

# PBC

PREVISION BILAN CONTROLE  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

**OEUVRE DES CRECHES DE NICE**

Siège Administratif

6 rue Assalit

06000 NICE

**COMMISSARIAT AUX COMPTES**

\*\*\*\*\*

**EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2006**

4 Bis AVENUE DE VERDUN - 06000 NICE - TEL. 04.97.038.738 - TELECOPIE 04.97.038.739  
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 84.000 € - R.C.S NICE B 352 063 887  
SIRET 352 063 887 00017 - CODE APE 741C  
INSCRITE PRES DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE

# PBC

PREVISION BILAN CONTROLE  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

OEUVRE DES CRECHES DE NICE

Siège Administratif

6 rue Assalit

06000 NICE

RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

\*\*\*\*\*

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2006  
(Période du 1<sup>er</sup> janvier 2006 au 31 décembre 2006)

4 BIS AVENUE DE VERDUN - 06000 NICE - TEL. 04.97.038.738 - TELECOPIE 04.97.038.739  
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 84.000 € - R.C.S NICE B 352 063 887  
SIRET 352 063 887 00017 - CODE APE 741C  
INSCRITE PRES DE LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE

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 ŒUVRE DES CRECHES, tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Direction. 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Règles et principes comptables  
L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation, entre autres, des immobilisations corporelles.  
Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

- Estimations comptables  
Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant la détermination des provisions sur créances et sur risques et charges, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.
- Conclusion  
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.

### III- VERIFICATION DES 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de votre Direction et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Nice, le 10 Avril 2007  
Le Commissaire aux Comptes,  
PREVISION BILAN CONTROLE



Philippe GUILLARD

**BILAN ACTIF**

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	46 369	24 362	22 006	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	26 881	16 023	10 858	12 708
Constructions	1 084 084	161 874	922 209	193 768
Installations techniques, matériel et outillage industriels	196 347	167 491	28 856	32 817
Autres immobilisations corporelles	2 616 865	1 965 864	651 001	528 774
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				612 386
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	30		30	30
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	574		574	574
Prêts	190 968	38 136	152 832	161 261
Autres immobilisations financières	2 849		2 849	2 815
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 164 968</b>	<b>2 373 750</b>	<b>1 791 218</b>	<b>1 545 135</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	23 144	2 413	20 731	15 523
Autres créances	250 006		250 006	23 811
Valeurs mobilières de placement	1 206 552		1 206 552	182 505
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 093 736		1 093 736	2 176 292
Charges constatées d'avance (3)	15 463		15 463	9 069
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 588 901</b>	<b>2 413</b>	<b>2 586 488</b>	<b>2 407 199</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>6 753 870</b>	<b>2 376 163</b>	<b>4 377 706</b>	<b>3 952 334</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

# BILAN PASSIF

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 691 476	1 691 476
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Écarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	166 876	188 250
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	9 313	- 21 373
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Écarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 183 512	905 669
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 051 178</b>	<b>2 764 022</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	519 044	437 504
<b>TOTAL (III)</b>	<b>519 044</b>	<b>437 504</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	56 552	65 237
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 348	85 901
Dettes fiscales et sociales	646 949	534 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 063	52 969
Autres dettes	3 572	12 101
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>807 484</b>	<b>750 808</b>
Écarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>4 377 706</b>	<b>3 952 334</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	807 484	750 808
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

# COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	2 295 872	2 208 179
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 295 872</b>	<b>2 208 179</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 834 484	2 801 360
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	160 506	91 290
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	120	102
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>5 290 982 (I)</b>	<b>5 100 932</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	707 485	622 779
Impôts, taxes et versements assimilés	295 915	299 952
Salaires et traitements	3 113 994	2 968 779
Charges sociales	1 096 816	1 033 122
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	203 748	153 511
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	2 413	
Dotations aux provisions pour risques et charges	98 158	123 928
Autres charges	1 101	1 946
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>5 519 631 (II)</b>	<b>5 204 017</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 228 649</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>	
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	20 110	35 853
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		2 453
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>38 306</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 946	
Intérêts et charges assimilées (5)	2 819	3 209
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>3 209</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>12 345</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 216 304</b>

# COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		127 929	43 885
Sur opérations en capital		177 214	51 328
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		213 376	95 119
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>518 520</b>	<b>190 333</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		882	62 391
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		292 021	81 327
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>292 903</b>	<b>143 718</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(VII-VIII)</b>	<b>225 617</b>
Impôts sur les bénéfices		<b>(IX)</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>5 829 612</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>5 820 299</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>9 313</b>	<b>- 21 373</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>9 313</b>	<b>- 21 373</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>		<i>16 378</i>	<i>18 169</i>
<i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature		206 660	206 660
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>206 660</b>	<b>206 660</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		206 660	206 660
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>206 660</b>	<b>206 660</b>



## SOMMAIRE

---

### *Annexe*

---

Règles et méthodes comptables	1
Faits caractéristiques	2
Tableaux de suivi des fonds dédiés	3
Tableau de suivi des legs et donations	NS
Tableau de suivi des dons restant à vendre	NS
Tableau de suivi des fonds associatifs	4
Détail des contribut. volontaires en nature	5
Immobilisations	6
Amortissements	7
Provisions inscrites au bilan	8
Etat des échéances, créances et dettes	9
Charges à payer	10
Produits à recevoir	10
Produits et charges constatés d'avance	11
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	NS
Détail des produits exceptionnels	12
Détail des charges exceptionnelles	13
Transferts de charges	14
Crédit-bail	15
Engagements financiers	16

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 dont le total est de 4 377 706,31 Euros  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :  
9 313,07 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 10 AVRIL 2007

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

- 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 corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

#### 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.

#### Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## Faits caractéristiques

La crèche méditerranée a définitivement fermé ses portes fin février 2006, et les enfants ont été transférés sur la crèche Sainte Croix qui a ouvert tout de suite après la fermeture de la crèche méditerranée

Les provisions pour restructuration de l'école (38,5 K €) et de la crèche Méditerranée (90 K €) ont été reprises car devenu sans objet.

De la même manière, la provision pour charges Sainte Croix (60 K €) a également été reprise en raison de la réception de subvention des dépassements budgétaires.

Par contre, des provisions pour travaux ont été constituées pour 2006 :

- 100 K € pour Saint Lambert : des travaux importants de rénovation doivent être réalisés ;
- 30 K € : travaux afin de réaliser un service "bébé" ;
- 60 K € : travaux afin d'obtenir l'agrément pour 20 enfants supplémentaires.

L'investissement total pour la crèche Sainte Croix s'est élevé à un peu plus de 1000 K € et a été subventionné à 100 %.

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
SUBVENTION VILLE DE NICE	2 834 484	2 834 484	2 834 484		
<b>Total</b>	<b>2 834 484</b>	<b>2 834 484</b>	<b>2 834 484</b>		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
<b>Dons manuels</b>					
<b>Total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	1 691 476			1 691 476
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	188 250	- 21 373		166 876
Résultat de l'exercice	- 21 373	9 313	- 21 373	9 313
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	905 669			1 183 512
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>2 764 022</b>	<b>- 12 060</b>	<b>- 21 373</b>	<b>3 051 178</b>

**DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Répartition par nature de charges		31/12/2006	31/12/2005
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	<b>Total</b>		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
Mise à disposition gratuite des locaux de Méditerranée, BB soleil, St Pierre			
Estimation 2002, contrat ville du 12.01.2004		169 473	206 660
	<b>Total</b>	<b>169 473</b>	<b>206 660</b>
862 - Prestations			
	<b>Total</b>		
864 - Personnel bénévole			
	<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>169 473</b>	<b>206 660</b>

Répartition par nature de ressources		31/12/2006	31/12/2005
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
	<b>Total</b>		
871 - Prestations en nature			
Mise à disposition gratuite par la Ville de Nice des locaux		169 473	206 660
	<b>Total</b>	<b>169 473</b>	<b>206 660</b>
875 - Dons en nature			
	<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>169 473</b>	<b>206 660</b>

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Total II</b>	18 861		27 508
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	26 881		
Constructions sur sol propre	317 525		0
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			766 559
Installations techniques, matériel et outillage industriels	237 139		13 754
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 492 035		230 385
Matériel de transport	35 042		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	445 995		101 427
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	612 386		
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	4 167 002		1 112 126
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	30		
Autres titres immobilisés	574		
Prêts et autres immobilisations financières	197 267		34
<b>Total IV</b>	197 872		34
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	4 383 735		1 139 668

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			46 369	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			26 881	
Constructions sur sol propre			317 525	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			766 559	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 546		196 347	
Installations générales, agencements et aménagements divers	579 837		2 142 583	
Matériel de transport			35 042	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 182		439 240	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	612 386			
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		1 354 951	3 924 177	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			30	
Autres titres immobilisés			574	
Prêts et autres immobilisations financières		3 483	193 818	
<b>Total IV</b>		3 483	194 423	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		1 358 434	4 164 968	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement <b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles <b>Total II</b>	18 861	5 502		24 362
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	14 173	1 850		16 023
Constructions sur sol propre	123 756	6 178		129 934
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		31 940		31 940
Installations techniques, matériel et outillage industriels	204 322	17 715	54 546	167 491
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 043 600	145 029	579 837	1 608 792
Matériel de transport	30 312	3 008		33 321
Matériel de bureau et informatique, mobilier	370 385	61 547	108 182	323 751
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>2 786 549</b>	<b>267 268</b>	<b>742 565</b>	<b>2 311 252</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>2 805 410</b>	<b>272 770</b>	<b>742 565</b>	<b>2 335 614</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	209 128	103 658	26 242	286 544
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	228 376	217 500	213 376	232 500
<b>Total II</b>	<b>437 504</b>	<b>321 158</b>	<b>239 618</b>	<b>519 044</b>
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières	33 190	4 946		38 136
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		2 413		2 413
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>	<b>33 190</b>	<b>7 359</b>		<b>40 549</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>470 694</b>	<b>328 517</b>	<b>239 618</b>	<b>559 593</b>

- d'exploitation	100 571	26 242
Dont dotations et reprises : - financières	4 946	
- exceptionnelles	223 000	213 376

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>482 431</b>	<b>482 431</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfiques					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>807 484</b>	<b>760 025</b>	<b>40 850</b>	<b>6 609</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**CHARGES A PAYER**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 824	15 978
Dettes fiscales et sociales	543 484	412 424
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		8 759
<b>Total</b>	<b>574 308</b>	<b>437 162</b>

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 386	2 315
Autres créances	233 745	4 989
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>244 132</b>	<b>7 304</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Charges d'exploitation	15 463	9 069
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>15 463</b>	<b>9 069</b>

## DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Sur opérations de gestion</b>			
77194000	INDEM. SINISTRE RF		568
77200000	PROD.S/EX.ANT. BX	50 306	717
77210000	PROD.S/EX.ANT. MD	22 399	227
77220000	PROD.S/EX.ANT SP CAF	19 753	215
77222000	PROD.S/EX.ANT. SP	165	
77223000	PROD.S/EX.ANT. SL	92	
77230000	PROD.S/EX.ANT SL CAF	14 746	158
77240000	PROD.S/EX.ANT.RF CAF	6 762	35 934
77250000	PROD.S/EX.ANT. BB CAF	13 424	2 541
77255000	PROD.S/EX.ANT.BB	284	2 226
77290000	PROD.S/EX.ANT.EC.		1 300
	<b>Total</b>	<b>127 929</b>	<b>43 885</b>
<b>Sur opérations en capital</b>			
77521000	PDT CESSION ACTIF MD	24 835	
77700000	SUBV.INV.VIREE RES BX	13 225	8 360
77710000	SUBV INV.VIREE RES MD	19 935	4 537
77720000	SUBV INV.VIREE RES SP	7 078	5 459
77730000	SUBV INV VIREE RES SL	5 999	6 566
77740000	SUBV.INV.VIREE RES RF	10 615	10 943
77750000	SUBV.INV.VIREE RES BB	7 863	10 100
77760000	SUBV.INV.VIREE RES SC	61 770	
77790000	SUBV.INV.VIREE RES EC	25 895	5 363
	<b>Total</b>	<b>177 214</b>	<b>51 328</b>
<b>Reprises sur provisions, transferts de charges</b>			
78750000	REP.PROV.RISQ.CHARG BX	5 696	41 304
78751000	REP.PROV.RISQ.CHARG MD	90 455	
78753000	RAP.PROV.RISQ.CHARG SL	18 703	
78755000	RAP.PROV.RISQ.CHARG BB		1 815
78756000	REP.PROV.RISQ.CHARG. SC	60 000	
78759000	RAP RESTRUCTURATION ECOLE	38 522	52 000
	<b>Total</b>	<b>213 376</b>	<b>95 119</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>518 520</b>	<b>190 333</b>

**DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES**

		31/12/2006	31/12/2005
<b>Sur opérations de gestion</b>			
67120000	PENALITES AMENDES BX		35
67186000	AUTRES CHARGES EXCEPT	241	
67200000	CHARGES S/EXER.ANT.BX	640	46 476
67221000	CHARGES S EX ANTER. MD		8 969
67222000	CHARGES S/EX.ANTER.SP		4 768
67223000	CHARGES S/EXER.ANT. SL		2 143
	<b>Total</b>	<b>882</b>	<b>62 391</b>
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>			
68711000	DOT AMORT EXCEPT MD	38 694	
68712300	DOT. AMORT. EXCEPT SL	113	
68712900	DOT.AMORT.EXCEPT. EC	30 215	
68750000	DOT PROV CHARG EXCEPT BX	25 000	
68751000	DOT PROV CHARG EXCEPT MD		44 111
68752000	DOT PROV CHARG EXCEPT SP	4 000	
68753000	DOT PROV CHARG EXCEPT SL	100 000	18 703
68754000	DOT PROV CHARG EXCEPT RF	61 500	
68755000	DOT PROV CHARG EXCEPT BB	30 000	
68756000	DOT.PROV.CH.EXCEPT. SC	2 500	
68759000	PROVISION FERMETURE EC		18 513
	<b>Total</b>	<b>292 021</b>	<b>81 327</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>292 903</b>	<b>143 718</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

(Arrêté du 27-04-1982)

Nature des transferts de charges	Montant
REMBT FORMATION	37 313
REMBT SEMEUSE	2 422
REINTEGRATION HONO SC	94 528
<b>Total</b>	<b>134 264</b>

**CREDIT BAIL**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 53)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>						

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	9 766	16 942		26 708	813	16 377
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>	<b>9 766</b>	<b>16 942</b>		<b>26 708</b>	<b>813</b>	<b>16 377</b>



**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 24-9 et 24-16)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	26 708
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
PRIVILEGE DU PRETEUR DE DENIER	106 714
<b>Total (1)</b>	<b>133 422</b>

*(1) Dont concernant :*

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

*Dont engagements assortis de sûretés réelles*

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

<b>Total (2)</b>	
------------------	--

*(2) Dont concernant :*

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

*Dont engagements assortis de sûretés réelles*

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

<b>Total</b>	
--------------	--