

COPIE

**RAPPORT GÉNÉRAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
AU TITRE DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

AMBRAY TOURNEMINE
5 rue Boileau
49100 ANGERS

In Extenso Audit
3 rue Carl Linne
BP 61055
49010 Angers Cedex 01
Tél. 02 41 80 18 18
Fax 02 41 80 18 20
angers@inextenso.fr
www.inextenso.fr

7	ANNEXE
5	COMPTE DE RÉSULTAT
3	BILAN
1	RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2006

SOMMAIRE

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.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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.

- le contrôle des comptes annuels de l'association Ambray Tourne mine, établis en Euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
 - la justification des appréciations,
 - les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.
- 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 :

Mesdames, Messieurs,

Aux Membres
de l'association AMBRAY TOURNE MINE
5 rue Boileau
49100 ANGERS

In Extenso Audit
3 rue Carl Linné
BP 61055
49010 Angers Cedex 01
Tél. 02 41 80 18 18
Fax 02 41 80 18 20
angers@inextenso.fr
www.inextenso.fr

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 Ambray Tournemine à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe qui expose les changements de méthode comptable résultant de l'application, à compter du 1^{er} janvier 2005, des règlements CRC n° 2002-10 et 2004-06.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

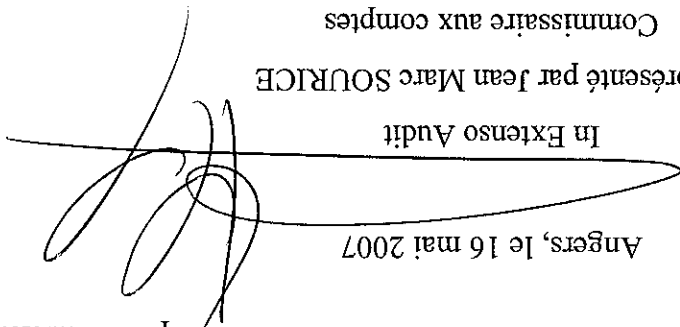
En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Angers, le 16 mai 2007
In Extenso Audit
Représenté par Jean Marc SOURICE
Commissaire aux comptes



Le présent rapport comporte, annexe comprise, 22 pages

Bilan
Association
AMBRAY TOURNEMINE

Au : 31/12/2006

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

EUR

Actif		Exercice	Exercice	Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net
Frais d'établissement		15 197	7 746	7 450
Frais de recherche et développement				
Concessions, logiciels et droits similaires				
Fonds commercial (*)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total		15 197	7 746	7 450
Terrains		211 294	211 294	211 294
Constructions		4 235 242	2 474 129	1 761 112
Inst. techniques, mat.out.industriels		243 599	187 934	55 664
Autres immobilisations corporelles		1 202 404	955 745	246 658
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total		5 892 540	3 617 810	2 405 010
Participations				
Créances rattachées à des participat.				
Titres immob. activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés		7 655	7 655	7 655
Prêts		54 022	54 022	54 022
Autres immobilisations financières		21 158	18 293	2 864
Total		82 835	18 293	64 542
Total		5 990 573	3 643 850	2 346 722
Matières premières, approvisionnement.				
En cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances usagers et comptes rattachés		685 613	685 613	685 613
Autres créances		34 658	34 658	34 658
Total		720 271	720 271	720 271
Autres titres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités		665 732	665 732	665 732
Charges constatées d'avance (4)				
Total		1 386 004	1 386 004	1 386 004
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
III				
IV				
V				
Ecart de conversion Actif				
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		7 376 577	3 643 850	3 732 727
(1) Dont droit au bail				
(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Renvois				
Engagements				
Autres				
Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
Autres				

Bilan



EUR

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)

Exercice précédent	Exercice	
549 555	551 555	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)
398 514	418 514	Reserves
84 685	28 244	Report à nouveau
-61 686	5 581	Résultat de l'exercice
		Fonds associatifs
		Fonds associés
		Autres fonds associatifs
		Fonds de réévaluation
-248 624	-273 869	Ecarts de réévaluation
12 041	21	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme
499 468	508 602	Provisions réglementées
		Droit des propriétaires (commodat)
		Fonds dédiés
		Provisions pour risques
		Provisions pour charges
		Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement
		Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)
		Total
1 233 955	1 238 650	I
		Provisions et fonds dédiés
		Total
99 702	80 277	II
		Emprunts obligataires convertibles
		Autres emprunts obligataires
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)
		Emprunts et dettes financières divers (3)
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés
		Dettes fiscales et sociales
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
		Autres dettes
		Instruments de trésorerie
		Produits constatés d'avance (1)
		Total
2 413 799	2 413 799	III
		Ecarts de conversion passif
		IV
		Total du passif
3 718 596	3 732 727	(I+II+III+IV)
		Renvois
		(1) Dont à plus d'un an
		Dont à moins d'un an
		(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
		(3) Dont emprunts participatifs
95	63	Sur legs acceptés
		Autres
		Engagements donnés

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat AMBRAY TOURNEMINE

01/01/2006
31/12/2006
01/01/2005

étrode de l'exercice
* Mission de Présentation
étrode de l'exercice précédent

31/12/2005
31/12/2005

Voir l'attestation

EUR

	Exercice	Exercice précédent
Ventes de marchandises	5 894 141	5 846 846
Production vendue <ul style="list-style-type: none"> Services liés à des financements réglementaires Autres services 	5 894 141	5 846 846
Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	5 894 141	5 846 846
Production stockée Production immobilisée Produits nets partiels sur opérations à long terme Subventions d'exploitation Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges Cotisations Autres produits (1)	3 390 32 767 62 206	3 390 77 178 93 568
Total des produits d'exploitation	5 989 115	6 020 983
Marchandises <ul style="list-style-type: none"> Achats Variation de stocks 	367 593	372 249
Matières premières et autres approvisionnements <ul style="list-style-type: none"> Achats Variation de stocks 	490 396	487 553
Autres achats et charges externes (2)	336 094	345 310
Impôts, taxes et versements assimilés	2 937 461	2 923 133
Salaires et traitements	1 311 838	1 300 785
Charges sociales	320 110	332 382
Dotations <ul style="list-style-type: none"> - sur immobilisations - sur amortissements 	62 841	63 390
d'exploitation <ul style="list-style-type: none"> - sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions 	11 400	11 400
Subventions accordées par l'association	63 390	63 390
Autres charges	5 826 336	5 836 205
Total des charges d'exploitation	5 826 336	5 836 205
Résultat d'exploitation	162 778	184 777
Excédents ou déficits transférés	-77 830	-82 640
Opérations courantes <ul style="list-style-type: none"> III IV 	-77 830	-82 640
Produits financiers <ul style="list-style-type: none"> Produits financiers de participations Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement 	4 889	3 615
Total des produits financiers	6 083	3 693
Charges financières <ul style="list-style-type: none"> Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement 	93 200	106 885
Total des charges financières	93 200	106 885
Résultat financier	-87 116	-103 191
Résultat courant avant impôt	-2 167	-1 054
(1) Dont : Dons		
Legs et donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier		
imobilier		

Compte de résultat (suite)

AMBRAY TOURNEMINE

* Mission de Présentation 01/01/2006 31/12/2006 01/01/2005 31/12/2005 Voir l'attestation

période de l'exercice période de l'exercice précédent

EUR

	Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 684	20 115
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 070	20 115
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 684	20 115
Total des produits exceptionnels	17 754	20 115
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	790	353
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 214	80 393
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 004	80 746
Total des charges exceptionnelles	7 749	-60 631
Participation des salariés aux résultats	IX	IX
Impôts sur les sociétés	X	X
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI	XI
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII	XII
Total des produits	6 012 953	6 044 792
Total des charges	6 007 372	6 106 478
Excédent ou déficit	5 581	-61 686
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
Bénévolet		
Prestations en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

**ASSOCIATION AMBRAY
TOURNEMINE**

**Annexe aux comptes annuels
au 31 décembre 2006**

Montants exprimés en K EUR

15 mars 2007
ASSOCIATION AMBRAY TOURNEMINE
5 rue Boileau
49100 ANGERS
Ce rapport contient 12 pages

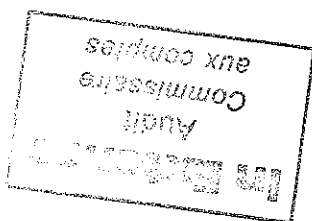
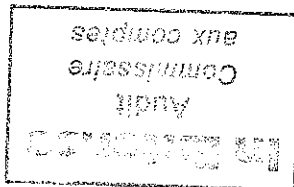


Table des matières

1	Faits majeurs	1.1	22
1.1	Principes, règles et méthodes comptables	1.1.1	22
1.1.1	Présentation des comptes	1.1.1.1	22
1.1.2	Méthode générale	1.1.2	22
1.1.3	Changement de méthode d'évaluation - Dérogation	1.1.3	22
1.1.4	Changement de méthode de présentation	1.1.4	23
2	Informations relatives au bilan	2.1	23
2.1	Actif	2.1.1	23
2.1.1	Tableau des immobilisations	2.1.1.1	23
2.1.2	Tableau des amortissements	2.1.2	23
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2.1.3	23
2.1.4	Immobilisations corporelles	2.1.4	23
2.1.5	Créances	2.1.5	24
2.2	Passif	2.2	24
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	2.2.1	24
2.2.2	Provisions pour risques et charges	2.2.2	25
2.2.3	Autres dettes	2.2.3	25
3	Informations relatives au compte de résultat	3.1	25
3.1	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financiers)	3.1.1	25
3.2	Comptabilisation de la provision pour congés à payer	3.2	26
4	Autres informations	4.1	26
4.1	Emprunt auprès des organismes bancaires	4.1	26
27	Tableau des immobilisations		27
28	Tableau des amortissements		28
29	Tableau des réserves et provisions		29
30	Etat des créances et dettes		30
31	Tableau de passage des comptes administratifs aux comptes annuels		31



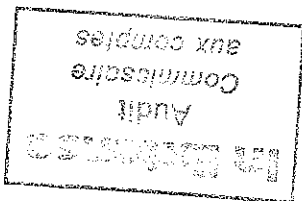
I Faits majeurs

1.1 Principes, règles et méthodes comptables

1.1.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.



1.1.2

Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).
 L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n° 99-01.

Différenciation Compte administratif / Comptes annuels
 Les règles de financement propres à l'autorité de tarification (DSS) sont appliquées lors de l'élaboration des **comptes administratifs** des Foyers Tournemine et de La Rive Bleue.

A compter du 1^{er} janvier 2003, les normes DSS ne sont plus observées dans la mesure où elles ne sont pas en accord avec les règles de présentation des **comptes annuels** de l'association telles que définies par le plan comptable général.

Les différences de normes portent essentiellement sur les provisions pour gros travaux et pour départ à la retraite, ainsi que sur les provisions pour dépréciation des immobilisations financières et les congés à payer.

Les dettes pour congés à payer sont portées au compte « charges à financement différé » car prises en résultat sous contrôle de tiers financiers lors du versement.

1.1.3

Changement de méthode d'évaluation - Dérivation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Compte tenu des principes des autorités de tarification (le décret n° 2003-10 paraisant d'un niveau supérieur aux règlements du Comité de la Réglementation Comptable), il n'a pas été fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Par conséquent, les immobilisations décomposables (constructions) ont conservé leur durée d'amortissement unique sans décomposition de la structure et des composants et application des durées de vie correspondantes.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint.

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1

Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	linéaire	1 à 3 ans

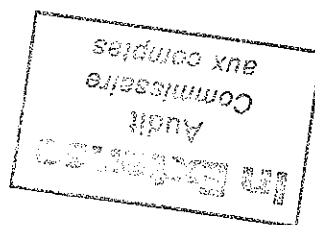
2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1

Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	20 ans
Matériel d'exploitation	linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	4 à 6 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	5 à 10 ans

1.1.4 Changement de méthode de présentation
 Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



2.1.5 Créances
2.1.5.1 Classement par échéance
Voir tableau joint.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libelle	Solde au début de l'exercice	Augmen- tation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associés sans droit de reprise	550	2		552
Réserves	399	20		419
Report à nouveau	85		57	28
Résultat comptable de l'exercice	-62	6	-62	6
Fonds associés avec droit de reprise				
Résultats sous contrôle de tiers	-249	-274	-249	-274
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	12		12	
Provisions réglées	499	10		509
Total	1 234	- 236	- 242	1 240

Le compte « report à nouveau CR/association » au passif du bilan se décompose de la façon suivante :

	en 2005	en 2005
- annulation provision pour gros travaux	40 K€	45 K€
- annulation provision pour indemnités de départ à la retraite	6 K€	58 K€
- annulation provision dépréciation fonds de garantie SOGAM	- 18 K€	- 18 K€
	28 K€	85 K€

Les subventions d'investissements sont reprises au compte de résultat sur 10 ou 20 ans.

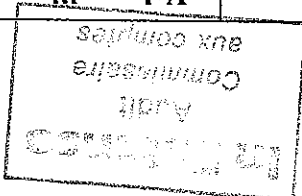
2.2.2

Provisions pour risques et charges

2.2.2.1

Tableau des provisions pour risques et charges

Voir tableau joint.



2.2.2.2

Droits individuels à la formation

Droits individuels à la formation	
Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés :	5 143 heures
Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés :	5 143 heures

2.2.2.3

Engagements pris en matière de retraite

La convention collective appliquée dans l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association.
 Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à 600 092 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité), d'un taux d'évolution des rémunérations de 1,5 % et d'une actualisation au taux de 3%.
 Ce montant n'est pas comptabilisé en provision pour risques et charges.

2.2.3

Autres dettes

2.2.3.1

Classement par échéance

Voir tableau joint.

3

Informations relatives au compte de résultat

3.1

Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs)

Voir tableau joint.

3.2

Comptabilisation de la provision pour congés à payer

Au 31 décembre 2006, l'engagement relatif aux congés à payer figure au passif du bilan en charges à payer pour 357 K€. La variation de la provision (28 K€) est intégrée dans les charges de l'exercice.

4

Autres informations

4.1

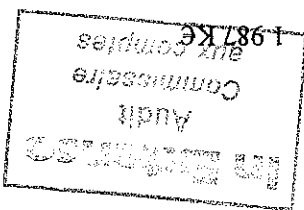
Emprunt auprès des organismes bancaires

Au 31 décembre 2006, l'engagement s'élève à la somme de

se décomposant comme suit :

- capital restant dû
- intérêts restant dus

1 509 K€
354 K€



TABEAU DES IMMOBILISATIONS

Ambray Tournemine

KPMG Entreprises
département de KPMG S.A.

IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE DEBUT EXERCICE 31/12/2005	ACQUISITIONS	CESSIONS	VIREMENT POSTE A POSTE	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE 31/12/2006
Immobiliations incorporelles : Frais d'établissement Total I					
Autres immobilisations incorporelles : Total II	7 816	8 104	723	Audit Commission aux comptes 15 197	15 197
Immobiliations corporelles : Terrains Constructions Installations techniq. matériel outillage Autres immobilisations corporelles Immobiliations mises en concession Immobiliations corporelles en cours Avances et acomptes Total III	211 294 4 118 627 231 218 1 218 375 9 059,60 5 788 575	118 315 27 953 51 893 198 161	1 700 15 572 67 864 85 136	9 060 9 060	211 294 4 235 242 243 599 1 202 404 5 892 540
Immobiliations financières : Participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immob. financières Total IV	7 655 63 493 71 148 5 867 539	12 088 12 088 218 353	400 400 86 259	9 060	7 655 75 181 82 836 5 990 573
TOTAL (I + II + III + IV)	5 867 539	218 353	86 259	9 060	5 990 573

TABEAU DES AMORTISSEMENTS

Ambray Tourneville

KPMG Entreprises
département de KPMG S.A.

AMORTISSEMENTS DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE
31/12/2005			31/12/2006
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> Imbray Audit Commissaire aux comptes </div>			
Immobiliations incorporelles : Frais d'établissement Total I			
7 662	808	723	7 746
Autres immobilisations incorporelles : Total II			
7 662	808	723	7 746
Immobiliations corporelles : Constructions Installations techniq. matériel outillage Autres immobilisations corporelles Total III			
2 275 446	200 384	1 700	2 474 130
186 541	16 966	15 572	187 935
921 578	102 031	67 863	955 745
3 383 564	319 381	85 135	3 617 810
TOTAL (I + II + III)			
3 391 226	320 189	85 858	3 625 556

NATURE DES PROVISIONS	DEBUT EXERCICE 31/12/2005 MONTANT	DOTATIONS EXERCICE	REPRISES EXERCICE	MONTANT FIN EXERCICE 31/12/2006
Réserves : Réserves pour investissement Réserves de trésorerie Réserves de compensation Autres réserves	71 083 327 431 398 514	20 000 20 000		71 083 347 431 418 514
Provisions réglementées : Provision réglementée Réserve de trésorerie Diff. sur réalisations éléments actifs Excédents régimes particuliers Autres provisions réglementées	150 341 262 505 86 623 499 469	7 940 1 194 9 134		150 341 270 445 87 817 508 603
Total I	499 469	9 134		508 603
Provisions pour risques et charges : Provisions pour litiges Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour rémunér. pers. hand (cat) Provisions pour grosses réparations Autres provisions pour risques et charges	99 702 99 702		19 425 19 425	80 277 80 277
Total II	99 702		19 425	80 277
Fonds dédiés				
Total III				
Provision pour dépréciation : Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur immobilisations financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	18 294 18 294			18 294 18 294
Total IV	18 294			18 294
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				
Total V				
TOTAL (I + II + III + IV + V)	617 465	9 134	19 425	607 174
Dont dotations et reprises : - Dépréciation - Financières - Exceptionnelles - Fonds dédiés		9 134	19 425	

Imbray
 Audit
 Commissaire
 aux comptes

2.1.5 Créances
 2.1.5.1 Classement par échéance
 Voir tableau joint

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmen- tation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	550	2		552
Réserves	399	20		419
Report à nouveau	85			28
Résultat comptable de l'exercice	-62	6	-62	6
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Résultats sous contrôle de tiers	-249	-274	-249	-274
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	12		12	
Provisions réglées	499	10		509
Total	1 234	- 236	- 242	1 240

Le compte « report à nouveau CR/association » au passif du bilan se décompose de la façon suivante :

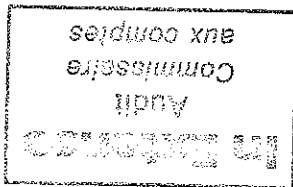
	en 2005	en 2005
- annulation provision pour gros travaux	40 K€	45 K€
- annulation provision pour indemnités de départ à la retraite	6 K€	58 K€
- annulation provision dépréciation fonds de garantie SOGAM	- 18 K€	- 18 K€
	28 K€	85 K€

Les subventions d'investissements sont reprises au compte de résultat sur 10 ou 20 ans.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir tableau joint.



2.2.2.2 Droits individuels à la formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés :	5 143 heures
Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés :	5 143 heures

2.2.2.3 Engagements pris en matière de retraite

La convention collective appliquée dans l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association.
 Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à 600 092 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité), d'un taux d'évolution des rémunérations de 1,5 % et d'une actualisation au taux de 3%.
 Ce montant n'est pas comptabilisé en provision pour risques et charges.

2.2.3

Autres dettes

2.2.3.1

Classement par échéance

Voir tableau joint.

3

Informations relatives au compte de résultat

3.1

Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financiers)

Voir tableau joint.

3.2

Comptabilisation de la provision pour congés à payer

Au 31 décembre 2006, l'engagement relatif aux congés à payer figure au passif du bilan en charges à payer pour 357 K€. La variation de la provision (28 K€) est intégrée dans les charges de l'exercice.

4

Autres informations

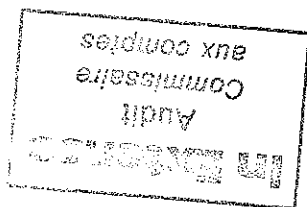
4.1

Emprunt auprès des organismes bancaires

Au 31 décembre 2006, l'engagement s'élève à la somme de

se décomposant comme suit :

- capital restant dû 1 509 K€
- intérêts restant dus 354 K€



IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE DEBUT EXERCICE 31/12/2005	ACQUISITIONS	CESSIONS	VIREMENT POSTE A POSTE	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE 31/12/2006
Immobilisations incorporelles : Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles : Total II	7 816	8 104	723	Audit Commission aux comptes 15 197	15 197
Immobilisations corporelles : Terrains Constructions Installations techniq. matériel outillage Autres immobilisations corporelles Immobilisations mises en concession Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Total III	211 294 4 118 627 231 218 1 218 375 9 059,60 5 788 575	118 315 27 953 51 893 198 161	1 700 15 572 67 864 85 136	9 060 9 060	211 294 4 235 242 243 599 1 202 404 5 892 540
Immobilisations financières : Participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immob. financières Total IV	7 655 63 493 71 148 5 867 539	12 088 12 088 218 353	400 400 86 259	9 060	7 655 75 181 82 836 5 990 573
TOTAL (I + II + III + IV)	5 867 539	218 353	86 259	9 060	5 990 573

TABEAU DES AMORTISSEMENTS

Ambray Tournaine

KPMG Entreprises
département de KPMG S.A.

IMMOBILISATIONS	AMORTISSEMENTS DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE
	31/12/2005			31/12/2006
Immobiliations incorporelles : Frais de débatement Total I				
Autres immobilisations incorporelles : Total II	7 662	808	723	7 746
Immobiliations corporelles : Constructions Installations techniq. matériel outillage Autres immobilisations corporelles Total III	2 275 446 186 541 921 578 3 383 564	200 384 16 966 102 031 319 381	1 700 15 572 67 863 85 135	2 474 130 187 935 955 745 3 617 810
TOTAL (I + II + III)	3 391 226	320 189	85 858	3 625 556

In Exercice
 Audit
 Commissaire
 aux comptes

NATURE DES PROVISIONS	MONTANT DEBUT EXERCICE 31/12/2005	DOTATIONS EXERCICE	RÉPRISES EXERCICE	MONTANT FIN EXERCICE 31/12/2006
Réserves : Réserve pour investissement Réserve de trésorerie Réserve de compensation Autres réserves	71 083	20 000		347 431
Total réserves	398 514	20 000		418 514
Provisions réglementées : Provision réglementée Réserve de trésorerie Diff. sur réalisations éléments actif Excédents régimes particuliers Autres provisions réglementées	150 341 262 505 86 623	7 940 1 194		150 341 270 445 87 817
Total I	499 469	9 134		508 603
Provisions pour risques et charges : Provisions pour litiges Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour rémunér.pers.hand (cat) Provisions pour grosses réparations Autres provisions pour risques et charges	99 702		19 425	80 277
Total II	99 702		19 425	80 277
Fonds dédiés				
Total III				
Provision pour dépréciation : Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	18 294			18 294
Total IV	18 294			18 294
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				
Total V				
TOTAL (I + II + III + IV + V)	617 465	9 134	19 425	607 174
Dont dotations et reprises : - Exploitation - Financières - Exceptionnelles - Fonds dédiés		9 134	19 425	

Audit
 Commissaire
 aux comptes