	170 013.70
GRAMAM 95 (1+2) FAM H	20	0 %	304 898.03	152 449.00		15 244.90	0.00	15 244.90	137 204.10	15 244.90	60 979.60	60 979.60
GRAMAM 96 MAS (1/2)	20	0 %	523 023.61	287 662.95		26 151.18	0.00	26 151.18	261 511.77	26 151.18	104 604.72	130 755.87
GRAMAM 97 MAS (2/2)	20	0 %	523 023.46	313 814.07		26 151.17	0.00	26 151.17	287 662.90	26 151.17	104 604.68	156 907.05
GRAMAM 04 CUVRY	20	0.00	195 828.00	186 036.60		9 791.40	0.00	9 791.40	176 245.20	9 791.40	39 165.60	127 286.20
Sous-Total CGRAMAM:			1 546 773.10	939 962.62		77 338.65	0.00	77 338.65	862 623.97	77 338.65	309 354.60	475 930.72
Crédit Mutuel 03 Louvière	30	4.02	464 969.50	448 164.69		8 668.27	18 402.37	27 070.64	439 486.42	8 519.05	38 193.24	392 784.13
Crédit Mutuel 03 Louv/PHV	30	4.02	464 969.50	448 164.72		8 668.27	18 402.41	27 070.68	439 486.45	8 519.05	38 193.24	392 784.16
Sous-Total Crédit Mutuel			929 939.00	896 329.41		17 336.54	36 804.78	54 141.32	878 992.87	17 038.10	76 386.48	785 566.29
Crédit Foncier96-97 Fam H	25	4.70	1 904 896.21	1 513 488.22		68 095.07	69 412.53	137 507.60	1 445 403.15	71 352.40	321 213.04	1 052 837.71
Crédit Foncier2001 NAU	25	6.30	495 459.31	458 144.06		10 880.13	28 495.15	39 375.28	447 263.93	11 581.95	54 296.29	381 385.69
Prêts CUVRY en cours			3 142 086.00	1 723 596.00		6 486.86	9 634.67	16 121.53	1 540 863.94	6 584.16	45 453.62	1 665 071.36
Prêts 0.1%logement97FamH	20	3.00	30 489.80	21 427.03		1 672.97	642.80	2 315.77	19 754.06	1 723.16	7 425.30	10 605.60
Cilgère EST Clervant 120	20	1.50	18293.88	11301.41		1814.16	260.99	2075.15	9487.25	1841.37	7645.88	0.00
Cilgère EST Clervant 110	20	2.00	16769.39	7239.28		973.77	144.78	1118.55	6265.51	993.24	4175.63	1096.64
Sous-Total 1% logement			35 063.27	18 540.69		2 787.93	405.77	3 193.70	35 506.82	4 557.77	19 246.81	11 702.24
Crédit Agricole Clervant	7	4.40	22 867.35	3 703.49		3 703.49	162.95	3 866.44	0.00	0.00	0.00	0.00
Caisse D&C 97+98 MAS	25	6.00	3 433 257.72	2 813 903.67		99 738.26	167 338.14	267 076.40	2 714 165.41	105 722.56	490 245.34	2 118 197.51
Caisse D&C 97+98 FAM H	25	6.00	623 410.63	510 948.38		18 110.47	30 385.25	48 495.72	492 837.91	19 197.09	89 018.70	384 622.12
Caisse D&C98 F.O. Plap	25	4.31	457 347.05	373 294.49		14 159.62	15 899.45	30 059.07	359 134.87	14 768.48	65 703.37	278 663.02
Caisse D&C2001 NAU	25	5	495 459.31	449 322.75		12 935.58	20 779.59	33 715.17	436 387.17	13 550.02	60 949.41	361 887.74
Sous-Total C.D.C.:			5 009 474.71	4 147 469.29		144 943.93	234 402.43	379 346.36	4 002 525.36	153 238.15	705 916.82	3 143 370.39
TOTAL:			14 290 906.19	10 347 290.82		406 913.26	415 536.91	822 450.17	9 764 132.36	410 687.60	1 843 809.86	7 685 880.10
Intérêts courus non échus au 31/12/2006									99 600.88	99 600.88		
Autres dettes et cautions reçues									10 039 978.44	510 288.48	1 843 809.86	7 685 880.10
Total emprunts et dettes / bilan									192 398.84			
									10 232 377.28			