

APRONEF

Association reconnue d'utilité publique le 26 mai 1875

26, Rue Dragon
13006 MARSEILLE

RAPPORT GENERAL

DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2006

APRONEF

21 JUIN 2007

ARRIVE LE

APRONEF

Association reconnue d'utilité publique le 26 mai 1875

26,Rue Dragon
13006 MARSEILLE

RAPPORT GENERAL
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2006

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 :

- o Le contrôle des comptes annuels de l'Association APRONEF, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- o La justification des appréciations.
- o Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L .225-235 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003 les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant 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 de commentaire particulier.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

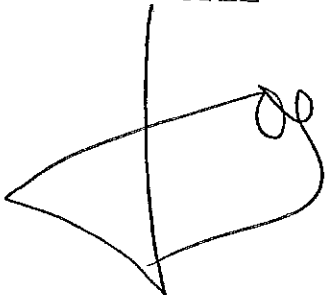
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier.

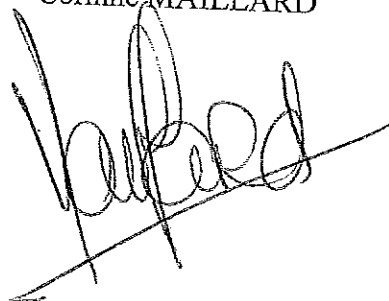
Marseille le 4 Juin 2007

Les Commissaires aux comptes

Marc LOPEZ



CPECF AUDIT
Corinne MAILLARD



Comptes Annuels

APRONEF
26 RUE DRAGON

13006 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2006 au 31/12/2006

Durée 12 mois

No SIRET 78288668300021

Code NAF 853K

Document établi par :

Tel.

Fax.

Siret

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 412	815	598	1 068
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	485 235	172 141	313 094	337 130
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	68 385	22 246	46 140	12 757
	Autres immobilisations corporelles	131 873	110 186	21 686	30 400
	Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15		
Prêts	17 157		17 157	13 683	
Autres immobilisations financières	1 159		1 159	1 185	
TOTAL (I)	705 237	305 388	399 849	396 224	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 718		1 718	1 622
	Autres créances	194 778	24 482	170 296	126 507
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	64 631		64 631		
Disponibilités	391 144		391 144	444 390	
Charges constatées d'avance	2 625		2 625		
TOTAL (II)	654 896	24 482	630 414	572 519	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	1 360 133	329 870	1 030 262	968 742	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

18 316

14 868

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2006	31/12/2005
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	272 030	272 030
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	272 030	272 030
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	69 710	69 710
	Report à nouveau	154 080	154 245
	Résultat de l'exercice	24 050	(164)
	Total des fonds propres	519 871	495 820
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	184 745	165 304	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	184 745	165 304	
Total des fonds associatifs	704 616	661 124	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	41 170	66 212
Total des provisions	41 170	66 212	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	94 924	99 396
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 262	10 640
	Dettes fiscales et sociales	129 388	126 603
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 404	4 766	
Produits constatés d'avance	4 498		
Total des dettes	284 476	241 406	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 030 262	968 742	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	24 050,45	(164,41)	
(1) Dont à moins d'un an	239 758	258 428	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Fonctionnement et de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

		12 mois	12 mois	
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	421 863	433 854	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	829 354	767 099	
	Dons			
	Cotisations	70	50	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	2 335	54 495	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	132 162		
	Autres produits	19 799	14 508	
	Total des produits de fonctionnement	1 405 583	1 270 006	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	252 633	240 077	
	Impôts, taxes et versements assimilés	44 644	58 547	
	Rémunération du personnel	734 057	677 887	
	Charges sociales	269 660	282 540	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations	38 877	38 682	
	Dotation aux provisions	41 170	24 482	
	Autres charges	53	639	
	Total des charges de fonctionnement	1 381 094	1 322 854	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	24 489	(52 848)	
	Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
		Intérêts et produits financiers	3 033	4 163
Dotation aux amortissements et aux dépréciations				
Intérêts et charges financières				
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	3 033	4 163	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	27 522	(48 685)	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	1 643	48 595	
	Charges exceptionnelles	5 114	74	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 471)	48 521	
Impôts sur les sociétés	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
	TOTAL DES PRODUITS	1 410 259	1 322 764	
TOTAL DES CHARGES	1 386 208	1 322 928		
EXCEDENT ou INSUFFISANCE	24 050	(164)		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 412					1 412
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 412					1 412
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	161 626					161 626
sur sol d'autrui	320 408		3 200			323 608
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	30 613		37 772			68 385
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	6 241					6 241
Matériel de bureau, informatique et mobilier	121 911		3 722			125 632
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	640 799		44 694			685 493
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés			15			15
Prêts et autres immobilisations financières	14 868		5 106	107	1 552	18 316
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 868		5 122	107	1 552	18 331
TOTAL	657 080		49 815	107	1 552	705 237

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	344	471		815
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	344	471		815
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	81 095	5 641		86 736
sur sol d'autrui	63 809	21 596		85 405
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	17 856	4 390		22 246
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	6 241			6 241
Matériel de bureau, mobilier	91 511	12 435		103 946
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	260 512	44 062		304 573
TOTAL	260 856	44 532		305 388

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Montant des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2006
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	66 212	41 170	66 212	41 170
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	66 212	41 170	66 212	41 170
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	24 482			24 482
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	24 482			24 482
TOTAL GENERAL		90 694	41 170	66 212	65 653
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			41 170	66 212	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2006	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	17 157	17 157	
	Autres immobilisations financières	1 159	1 159	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 718	1 718	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 673	5 673	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	145 051	145 051	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	44 054	44 054	
	Charges constatées d'avances	2 625	2 625	
TOTAL DES CREANCES		217 437	217 437	
Prêts accordés en cours d'exercice		5 015		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 541		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2006	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	94 924	50 207	17 888	26 830
	Fournisseurs et comptes rattachés	53 262	53 262		
	Personnel et comptes rattachés	48 395	48 395		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 252	64 252		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 741	16 741		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 404	2 404		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	4 498	4 498			
TOTAL DES DETTES		284 476	239 758	17 888	26 830
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 472			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	272 030			272 030
- 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	69 710			69 710
Report à nouveau	154 245		164	154 080
Résultat de l'exercice	(164)		(164)	
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	165 304	39 240	19 799	184 745
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL	661 124	39 240	19 799	680 566

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés NEANT				
TOTAL				

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

Annexe libre

Etat exprimé en euros

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

L'ASSOCIATION BENEFICIE DES LOCAUX DE LA CRECHE DES MARMOTS MIS A DISPOSITION PAR LE CONSEIL REGIONAL PACA. LA VALEUR LOCATIVE ET LES CHARGES LOCATIVES N'ONT PAS ETE COMMUNIQUEES ET N'ONT PAS ETE MENTIONNEES SUR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT.

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 030 262** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 410 259** euros et un total **charges** de **1 386 208** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **24 050** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2006** et finit le **31/12/2006**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* constructions	40 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

Engagements indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date et de l'ancienneté qui sera acquise à la date de départ en retraite. L'écart constaté est ensuite réparti sur le nombre d'année restant à courir et incrémentée sur le montant de l'engagement à constater. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portées sur le compte "provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2006
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 412					1 412
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 412					1 412
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	161 626					161 626
sur sol d'autrui	320 408		3 200			323 608
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	30 613		37 772			68 385
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	6 241					6 241
Matériel de bureau, mobilier	121 911		3 722			125 632
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	640 799		44 694			685 493
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés			15			15
Prêts et autres immobilisations financières	14 868		5 106	107	1 552	18 316
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 868		5 122	107	1 552	18 331
TOTAL	657 080		49 815	107	1 552	705 237

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2006
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	344	471		815
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	344	471		815
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	81 095	5 641		86 736
sur sol d'autrui	63 809	21 596		85 405
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	17 856	4 390		22 246
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	6 241			6 241
Matériel de bureau, mobilier	91 511	12 435		103 946
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	260 512	44 062		304 573
TOTAL	260 856	44 532		305 388

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Montant des amortissem- ent à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2006
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	66 212	41 170	66 212	41 170
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		66 212	41 170	66 212	41 170
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	24 482			24 482
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	24 482			24 482
TOTAL GENERAL		90 694	41 170	66 212	65 653
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			41 170	66 212	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2006	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	17 157	17 157	
	Autres immobilisations financières	1 159	1 159	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 718	1 718	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 673	5 673	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	145 051	145 051	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	44 054	44 054	
	Charges constatées d'avances	2 625	2 625	
	TOTAL DES CREANCES	217 437	217 437	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		5 015		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 541		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2006	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	94 924	50 207	17 888	26 830
	Fournisseurs et comptes rattachés	53 262	53 262		
	Personnel et comptes rattachés	48 395	48 395		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 252	64 252		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 741	16 741		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 404	2 404		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	4 498	4 498			
	TOTAL DES DETTES	284 476	239 758	17 888	26 830
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 472			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.02

Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2006	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRES ELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

ANNEXE - Elément 6.03

Frais d'établissement

	31/12/2006	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2006

An Bilan

Prix marché

Approvisionnement et marchandises			
Valeurs mobilières de placement	PRODUITS DE TRESORERIE	64 631	64 706

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

31/12/2006

31/12/2005

NON APPLICABLE		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.04

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2006	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	31/12/2006	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2006
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2006

EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2006
TOTAL				

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2006

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Eléments 13

Effectif moyen

31/12/2006

Interne

Externe

	31/12/2006	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés		59	1
Ouvriers			
TOTAL		60	1