

**Jean-Claude MARCHÉ**  
Commissaire aux comptes  
25, rue Paul Valéry  
33160 SAINT MEDARD EN JALLES

*Tel. : 05 56 05 39 51 / 05.56.34.60.00*

*Port. : 06 85 07 30 02*

*E.mail : [jcmarche@wanadoo.fr](mailto:jcmarche@wanadoo.fr)*

*[jean-claude.marche@audial.fr](mailto:jean-claude.marche@audial.fr)*

**ASSOCIATION  
LA MISERICORDE**

Association déclarée régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : 50, Rue Lamothe  
33500 - LIBOURNE

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
COMPTES ANNUELS – EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2006**

---

I - RAPPORT GENERAL

II - RAPPORT SPECIAL

---

*Jean-Claude MARCHÉ*  
*Siret 480 613 850 00019*

*Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Bordeaux.*  
*Membre d'une Association Agréée : le règlement des honoraires par chèque est accepté.*

**I - RAPPORT GENERAL**

**Association La Miséricorde**

Siège social : 50, Rue Lamothe  
33500 - LIBOURNE

**RAPPORT GÉNÉRAL**

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association " La Miséricorde", tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

Je précise que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'un audit.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon 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.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je formule des réserves sur les points suivants :

- Les comptes bancaires de liaison avec les activités des Résidents, du fond Social et de l'œuvre sociale sont gérés par ces derniers. Mais ils sont ouverts au nom de la Miséricorde. Ils auraient donc dû être enregistrés sur les comptes, ce qui n'est pas le cas. Il s'agit d'un non-respect des principes comptables.

Au niveau du bilan, le total actif – passif est minoré de 57 918,54 €.

Les postes suivants ont été minorés :

➤ A l'actif :

- Autres Créances :	2 423,34 €
- Disponibilités:	55 495,20 €

➤ Au passif :

- Fonds associatifs :	39 591,20 €
- Autres dettes :	16 546,75 €

Au niveau du compte de résultat :

- les charges d'exploitation ont été minorées de :	16 562,56 €
- les produits d'exploitation ont été minorés de :	18 092,78 €
- les produits financiers ont été minorés de :	250,37 €

Soit un résultat net comptable minoré de :	1 780,59 €
--	------------

- Les résultats en attente d'affectation de l'année 2004 n'ont pas été portés en produits comme le prévoit le plan comptable des associations. En effet, le résultat global aurait dû reprendre les résultats en instance d'affectation de 2004, dont la globalité ressort à : - 33 509,20 €, le total du bilan restant sans changement.

Sous ces réserves, je certifie 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit sur les comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion émise dans la première partie de mon rapport.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés ci-dessus, je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mérignac,  
Le 11 juin 2007

Jean-Claude MARCHÉ

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux



**BILAN**

En Euros

ACTIF	Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006			01/01/2005 au 31/12/2005
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	4 740 009.71	594 982.85	4 145 026.86	502 178.68
Installations techniques, matériels, ...	76 275.32	41 050.42	35 224.90	45 708.00
Autres immobilisations corporelles	141 116.00	80 893.37	60 222.63	47 309.57
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				791 537.83
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 957 401.03</b>	<b>716 926.64</b>	<b>4 240 474.39</b>	<b>1 386 734.08</b>
<b>Comptes de liaisons</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres appros				
En cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	65.30		65.30	
<b>Créances</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	335 278.00		335 278.00	209 211.68
Autres	1 319.07		1 319.07	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	1 357 892.96		1 357 892.96	933 842.40
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	242 300.30		242 300.30	116 512.82
<b>Charges constatées d'avance</b>	5 991.64		5 991.64	4 605.70
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 942 847.27</b>		<b>1 942 847.27</b>	<b>1 264 172.60</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 900 248.30</b>	<b>716 926.64</b>	<b>6 183 321.66</b>	<b>2 650 906.68</b>

**BILAN**

En Euros

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2006 au 31/12/2006	Du 01/01/2005 au 31/12/2005
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise	706 680.56	691 810.84
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		-19 803.00
Report à nouveau	112 944.76	-17 269.20
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>179 757.70</b>	<b>150 016.96</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	23 839.20	27 812.40
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 023 222.22</b>	<b>832 568.00</b>
<b>Comptes de liaisons</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	9 974.27	9 974.27
Provisions pour charges	6 870.47	6 870.47
<b>TOTAL (III)</b>	<b>16 844.74</b>	<b>16 844.74</b>
<b>Fond dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 701 491.76	1 510 594.31
Emprunts et dettes financières divers	334.00	313.00
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	<b>-230.61</b>	<b>-315.59</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 581.34	165 310.41
Dettes fiscales et sociales	121 659.18	125 591.81
Autres dettes		
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	283 419.03	
Dettes fiscales (impôt sur les bénéfices)		
Autres dettes		
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>5 143 254.70</b>	<b>1 801 493.94</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 183 321.66</b>	<b>2 650 906.68</b>

ASSOC MISERICORDE  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

		Du 01/01/06 au 31/12/06	Du 01/01/05 au 31/12/05
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	2 417 565.04	2 039 670.42
	Production vendue (biens et services)	16 463.32	16 974.33
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	34 519.07	32 218.55
	Cotisations		
	Autres produits	1 798.08	200.14
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>2 470 345.51</b>	<b>2 089 063.44</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	273 365.67	273 569.12
	Impôts, taxes et versements assimilés	147 245.74	130 079.93
	Rémunérations du personnel	1 090 024.79	984 529.54
	Charges sociales	486 229.84	433 854.68
	Dotations aux amortissements et dépréciations	165 372.86	93 407.89
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges		4.34
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>2 162 238.90</b>	<b>1 915 445.50</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>308 106.61</b>	<b>173 617.94</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 456.03		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>12 456.03</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	132 749.81	27 574.18
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		<b>132 749.81</b>	<b>27 574.18</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		<b>-120 293.78</b>	<b>-27 574.18</b>

ASSOC MISERICORDE  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

		Du 01/01/06 au 31/12/06	Du 01/01/05 au 31/12/05
<b>PRODUITS EXCEPTIONN.</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 973.20	3 973.20
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>3 973.20</b>	<b>3 973.20</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONN.</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 028.33	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>12 028.33</b>	
	<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-8 055.13</b>	<b>3 973.20</b>
	Participation des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)		
	<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE <math>\frac{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}</math></b>	<b>179 757.70</b>	<b>150 016.96</b>
	+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
<b>ENGAGEMENTS</b>	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
	- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 486 774.74</b>	<b>2 093 036.64</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 307 017.04</b>	<b>1 943 019.68</b>
	<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>179 757.70</b>	<b>150 016.96</b>
<b>PRODUITS</b>	<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
	<b>TOTAL CHARGES</b>		
	<b>TOTAL</b>	<b>179 757.70</b>	<b>150 016.96</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



**ANNEXE COMPTABLE**

Exercice comptable du 01/01/06 au 31/12/06

**SOMMAIRE**

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
ACTIF CIRCULANT - ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE			

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

En Euros

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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.

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	20 ans
- Installations techniques	5 ans
- matériel de bureau	5 ans
- matériel informatique	3 ans
- mobilier	5 ans

L'entreprise a utilisé la faculté ouverte aux PME dont deux des trois seuils sont respectés :

- effectif inférieur à 50,
- total bilan inférieur à 3 650 000 euros,
- total chiffre d'affaires inférieur à 7 300 000 euros,

de continuer à amortir ses immobilisations non décomposables selon la durée initiale (Avis n°200 SD du 01/06/2005 du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité ; Instruction fiscale du 30/12/2005)

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euros

### Créances

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

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

En Euros

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre	109 763		3 779 617	
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	898 436		1 207	
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		88 229		1 405	
	Autres immos corporelles	Instal. générale, agencts & aménagts divers		62 534		14 403
		Matériel de transport		66 297		14 262
	Matériel de bureau & info., mobilier					
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		791 538		2 989 285	
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL III</b>	<b>2 016 797</b>		<b>6 800 178</b>	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		<b>TOTAL IV</b>				
		<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>2 016 797</b>		<b>6 800 178</b>	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'ébts, de recherche & de dével.	<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL II</b>				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre			3 889 380	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons		49 013	850 630	
	Inst.tech., mat. outillage indust.			13 359	76 275	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				76 937
		Matériel de transport			16 380	64 179
	Mat.bureau, info., mob.					
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours		3 780 823			
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL III</b>		<b>3 859 574</b>	<b>4 957 401</b>	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		<b>TOTAL IV</b>				
		<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>3 859 574</b>	<b>4 957 401</b>	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

En Euros

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	53 930	76 395		130 325
	Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.	452 090	61 580	49 013	464 657
Inst. techniques matériel et outil. industriels		42 521	11 888	13 359	41 050
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	43 097	8 625		51 722
	Mat. bureau et informatique, mob.	38 424	6 885	16 138	29 171
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>630 063</b>	<b>165 373</b>	<b>78 509</b>	<b>716 927</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>630 063</b>	<b>165 373</b>	<b>78 509</b>	<b>716 927</b>

  

CADRE B	VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE			CADRE C	MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES
Immobilisations amortissables	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et recherche					
<b>TOTAL</b>					
Immob. incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constr.	Sur sol propre				
	Sur sol autrui				
	Inst. agenc. et amén.				
Inst. techniques mat. et outil.					
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers				
	Mat. transport				
	Mat. bureau mobilier				
	Emballages récup. divers				
<b>TOTAL</b>					
<b>TOT.GENERAL</b>					

  

CADRE D	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Charges à répartir / plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

ASSOC MISERICORDE  
**ACTIF CIRCULANT**

En Euros

**ÉTAT DES CRÉANCES**

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an								
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières											
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créance rep. titres prêtés : pr. /dep. antér <input style="width: 50px; height: 15px;" type="text"/> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat & autres coll. publiques <table style="display: inline-table; vertical-align: middle; border: none;"> <tr><td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Impôts sur les bénéfices</td><td>Impôts sur les bénéfices</td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Taxe sur la valeur ajoutée</td><td>Taxe sur la valeur ajoutée</td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Autres impôts, taxes &amp; versements assimilés</td><td>Autres impôts, taxes &amp; versements assimilés</td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">Divers</td><td>Divers</td></tr> </table> Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	Impôts sur les bénéfices	Impôts sur les bénéfices	Taxe sur la valeur ajoutée	Taxe sur la valeur ajoutée	Autres impôts, taxes & versements assimilés	Autres impôts, taxes & versements assimilés	Divers	Divers	335 278	335 278	
Impôts sur les bénéfices	Impôts sur les bénéfices											
Taxe sur la valeur ajoutée	Taxe sur la valeur ajoutée											
Autres impôts, taxes & versements assimilés	Autres impôts, taxes & versements assimilés											
Divers	Divers											
	Charges constatées d'avance	5 992	5 992									
	<b>TOTAUX</b>	<b>342 589</b>	<b>342 589</b>									
Renvois (1) (2)	Montant des <table style="display: inline-table; vertical-align: middle; border: none;"> <tr><td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">- Créance représentatives de titres prêtés</td><td>- Créance représentatives de titres prêtés</td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">- Prêts accordés en cours d'exercice</td><td>- Prêts accordés en cours d'exercice</td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black; padding-right: 5px;">- Remboursements obtenus en cours d'exercice</td><td>- Remboursements obtenus en cours d'exercice</td></tr> </table> Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Créance représentatives de titres prêtés	- Créance représentatives de titres prêtés	- Prêts accordés en cours d'exercice	- Prêts accordés en cours d'exercice	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	- Remboursements obtenus en cours d'exercice					
- Créance représentatives de titres prêtés	- Créance représentatives de titres prêtés											
- Prêts accordés en cours d'exercice	- Prêts accordés en cours d'exercice											
- Remboursements obtenus en cours d'exercice	- Remboursements obtenus en cours d'exercice											

ASSOC MISERICORDE

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

En Euros

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 991.64
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>5 991.64</b>

ASSOC MISERICORDE

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

En Euros

### PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 319.07
<b>TOTAL</b>	<b>1 319.07</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

En Euros

## ÉTAT DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'orig.	4 701 492	146 032	583 653	3 971 807
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		334	334		
Fournisseurs & comptes rattachés		36 581	36 581		
Personnel & comptes rattachés		3 261	3 261		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		118 398	118 398		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés Groupe & associés (2)		283 419	283 419		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>5 143 485</b>	<b>588 025</b>	<b>583 653</b>	<b>3 971 807</b>
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ASSOC MISERICORDE  
**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

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

En Euros

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	129 702.11
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 382.00
Dettes fiscales et sociales	109 774.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>244 858.56</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

ASSOC MISERICORDE  
**ENGAGEMENTS**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 24-9° et 24-16°)

En Euros

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## **II – RAPPORT SPECIAL**

**Association La Miséricorde**

Siège social : 50, Rue Lamothe  
33500 - LIBOURNE

---

**RAPPORT SPÉCIAL**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a pas été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Mérignac,  
Le 11 juin 2007

Jean-Claude MARCHÉ

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

