

Association " E V E A "
Espace Vendéen en Alcoologie

2, rue Victor Hugo
85003 LA ROCHE SUR YON

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
du 11 juin 2007

ATLANTIQUE REVISION CONSEIL
- A.R.C. -

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de POITIERS

52 Rue Jacques-Yves Cousteau
Bât. B - BP 743
85018 LA ROCHE SUR YON CEDEX

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

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

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'*Association Espace Vendéen en Alcoologie*, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ la justification des appréciations,
- ◆ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

.../...

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons été conduits à examiner la régularité de la correction apportée au bilan d'ouverture telle qu'elle est mentionnée dans la note de l'annexe « modification apportée au bilan agrégé » et à la présentation qui en a été faite,
- l'annexe expose les règles et méthodes comptables portant notamment sur :
 - La comptabilisation et l'amortissement des actifs immobilisés,
 - La comptabilisation des provisions pour risques,
 - L'évaluation et la comptabilisation des indemnités de départ à la retraite,
 - La comptabilisation en fonds dédiés des ressources non utilisées.

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

Nous avons apprécié les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations significatives retenues et revu les calculs effectués par l'association.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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.

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 d'activité et financier du Conseil d'Administration et dans les documents communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à la ROCHE SUR YON, le 1er juin 2007

Le Commissaire aux Comptes

ATLANTIQUE REVISION CONSEIL - A. R. C. -

Jacques DELPECH



Jean-Paul CAQUINEAU



ASSOCIATION « Espace Vendéen En Alcoologie »
2, rue Victor Hugo
85003 LA ROCHE SUR YON CEDEX
Tél : 02 51 37 54 11
Fax : 02 51 46 09 64

Déclarée le : 29 novembre 2002
Préfecture de la Vendée - 85000 La Roche sur Yon

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

EXERCICE 2006

Le Président

Jean JORET

Le Directeur

Marcel TENAILLEAU

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

SOMMAIRE

Faits significatifs	1
Règles et méthodes comptables	2

CENTRE SSR LES MÉTIVES : GESTION CONVENTIONNE

<u>BILAN du Centre les Métives</u>	
-Actif	3
-Passif	4

<u>COMPTE de résultat du Centre les Métives</u>	
-Charges	5
-Produits	6

<u>ANNEXES</u>	
- Tableau des immobilisations	7
- Tableau des amortissements	8
- Tableau de suivi des fonds dédiés	9
- Détail des provisions et réserves	10
- Tableau des provisions et réserves	11
- Détail de la provision pour dépréciation comptes clients	12
- Etat des créances	13
- Etat des dettes	14
- Tableau des dettes financières	15

ASSOCIATION E.V.E.A – BAR : GESTIONS PROPRES

<u>BILAN Association E.V.E.A – Bar</u>	
-Actif	16
-Passif	17

<u>COMPTE de résultat E.V.E.A - Bar</u>	
-Charges	18
-Produits	19

BILAN CONSOLIDE de l'ASSOCIATION E.V.E.A

-Actif	20
-Passif	21

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

-Charges	22
-Produits	23

FAITS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE 2006

Suite à l'achèvement des travaux du site des Sables d'Olonne, l'activité du centre les Métives a été recomposée.

A partir du 09 mai 2006 la mise en œuvre de l'Unité Fonctionnelle 2 - 25 Lits mixtes en Soins de Suite et de Réadaptation en alcoologie- a été effective.

Les travaux du site de la Roche ont commencé en novembre 2006. L'activité de ce site est temporairement arrêtée durant les travaux :

- Unité Fonctionnelle 3 – 10 lits en SSR (soins de suite et de réadaptation) en alcoologie – hospitalisation de 2 à 30 jours
- Unité Fonctionnelle 4 – 7 places en alternatives à l'hospitalisation

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Application des principes comptables

1.1. Les comptes annuels de l'exercice couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2006 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, sauf sur les points suivants pour lesquels il a été fait application des dispositions de l'instruction administrative « M 21 bis » :

- Les produits provenant de la réalisation d'immobilisations sont transférés en section d'investissement par des dotations aux provisions réglementées d'un montant équivalent à celui des produits concernés annulant ainsi leur incidence sur le résultat de l'exercice.
- L'affectation des résultats de la section d'exploitation est opérée, après appréciation par l'autorité de tutelle des circonstances ayant engendré ces résultats.

1.2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes de comptes annuels :

- Depuis le 01 janvier 2005 et conformément à la réglementation sur les actifs les durées d'amortissements des composants constituant les ensembles immobiliers sont les suivants :

- Structure et ouvrages :	50 ans
- Menuiserie :	25 ans
- Electricité et chauffage :	25 ans
- Plomberie et sanitaire :	25 ans
- Chauffage individuel :	15 ans
- Etanchéité :	15 ans

Concernant le site des Sables d'Olonne, la durée d'amortissement du bâtiment correspond à la durée d'utilisation prévue dans le bail emphytéotique conclu avec le Centre hospitalier Cote de Lumière.

- les créances qui présentaient un caractère irrécouvrable quasi certain à la clôture de l'exercice, ont été provisionnées à 100%.

1.3. Il a été également tenu compte des dispositions budgétaires et comptables applicables aux établissements publics de santé définies dans le code de la santé publique notamment :

A- Constitution d'une provision destinée à couvrir les engagements relatifs aux indemnités conventionnelles de départ à la retraite. Selon les dispositions de la C.C. 51, des indemnités sont dues aux salariés totalisant au minimum 5 ans d'ancienneté.

Au 31/12/2006, l'évaluation des engagements s'élève à 136 780 €, hors charges sociales et a été effectuée sur la base des hypothèses suivantes :

- taux net annuel de capitalisation 3%
- taux de mobilité (turn over) dégressif en fonction de l'ancienneté
- âge de départ à la retraite 60 ans
- modalités de départ en retraite à l'initiative de l'employeur

La provision a été maintenue à son niveau antérieur et représente 53% de l'engagement estimé à la clôture.

B- La provision RTT, précédemment constituée par le centre de post-cure « Le Frédéric » pour un montant de 9 269 €, continue d'être reprise par 1/5^{ème} afin de couvrir des charges supplémentaires de personnel engendrées par la mise en place de la réduction du temps de travail.

C- Concernant les Fonds dédiés,

- Des ressources 2003 provenant du Centre « Le Frédéric » au titre d'un financement RTT ont été utilisés intégralement durant l'exercice. En raison du décalage opéré entre le financement obtenu et la mise en place effective de la réduction du temps de travail en 2002, une quote-part de la dotation 2006 a également été inscrite en Fonds dédiés pour la part non utilisée soit 10 872 €.
- Les dotations 2004 et 2005 perçues dans le cadre du plan hôpital 2007 pour un montant de 146 000 € et destinée à financer la réhabilitation immobilière des deux sites ont été reportées en fonds dédiés à hauteur de 101 501.39 €, la réhabilitation étant toujours en cours à la clôture de l'exercice.

MODIFICATION APPORTEE AU BILAN AGREGE

Au 01 janvier 2004, les éléments apportés par l'association « Les amis du Frédéric » comportaient à l'actif une subvention versée en 1992 au centre Le Frédéric pour 6 806.85 €.

Cette subvention interne constituait une non valeur qui aurait dû éliminée lors des opérations d'apport.

Cette non valeur n'a été effectivement neutralisée qu'à la clôture de cet exercice ; cette correction s'est traduite par la diminution des fonds associatifs pour un montant équivalent.

Les retraitements sont retracés dans le bilan proforma ci-après :

BILAN ACTIF	31/12/2006	31/12/2005 RETRAITE	31/12/2005
Actif Immobilisé	2 615 061.12 €	1 834 691.62 €	1 841 498.47 €
Actif Circulant	1 312 275.63 €	1 813 650.98 €	1 813 650.98 €
TOTAL GENERAL	3 927 336.75 €	3 648 342.60 €	3 655 149.45 €

BILAN PASSIF	31/12/2006	31/12/2005 RETRAITE	31/12/2005
Fonds Propres	1 860 635.80 €	1 868 881.69 €	1 875 688.54 €
Provisions	107 581.51 €	109 898.71 €	109 898.71 €
Fonds dédiés	114 101.11 €	112 873.39 €	112 873.39 €
Dettes	1 845 018.33 €	1 556 688.81 €	1 556 688.81 €
TOTAL GENERAL	3 927 336.75 €	3 648 342.60 €	3 655 149.45 €

	ACTIF	Exercice N clos le 31/12/06			Exercice N-1 clos le 31/12/05
		BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement.....				
	Frais de recherche et de développement.....				
	Concession, brevets, (et droits similaires).....	21 478,83	18 371,24	3 107,59	5 580,45
	Fonds commercial (1).....				
	Autres.....				
	Immobilisations incorporelles en cours.....				
	Avances et acomptes.....				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains.....	26 399,14	3 531,79	22 867,35	22 867,35
	Constructions.....	3 120 958,48	831 618,81	2 289 339,67	568 931,14
	Installations techniques, matériel et outillage industriels.....	180 135,07	135 468,68	44 666,39	28 460,66
	Autres.....	241 516,71	161 981,44	79 535,27	36 983,95
	Immobilisations corporelles en cours.....	124 953,24		124 953,24	1 120 920,84
	Avances et acomptes.....				
Immobilisations financières (2) :					
Participations.....					
Créances rattachées à des participations.....					
Autres titres immobilisés.....	554,91		554,91	554,91	
Prêts.....	50 036,70		50 036,70	50 392,32	
Autres.....					
	TOTAL I	3 766 033,08	1 150 971,96	2 615 061,12	1 834 691,62
	Comptes de liaison			0,00	
	TOTAL II	0,00		0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours :				
	Matières premières, approvisionnements.....			0,00	943,79
	En cours de production (biens et services) (a).....				
	Produits intermédiaires et finis.....			0,00	0,00
	Marchandises.....				
	Avances et acomptes versés sur commandes.....	7 032,23		7 032,23	7 032,23
	Créances (3) :				
	Créances usagers et comptes rattachés.....	257 123,16	1 419,55	255 703,61	244 782,66
	Autres.....	687,11		687,11	0,00
	Valeurs mobilières de placement.....	735 056,72		735 056,72	948 373,40
Disponibilités.....	262 259,13		262 259,13	530 641,49	
Charges constatées d'avance (3).....	610,72		610,72	657,50	
Autres produits à recevoir	4 743,10		4 743,10	20 850,01	
	TOTAL III	1 267 512,17	1 419,55	1 266 092,62	1 753 281,08
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV).....				
	Primes de remboursement des emprunts (V).....				
	Ecart de conversion actif (VI).....				
	TOTAL GENERAL(I+II+III+IV+V+VI)	5 033 545,25	1 152 391,51	3 881 153,74	3 587 972,70
	1) Droit au bail.....				
	2) Dont à moins d'un an.....			1 769,32	3 624,62
	3) Dont à plus d'un an.....			152 542,77	152 542,77
	a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part				

	PASSIF (avant affectation)	Exercice N clos le 31/12/06	Exercice N-1 clos le 31/12/05
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatif sans droit de reprise	306 917,20	306 917,20
	Fonds associatif avec droit de reprise		
	Dons et legs		
	Subventions d'investissements	1 000 000,00	1 000 000,00
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement	393 149,12	393 149,12
	Réserve de compensation		
	Réserve de trésorerie	194 466,01	194 466,01
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-122 577,25	-49 690,31
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	11 601,13	-72 886,94
	Subventions d'investissement (renouvelables)		
Provisions réglementées			
Provision pour réserve de trésorerie			
Réserves des plus-values nettes d'actif			
Autres	30 407,69	25 390,06	
	TOTAL I	1 813 963,90	1 797 345,14
	Comptes de liaison	488,89	11 411,24
	TOTAL II	488,89	11 411,24
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques.....	32 155,00	32 155,00
	Provisions pour charges.....	75 426,51	77 743,71
	TOTAL III	107 581,51	109 898,71
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement.....	114 101,11	112 873,39
	TOTAL VI	114 101,11	112 873,39
DETTES	Dettes financières :		
	Emprunts obligataires.....		
	Emprunts et dettes auprès des Etablis. de crédit (2)...	1 462 003,77	876 295,36
	Emprunts et dettes financières divers.....		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours.....	143,00	54,00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c).....	38 173,48	43 905,03
	Dettes fiscales et sociales.....	263 948,54	292 003,90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....	75 662,99	342 194,81
Autres dettes.....	2 029,34	1 243,34	
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance.....	3 057,21	747,78
	TOTAL V	1 845 018,33	1 556 444,22
	Ecarts de conversion passif (VI).....		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 881 153,74	3 587 972,70
	(1) Dont à plus d'un an.....	1 381 340,00	821 718,84
	Dont à moins d'un an.....	463 678,33	734 725,38
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédoeurs de banques.....		
	(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit de pertes reportées		
	(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit d'une perte		
	(c) Dettes sur achats ou prestations de services		
	(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

CHARGES	Exercice N clos le 31/12/06	Exercice N-1 clos le 31/12/05
Charges d'exploitation (1) :		
Achats de marchandises.....		
Variation de stock.....		
Achats de matières premières et autres approvisionnements.....	4 150,64	8 523,41
Variation de stock.....	943,79	226,64
**Autres achats et charges externes (dont cotisations)...	362 811,52	484 455,24
Impôts, taxes et versements assimilés.....	94 796,66	92 452,33
Salaires et traitements.....	872 263,73	876 297,55
Charges sociales.....	396 519,41	387 953,11
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements.....	170 003,65	135 253,66
- sur actif circulant : dotations aux provisions	967,55	4 073,66
Pour risques et charges : dotations aux provisions	14 047,68	37 155,00
Autres charges (dont cotisations).....	2 540,07	2 555,39
TOTAL I	1 919 044,70	2 028 945,99
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
TOTAL II		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
Intérêts et charges assimilées.....	39 356,13	12 549,35
Différences négatives de change.....		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement.....		
TOTAL III	39 356,13	12 549,35
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion.....	7 655,00	46 645,12
Sur opérations en capital.....	5 060,00	200,00
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
TOTAL IV (3)	12 715,00	46 845,12
Engagements à réaliser sur ressources affectées (V) sur subventions de fonctionnement.....	12 099,72	39 873,39
TOTAL V	12 099,72	39 873,39
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	1 983 215,55	2 128 213,85
Solde créditeur = excédent (2)	11 601,13	
TOTAL GENERAL	1 994 816,68	2 128 213,85
** Y compris :		
redevances de crédit - bail mobilier.....		
redevances de crédit - bail immobilier.....		
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (4).....		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....		
(3) Détail des charges exceptionnelles		
(4) Détail des charges sur exercices antérieurs		

PRODUITS	Exercice N clos le 31/12/06	Exercice N-1 clos le 31/12/05
Produits d'exploitation (1) :		
Ventes de marchandises.....		
Production vendue	165,30	769,90
Prestations de service	1 886 441,80	1 954 366,20
SOUS TOTAL A		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 886 607,10	1 955 136,10
Production stockée.....		
Production immobilisée.....		
Subventions d'exploitation.....	5 600,00	500,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges.....	19 986,54	7 979,35
Cotisations.....		
Autres produits.....	28 744,66	51 373,30
SOUS TOTAL B	54 331,20	59 852,65
TOTAL I = A+B	1 940 938,30	2 014 988,75
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
TOTAL II		
Produits financiers :		
De participation.....		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé.....		
Autres intérêts et produits assimilés.....	1 969,64	208,80
Reprises sur provisions et transferts de charges.....		
Différences positives de change.....		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement.....	28 488,68	4 375,00
TOTAL III	30 458,32	4 583,80
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion.....	6 968,06	7 645,33
Sur opérations en capital.....	5 580,00	200,00
Reprises sur provisions et transferts de charges.....		27 000,00
TOTAL IV (3)	12 548,06	34 845,33
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 872,00	25 728,00
TOTAL V	10 872,00	25 728,00
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	1 994 816,68	2 080 145,88
Solde débiteur = perte (2)		48 067,97
TOTAL GENERAL	1 994 816,68	2 128 213,85
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (4).....		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....		
(3) Détail des produits exceptionnels		
(4) Détail des produits sur exercices antérieurs		

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	virements de poste à poste	DIMINUTIONS par cessions à des tiers ou mise hors service	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT					
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT					
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	20 576,92	901,91			21 478,83
Droit au bail					
Fonds commercial					
FONDS COMMERCIAL					
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Terrains	22 867,35				22 867,35
Agencements et aménagements de terrains	3 531,79				3 531,79
TERRAINS	26 399,14				26 399,14
Constructions sur sol propre	471 719,48				471 719,48
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	190 740,64				190 740,64
Ouvrage d'infrastructure					
Constructions sur sol d'autrui	607 609,69	787 135,08	1 063 753,59		2 458 498,36
CONSTRUCTIONS	1 270 069,81	787 135,08	1 063 753,59	0,00	3 120 958,48
Installations complexes spécialisées					
Installations à caractère spécifique					
Matériel et outillage (des installations)	152 945,25	28 304,97		1 115,15	180 135,07
Agencements et aménagements du matériel et outillage industriels					
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	152 945,25	28 304,97	0,00	1 115,15	180 135,07
Installations générales, agencements et aménagements divers	7 534,14	899,75			8 433,89
Matériel de transport	58 907,12	19 045,00		15 200,00	62 752,12
Matériel de bureau et informatique	64 524,05	9 253,52		19 509,89	54 267,68
Mobilier de bureau	78 618,10	37 444,92			116 063,02
Cheptel					
Emballages récupérables					
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 583,41	66 643,19	0,00	34 709,89	241 516,71
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	1 120 920,84	67 785,99	-1 063 753,59		124 953,24
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDE D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES PARTICIPATIONS	0,00				0,00
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS					
AUTRES TITRES IMMOBILISES PRETS	554,91				554,91
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 392,32	3 269,00		3 624,62	50 036,70
TOTAL GENERAL	2 851 442,60	954 040,14	0,00	39 449,66	3 766 033,08

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Dotations exercice	Diminution	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement Frais de recherche et de développement FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT				
Concessions, brevets et droits similaires Droit au bail Fond commercial AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 996,47	3 374,77		18 371,24
Terrains Agencement et aménagement de terrain TERRAINS	3 531,79 3 531,79			3 531,79 3 531,79
Construction sur sol propre Installation générale, agencement et aménagement de construction Ouvrage d'infrastructure Construction sur sol d'autrui CONSTRUCTIONS	286 497,92 165 570,01 249 070,74 701 138,67	31 752,36 25 170,63 73 557,15 130 480,14	0,00	318 250,28 190 740,64 322 627,89 831 618,81
Installations complexes spécialisées Installations à caractère spécifique Matériel et outillage des installations Agencement et aménagement du matériel et outillage industriel INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE, INDUSTRIEL	124 484,59	12 099,24	1 115,15	135 468,68
Installations générales, agencement et aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Mobilier de bureau Emballages récupérables AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 982,15 52 488,00 50 424,02 62 705,29 172 599,46	564,53 6 146,59 8 594,39 8 743,99 24 049,50	15 200,00 19 467,52 34 667,52	7 546,68 43 434,59 39 550,89 71 449,28 161 981,44
TOTAL GENERAL	1 016 750,98	170 003,65	35 782,67	1 150 971,96

NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES		MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATIONS EXERCICE	REPRISES EXERCICE	MONTANT FIN EXERCICE
RESERVES	STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES				
	RESERVES REGLEMENTEES:				
	- INVESTISSEMENT	393 149,12			393 149,12
	- COMPENSATION	0,00			0,00
	- TRESORERIE	194 466,01			194 466,01
	AUTRES RESERVES (1)				
PROVISIONS REGLEMENTEES	RESERVE DE TRESORERIE				
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				
	DIFFERENCE SUR REALISATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	25 390,06	5 017,63		30 407,69
	TOTAL I	613 005,19	5 017,63	0,00	618 022,82
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR LITIGES				
	PROVISIONS POUR AMENDES ET PENALITES				
	PROVISIONS POUR REMUNERATION DES PERSONNES HANDICAPEES (CAT)				
	PROVISIONS POUR GROSSES REPARATIONS				
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHARGES (1)	109 898,71	14 047,68	16 364,88	107 581,51
TOTAL II	109 898,71	14 047,68	16 364,88	107 581,51	
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	SUR IMMOBILISATIONS - INCORPORELLES - CORPORELLES - FINANCIERES				
	SUR STOCKS ET EN COURS				
	SUR COMPTES CLIENTS	4 073,66	967,55	3 621,66	1 419,55
	AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION (1)				
TOTAL III	4 073,66	967,55	3 621,66	1 419,55	
TOTAL GENERAL I+II+III	726 977,56	20 032,86	19 986,54	727 023,88	
DONT DOTATIONS ET REPRISES :					
- D'EXPLOITATION		15 015,23	19 986,54		
- FINANCIERES		5 017,63			
- EXCEPTIONNELLES					

1) A détailler sur feuillet séparé selon l'objet

NATURE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATION EXERCICE	REPRISE EN COURS D'EXERCICE	MONTANT FIN EXERCICE
1518- Provision pour risques exceptionnelles * dotation 2005 : 32 155,00 € aff PAJOT	32 155,00 €	-	-	32 155,00 €
1583 - Provision pour charges exceptionnelles Provision Indemnités départ à la retraite * dotation au 31/12/1997 : 19 618,79 € * dotation 2001 : 5 793,06 € * dotation 2003 : 5 000,00 € * dotation les sables : 40 804,09 € * dotation 2005 : 5 000,00 € * dotation 2006 : 14 047,68 € * reprise provision pour départ retraite DEWAELE en 2005 : 3 106,76 € * reprise provision départ retraite GAUTREAU en 2006 : 14 047,68 €	73 109,18 €	14 047,68 €	14 047,68 €	73 109,18 €
Provision A.R.T.T. avec accord ARH * dotation 1999 : 7 774,90 € * dotation 2000 : 3 811,23 € * reprise 2003 : 2 317,20 € * reprise 2005 : 2 317,20 € * reprise 2006 : 2 317,20 €	4 634,53 €		2 317,20 €	2 317,33 €
TOTAL DES PROVISIONS	109 898,71 €	14 047,68 €	16 364,88 €	107 581,51 €

DETAIL DE LA PROVISION POUR DEPRECIATION COMPTE PENSIONNAIRES

NOM DU CLIENT	% DE LA PROV.	MONTANT DE LA CREANCE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE 2006 (01/01/2006)	MONTANT DE LA CREANCE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2006 (31/12/2006)	MONTANT DE LA PROVISION A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE 2006	DOTATION DE L'EXERCICE 2006	PROVISION UTILISEE OU DEVENUE SANS OBJET	MONTANT DE LA PROVISION A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2006
41104- QUEREEL Arnauld	100%	377,00 €		377,00 €		377,00 €	- €
41117 - LEGARREC Richard	100%	1 012,11 €		1 012,11 €		1 012,11 €	- €
41171-PELIN Romain	100%	504,00 €		504,00 €		504,00 €	- €
41201161- LELOUARN Elise	100%	166,00 €		166,00 €		166,00 €	- €
41201162-LACOUTIERE Béatrice	100%	137,47 €		137,47 €		137,47 €	- €
41201262-MAROLLEAU Cécile	100%	1 400,00 €		1 400,00 €		948,00 €	452,00 €
41201249-MICHALON Marie-Claude	100%	169,00 €		169,00 €		169,00 €	- €
41201564 -POLOMAT Reinette	100%	256,08 €		256,08 €		256,08 €	- €
41202302 - YAHYOUJ Fadma	100%	52,00 €		52,00 €		52,00 €	- €
41176PISSO - Mut 76 PISSOT Patrick			345,00 €		255,00 €		255,00 €
41200325 - BEGOT Michèle	100%	544,00 €		544,00 €		544,00 €	544,00 €
41200327 - BARRUCHI Lydie	100%		45,00 €		45,00 €		45,00 €
41200358 - CHATAIGNON Claire	100%	123,55 €		123,55 €			123,55 €
TOTAL		4 741,21 €	1 057,55 €	4 073,66 €	967,55 €	3 621,66 €	1 419,55 €

ETAT DES CREANCES

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Capital souscrit à des participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts 1) 2) 3)			
Autres immobilisations financières	50 036,70	1 769,32	48 267,38
DE L'ACTIF IMMOBILISE	50 036,70	1 769,32	48 267,38
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	257 123,16	104 580,39	152 542,77
Personnel et comptes rattachés	687,11	687,11	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0,00	0,00	
Etat et autres collectivités publiques			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et vers. ass.	0,00	0,00	
Divers			
Groupes et associés 2)			
Débiteurs divers	4 743,10	4 743,10	
DE L'ACTIF CIRCULANT	262 553,37	110 010,60	152 542,77
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	610,72	610,72	
TOTAL GENERAL	313 200,79	112 390,64	200 810,15
1) Montant des prêts accordés au cours d'exercice	3 269,00		
Montant des remb. obtenus en cours d'exercice	3 624,62		
2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
3) Dont prêts participatifs			

		MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS	A PLUS DE CINQ ANS	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES
Emprunts obligataires convertibles (1)						
Autres emprunts obligataires (1)						
Emprunts et dettes des établis. de crédit (1)	A 2 ans maximum à l'origine					
	A plus de 2 ans à l'origine	1 462 003,77 €	80 663,77 €	351 359,87 €	1 029 980,13 €	1 462 003,77 €
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)			- €			
Fournisseurs et comptes rattachés		38 173,48 €	38 173,48 €			
Personnel et comptes rattachés		100 284,59 €	100 284,59 €			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		159 845,95 €	159 845,95 €			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assim.	3 818,00 €	3 818,00 €			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		75 662,99 €	75 662,99 €			
Groupe et associé (2)						
Autres dettes		2 172,34 €	2 172,34 €			
TOTAL DETTES		1 841 961,12 €	460 621,12 €	351 359,87 €	1 029 980,13 €	1 462 003,77 €
Produits constatés d'avance		3 057,21 €	3 057,21 €			
TOTAL GENERAL		1 845 018,33 €	463 678,33 €	351 359,87 €	1 029 980,13 €	1 462 003,77 €
1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		650 000,00 €				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		64 291,59 €				
2) Montant des divers emprunts et dettes contractées auprès des associés (personnes physiques)						
3) Emprunts participatifs						

Emprunt Crédit Agricole de 198 183,72€ du 06/05/1997 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie des Sables d'Olonne.	92 712,63 €
Emprunt Crédit Agricole de 198 183,72 € du 13/06/1997 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie des Sables d'Olonne.	91 523,20 €
Emprunt Caisse Epargne de 22 867,35 € du 05/07/2000 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie de la Roche S/Yon.	10 092,29 €
Emprunt Crédit Agricole de 1 300 000€ du 20/12/2005 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie des Sables d'Olonne.	1 267 675,65 €
TOTAL GARANTI	1 462 003,77 €

TABLEAU DES DETTES FINANCIERES AU 31/12/2006

LIBELLE	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN ET 5 ANS AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS	REMBOURSEMENT DE L'EXERCICE
<u>164 EMPRUNTS AUPRES ETAB. DE CREDIT</u>					
EMPRUNT CREDIT AGRICOLE 05/97 à 06/12 198 183,72 €	92 712,63 €	15 378,39 €	68 039,48 €	9 294,76 €	14 776,38 €
EMPRUNT CREDIT AGRICOLE 07/97 à 05/12 198 183,72 €	91 523,20 €	15 441,28 €	68 317,68 €	7 764,24 €	14 836,81 €
Emprunt CREDIT AGRICOLE 12/2005 12/2025 - 1 300 000,00€	1 267 675,65 €	47 355,29 €	207 399,23 €	1 012 921,13 €	32 324,35 €
EMPRUNT CAISSE EPARGNE 05/07/00 05/07/10 22 867,35 €	10 092,29 €	2 488,81 €	7 603,48 €	- €	2 354,05 €
TOTAL	1 462 003,77 €	80 663,77 €	351 359,87 €	1 029 980,13 €	64 291,59 €
<u>168800 INTERETS COURUS NON ECHUS SUIVANT ETAT DETAILLE</u>	- €	- €			
TOTAL GENERAL	1 462 003,77 €	80 663,77 €	351 359,87 €	1 029 980,13 €	64 291,59 €

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N clos le 31/12/2006			Exercice N-1 clos le 31/12/05
		BRUT	AMORTIS- SEMENT ET PROVISIONS (à déduire)	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement.....				
	Frais de recherche et de développement.....				
	Concession, brevets, (et droits similaires).....				
	Fonds commercial (1).....				
	Autres.....				
	Immobilisations incorporelles en cours.....				
	Avances et acomptes.....				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains.....				
	Constructions.....				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels.....	684,05	684,05	0,00	0,00
	Autres.....	381,12	381,12	0,00	0,00
	Immobilisations corporelles en cours.....				
	Avances et acomptes.....				
Immobilisations financières (2) :					
Participations.....					
Créances rattachées à des participations.....					
Autres titres immobilisés.....					
Prêts.....					
Autres.....	0,00		0,00	6 806,85	
TOTAL I	1 065,17	1 065,17	0,00	6 806,85	
Comptes de liaison	488,89	0,00	488,89	11 411,24	
TOTAL II	488,89	0,00	488,89	11 411,24	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours :				
	Matières premières, approvisionnements				254,97
	En cours de production (biens et services) (a).....				
	Produits intermédiaires et finis.....				
	Marchandises.....				
	Avances et acomptes versés sur commandes.....				
	Créances (3) :				
	Créances usagers et comptes rattachés.....				
	Autres.....				0,00
	Valeurs mobilières de placement.....				
Disponibilités.....	46 183,01		46 183,01	60 114,93	
Charges constatées d'avance (3).....					
TOTAL III	46 183,01	0,00	46 183,01	60 369,90	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV).....					
Primes de remboursement des emprunts (V).....					
Ecart de conversion actif (VI).....					
TOTAL GENERAL(I+II+III+IV+V+VI)	47 737,07	1 065,17	46 671,90	78 587,99	
1) Droit au bail.....					
2) Dont à moins d'un an.....					
3) Dont à plus d'un an.....					
a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part					

	PASSIF (avant affectation)	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N-1 clos le 31/12/2005
FONDS PROPRES	FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds propres		
	Fonds associatif sans droit de reprise	18 304,72	25 111,57
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	53 231,83	46 003,77
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-24 864,65	7 228,06
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions règlementées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL I	46 671,90	78 343,40
	Comptes de liaison	0,00	0,00
	TOTAL II	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques.....		
	Provisions pour charges.....		
	TOTAL III	0,00	0,00
DETTES	Emprunts obligataires.....		
	Emprunts et dettes auprès des Etablis. de crédit (2)...		
	Emprunts et dettes financières divers.....		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours.....		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c).....		244,59
	Dettes fiscales et sociales.....		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....		
Autres dettes.....		0,00	
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance.....		
	TOTAL V	0,00	244,59
	Ecart de conversion passif (VI).....		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	46 671,90	78 587,99
	(1) Dont à plus d'un an.....		
	Dont à moins d'un an.....		244,59
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.....		
	(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit de pertes reportées		
	(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit d'une perte		
	(c) Dettes sur achats ou prestations de services		
	(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

CHARGES	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N-1 clos le 31/12/2005
Charges d'exploitation (1) :		
Achats de marchandises.....	865,40	3 311,13
Variation de stock.....	254,97	90,56
Achats de matières premières et autres approvisionnements.....		
Variation de stock.....		
**Autres achats et charges externes (dont cotisations).....	30 395,90	2 184,97
Impôts, taxes et versements assimilés.....	8,13	7,94
Salaires et traitements.....		
Charges sociales.....		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements.....		
- sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges (dont cotisations).....	0,05	
TOTAL I	31 524,45	5 594,60
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
TOTAL II		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
Intérêts et charges assimilées.....		
Différences négatives de change.....		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement.....		
TOTAL III	0,00	0,00
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion.....		
Sur opérations en capital.....		
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
TOTAL IV (3)	0,00	0,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées (V) sur subventions de fonctionnement.....		
TOTAL V	0,00	0,00
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	31 524,45	5 594,60
Solde créditeur = excédent (2)		7 228,06
TOTAL GENERAL	31 524,45	12 822,66
** Y compris :		
redevances de crédit - bail mobilier.....		
redevances de crédit - bail immobilier.....		
(4).....		
de.....		
(3) Détail des charges exceptionnelles		
(4) Détail des charges sur exercices antérieurs		

PRODUITS	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N-1 clos le 31/12/2005
Produits d'exploitation (1) :		
Ventes de marchandises.....		
Production vendue		
Prestations de service	4 430,82	11 478,81
SOUS TOTAL A		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 430,82	11 478,81
Production stockée.....		
Production immobilisée.....		
Subventions d'exploitation.....		500,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges.....		
Cotisations.....	430,00	256,20
Autres produits.....		
SOUS TOTAL B	430,00	756,20
TOTAL I = A+B	4 860,82	12 235,01
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
TOTAL II		
Produits financiers :		
De participation.....		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé.....		
Autres intérêts et produits assimilés.....	698,68	587,65
Reprises sur provisions et transferts de charges.....		
Différences positives de change.....		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement.....		
TOTAL III	698,68	587,65
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion.....	1 100,30	
Sur opérations en capital.....		
Reprises sur provisions et transferts de charges.....		
TOTAL IV (3)	1 100,30	0,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
TOTAL V	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	6 659,80	12 822,66
Solde débiteur = perte (2)	24 864,65	
TOTAL GENERAL	31 524,45	12 822,66
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (4).....		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....		
(3) Détail des produits exceptionnels		
(4) Détail des produits sur exercices antérieurs		

	ACTIF	Exercice N clos le 31/12/2006			Exercice N-1 clos le 31/12/2005
		BRUT	AMORTIS- SEMENT ET PROVISIONS (à déduire)	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement.....				
	Frais de recherche et de développement.....				
	Concession, brevets, (et droits similaires).....	21 478,83	18 371,24	3 107,59	5 580,45
	Fonds commercial (1).....				
	Autres.....				
	Immobilisations incorporelles en cours.....				
	Avances et acomptes.....				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains.....	26 399,14	3 531,79	22 867,35	22 867,35
	Constructions.....	3 120 958,48	831 618,81	2 289 339,67	568 931,14
	Installations techniques, matériel et outillage industriels.....	180 819,12	136 152,73	44 666,39	28 460,66
	Autres.....	241 897,83	162 362,56	79 535,27	36 983,95
	Immobilisations corporelles en cours.....	124 953,24		124 953,24	1 120 920,84
	Avances et acomptes.....			0,00	0,00
	Immobilisations financières (2) :				
	Participations.....				
Créances rattachées à des participations.....					
Autres titres immobilisés.....	554,91		554,91	554,91	
Prêts.....	50 036,70		50 036,70	50 392,32	
Autres.....	0,00		0,00	6 806,85	
TOTAL I	3 767 098,25	1 152 037,13	2 615 061,12	1 841 498,47	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours :				
	Matières premières, approvisionnements			0,00	1 198,76
	En cours de production (biens et services) (a).....				
	Produits intermédiaires et finis.....			0,00	0,00
	Marchandises.....				
	Avances et acomptes versés sur commandes.....	7 032,23		7 032,23	7 032,23
	Créances (3) :				
	Créances usagers et comptes rattachés.....	257 123,16	1 419,55	255 703,61	244 782,66
	Autres.....	687,11		687,11	
	Valeurs mobilières de placement.....	735 056,72		735 056,72	948 373,40
Disponibilités.....	308 442,14		308 442,14	590 756,42	
Charges constatées d'avance (3).....	610,72		610,72	657,50	
Autres produits à recevoir	4 743,10		4 743,10	20 850,01	
TOTAL II	1 313 695,18	1 419,55	1 312 275,63	1 813 650,98	
cptes de régularis.	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV).....				
	Primes de remboursement des emprunts (V).....				
	Ecart de conversion actif (VI).....				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 080 793,43	1 153 456,68	3 927 336,75	3 655 149,45
	1) Droit au bail.....				
	2) Dont à moins d'un an.....				
	3) Dont à plus d'un an.....				
	a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part				

BILAN PASSIF AGREGE

	PASSIF (avant affectation)	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N-1 clos le 31/12/2005
FONDS PROPRES	FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds propres		
	Fonds associatif sans droit de reprise	325 221,92	332 028,77
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	640 846,96	633 618,90
	Report à nouveau	-122 577,25	-49 690,31
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-13 263,52	-65 658,88
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	- Apports	1 000 000,00	1 000 000,00
	- Legs et donations		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions règlementées	30 407,69	25 390,06
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL I	1 860 635,80	1 875 688,54
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques.....	32 155,00	32 155,00
	Provisions pour charges.....	75 426,51	77 743,71
	TOTAL III	107 581,51	109 898,71
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement.....	114 101,11	112 873,39
	TOTAL IV	114 101,11	112 873,39
DETTES	Emprunts obligataires.....		
	Emprunts et dettes auprès des Etablis. de crédit (2)...	1 462 003,77	876 295,36
	Emprunts et dettes financières divers.....		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours.....	143,00	54,00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c).....	38 173,48	44 149,62
	Dettes fiscales et sociales.....	263 948,54	292 003,90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....	75 662,99	342 194,81
	Autres dettes.....	2 029,34	1 243,34
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance.....	3 057,21	747,78
	TOTAL V	1 845 018,33	1 556 688,81
	Ecart de conversion passif (VI).....		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 927 336,75	3 655 149,45
	(1) Dont à plus d'un an.....	1 381 340,00	821 718,84
	Dont à moins d'un an.....	463 678,33	734 725,38
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédoeurs de banques.....		
	(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit de pertes reportées		
	(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit d'une perte		
	(c) Dettes sur achats ou prestations de services		
	(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

CHARGES	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N-1 clos le 31/12/2005
Charges d'exploitation (1) :		
Achats de marchandises.....	865,40	3 311,13
Variation de stock.....	254,97	90,56
Achats de matières premières et autres approvisionnements.....	4 150,64	8 523,41
Variation de stock.....	943,79	226,64
**Autres achats et charges externes (dont cotisations).....	393 207,42	486 640,21
Impôts, taxes et versements assimilés.....	94 804,79	92 460,27
Salaires et traitements.....	872 263,73	876 297,55
Charges sociales.....	396 519,41	387 953,11
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements.....	170 003,65	135 253,66
- sur actif circulant : dotations aux provisions	967,55	4 073,66
Pour risques et charges : dotations aux provisions	14 047,68	37 155,00
Autres charges (dont cotisations).....	2 540,12	2 555,39
TOTAL I	1 950 569,15	2 034 540,59
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
TOTAL II		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
Intérêts et charges assimilées.....	39 356,13	12 549,35
Différences négatives de change.....		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement.....		
TOTAL III	39 356,13	12 549,35
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion.....	7 655,00	46 645,12
Sur opérations en capital.....	5 060,00	200,00
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
TOTAL IV (3)	12 715,00	46 845,12
Engagements à réaliser sur ressources affectées (V) sur subventions de fonctionnement.....	12 099,72	39 873,39
TOTAL V	12 099,72	39 873,39
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	2 014 740,00	2 133 808,45
Solde créditeur = excédent (2)		
TOTAL GENERAL	2 014 740,00	2 133 808,45
** Y compris :		
redevances de crédit - bail mobilier.....		
redevances de crédit - bail immobilier.....		
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (4).....		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....		
(3) Détail des charges exceptionnelles		
(4) Détail des charges sur exercices antérieurs		

PRODUITS	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N-1 clos le 31/12/2005
Produits d'exploitation (1) :		
Ventes de marchandises.....		
Production vendue	165,30	769,90
Prestations de service	1 890 872,62	1 965 845,01
SOUS TOTAL A		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 891 037,92	1 966 614,91
Production stockée.....		
Production immobilisée.....		
Subventions d'exploitation.....	5 600,00	1 000,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges.....	19 986,54	7 979,35
Cotisations.....	430,00	256,20
Autres produits.....	28 744,66	51 373,30
SOUS TOTAL B	54 761,20	60 608,85
TOTAL I = A+B	1 945 799,12	2 027 223,76
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
TOTAL II		
Produits financiers :		
De participation.....		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé.....		
Autres intérêts et produits assimilés.....	2 668,32	796,45
Reprises sur provisions et transferts de charges.....		
Différences positives de change.....		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement.....	28 488,68	4 375,00
TOTAL III	31 157,00	5 171,45
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion.....	8 068,36	7 645,33
Sur opérations en capital.....	5 580,00	200,00
Reprises sur provisions et transferts de charges.....		27 000,00
TOTAL IV (3)	13 648,36	34 845,33
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 872,00	25 728,00
TOTAL V	10 872,00	25 728,00
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	2 001 476,48	2 092 968,54
Solde débiteur = perte (2)	13 263,52	40 839,91
TOTAL GENERAL	2 014 740,00	2 133 808,45
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (4).....		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....		
(3) Détail des produits exceptionnels		
(4) Détail des produits sur exercices antérieurs		