

**Ass. ZOOMACOM**  
*13 RUE DENFERT ROCHEREAU*

*42000 ST ETIENNE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2005 au 31/12/2005*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à SAINT ETIENNE**  
**Le 04/09/2006**

**DESITTER Sébastien**  
Expert comptable

***CABINET DESITTER EXP. CPTABLE***  
*7 PLACE MARECHAL FOCH*

*42000 ST ETIENNE*  
*04 77 91 59 40*

Ass. ZOOMACOM

13 RUE DENFERT ROCHEREAU

42000 ST ETIENNE

## **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2005**

	Page
- <i>Attestation des comptes</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>6 et 7</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>8 et 9</i>
- <i>Annexe</i>	<i>10 à 13</i>

**CABINET DESITTER EXP. CPTABLE**  
7 PLACE MARECHAL FOCH

42000 ST ETIENNE  
04 77 91 59 40

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Ass. ZOOMACOM  
13 RUE DENFERT ROCHEREAU  
42000 ST ETIENNE

pour l'exercice du 01/01/2005 au 31/12/2005,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	24 789.83 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	6 431.32 Euros
- Résultat net comptable,	( 37.31 ) Euros

Fait à SAINT ETIENNE  
Le 04/09/2006

DESITTER Sébastien  
Expert comptable

**BILAN ACTIF**

ACTIF		31/12/2005 12mois		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, Brevets et droits similaires	433.00	57.34	375.66
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques Matériel et outillage			
	Autres immobilisations corporelles	9 831.84	1 196.07	8 635.77
	Immobilisations en cours			
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000.00		1 000.00	
<b>TOTAL I</b>	<b>11 264.84</b>	<b>1 253.41</b>	<b>10 011.43</b>	
Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
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	478.40		478.40
	Autres créances	14 300.00		14 300.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL III</b>	<b>14 778.40</b>		<b>14 778.40</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>26 043.24</b>	<b>1 253.41</b>	<b>24 789.83</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		31/12/2005	12 mois
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		6 130.00
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		37.31-
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
	<b>TOTAL I</b>		6 092.69
	Comptes de liaison		
	<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		5 352.55
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	<b>TOTAL III</b>		5 352.55
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		987.22
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 049.09
	Dettes fiscales et sociales		9 025.66
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		1 282.62
Instruments de trésorerie			
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		
	<b>TOTAL IV</b>		13 344.59
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		24 789.83

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

13 344.59  
987.22

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2005	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue de Biens et Services	6 431.32	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>6 431.32</b>	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	24 300.00	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Collectes		
Cotisations		298.50
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>31 029.82</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	10 440.95	
Impôts, taxes et versements assimilés	242.00	
Salaires et traitements	9 680.00	
Charges sociales	3 781.98	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		1 253.41
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges (2)		316.24
<b>TOTAL II</b>	<b>25 714.58</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>5 315.24</b>	
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2005	12 mois
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL V</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	5	315.24
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VIII</b>		
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		
Impôts sur les bénéfices (IX)		
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	31	029.82
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	25	714.58
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	5	315.24
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	5	352.55
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		37.31-

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>% Bilan</b>
	<b>31/12/2005</b>	<b>12mois</b>	
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		375.66	1.52
20500000 LOGICIELS		433.00	1.75
28050000 AMORT. LOGICIELS		57.34-	0.23-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 635.77	34.84
21830000 MATERIEL BUREAU & MAT. INFORMA		7 856.84	31.69
21840000 MOBILIER		1 975.00	7.97
28183000 AMORTIS/ MAT. BUREAU ET INFORM		1 130.07-	4.56-
28184000 AMORT.MAT & MOBILIER		66.00-	0.27-
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 000.00	4.03
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS		1 000.00	4.03
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>10 011.43</b>	<b>40.39</b>
COMPTES DE LIAISON			
<b>TOTAL COMPTES DE LIAISON</b>			
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		478.40	1.93
41100000 CLIENTS		478.40	1.93
AUTRES CREANCES		14 300.00	57.68
40100000 FOURNISSEURS		500.00	2.02
44170000 SUBV. A RECEVOIR		13 800.00	55.67
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>14 778.40</b>	<b>59.61</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>24 789.83</b>	<b>100.00</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>% Bilan</b>
	<b>31/12/2005</b>	<b>12mois</b>	
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	6 130.00		24.73
10250000 LEGS ET DONS AVEC CONTREP IMMO	6 130.00		24.73
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		37.31-	0.15-
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>6 092.69</b>		<b>24.58</b>
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	5 352.55		21.59
19410000 FONDS DEDIES CRESS	5 352.55		21.59
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>5 352.55</b>		<b>21.59</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	987.22		3.98
51200000 CREDIT COOPERATIF	987.22		3.98
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 049.09		8.27
40100000 FOURNISSEURS	525.49		2.12
40810000 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU	1 523.60		6.15
DETTES FISCALES ET SOCIALES	9 025.66		36.41
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	2 869.36		11.57
43100000 SECURITE SOCIALE	4 221.26		17.03
43730000 CAISSE DE RETRAITE	919.60		3.71
43740000 ASSEDIC	653.40		2.64
43750000 CAISSE DE PREVOYANCE	120.04		0.48
44860000 ETAT, CHARGES A PAYER	242.00		0.98
AUTRES DETTES	1 282.62		5.17
46710000 DURIAUX YOANN	1 282.62		5.17
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>13 344.59</b>		<b>53.83</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 789.83</b>		<b>100.00</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		% C.A.
	31/12/2005	12mois	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	6 431.32	100.00	
70600000 Prestations de services	6 431.32	100.00	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	6 431.32	100.00	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	24 300.00	377.84	
74110000 SUBVENTION CRESS	23 000.00	357.62	
74130000 SUBV CONSEIL GENERAL LOIRE	700.00	10.88	
74140000 SUBV. DDJS	600.00	9.33	
COTISATIONS	298.50	4.64	
75600000 Cotisations adhérents	108.60	1.69	
75610000 DONS	189.90	2.95	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>31 029.82</b>	<b>482.48</b>	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	10 440.95	162.35	
60400000 SOUS TRAITANCE	1 400.00	21.77	
60630000 FOURN. ENTRET. & PETIT EQUIP.	831.86	12.93	
60640000 FOURN. BUR. ET INFO.	231.58	3.60	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	990.28	15.40	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	30.00	0.47	
61600000 ASSURANCE	77.39	1.20	
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	2 100.00	32.65	
62261000 HONORAIRES AUTRES	900.00	13.99	
62310000 IMPRESSIONS ET PUBLICATIONS	38.29	0.60	
62381000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	286.92	4.46	
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	1 401.90	21.80	
62560000 MISSION	18.30	0.28	
62570000 FRAIS DE RECEPTION	191.11	2.97	
62640000 TELEPHONE PORTABLE	1 071.66	16.66	
62650000 TELEPHONE FIXE	455.04	7.08	
62660000 INTERNET	328.90	5.11	
62700000 SERVICES BANCAIRES	87.72	1.36	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	242.00	3.76	
63330000 FORMATION CONTINUE	242.00	3.76	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	9 680.00	150.51	
64110000 SALAIRES BRUTS	9 680.00	150.51	
CHARGES SOCIALES	3 781.98	58.81	
64510000 COTISATIONS URSSAF	2 749.12	42.75	
64530000 COTISATIONS RETRAITE	551.76	8.58	
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	421.08	6.55	
64550000 COTISATIONS PREVOYANCE	60.02	0.93	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 253.41	19.49	
68112000 DOT AMORT IMMOBILISATION	1 253.41	19.49	
AUTRES CHARGES	316.24	4.92	
65410000 AUTRES CHARGES DE GESTION	316.24	4.92	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		% C.A.
	31/12/2005	12mois	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	25	714.58	399.83
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	5	315.24	82.65
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	5	315.24	82.65
<b>TOTAL PRODUITS</b>	31	029.82	482.48
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	25	714.58	399.83
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	5	315.24	82.65
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	5	352.55	83.23
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER CRESS	5	352.55	83.23
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		37.31-	0.58-

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2005 au 31/12/2005

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Il s'agit du premier exercice comptable de l'association.

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

#### **Informations générales complémentaires**

L'entité dispose uniquement d'immobilisations non décomposables. Elle a usé de la possibilité d'amortir ses immobilisations sur la durée d'usage.

### **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2005 au 31/12/2005

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		433
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 832
	TOTAL		9 832
Prêts, autres immobilisations financières			1 000
	TOTAL		1 000
	TOTAL GENERAL		11 265

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	433	433
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 832	9 832
	TOTAL	9 832	9 832
Prêts, autres immobilisations financières		1 000	1 000
	TOTAL	1 000	1 000
	TOTAL GENERAL	11 265	11 265

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	57		57
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 196		1 196
	TOTAL	1 196		1 196
	TOTAL GENERAL	1 253		1 253

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	57			
Matériel de bureau informatique mobilier		1 196			
	TOTAL	1 196			
	TOTAL GENERAL	1 253			

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2005 au 31/12/2005

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 000	1 000	
Autres créances clients	478	478	
Divers état et autres collectivités publiques	13 800	13 800	
Débiteurs divers	500	500	
<b>TOTAL</b>	<b>15 778</b>	<b>15 778</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	987	987		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 049	2 049		
Personnel et comptes rattachés	2 869	2 869		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 914	5 914		
Autres impôts taxes et assimilés	242	242		
Autres dettes	1 283	1 283		
<b>TOTAL</b>	<b>13 345</b>	<b>13 345</b>		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	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 engager en fin d'exercice D = A -B +C
FONDS SOCIAL EUROPEEN				5 352	5 352
<b>TOTAL</b>				<b>5 352</b>	<b>5 352</b>

Il s'agit du solde de la subvention FSE pour des opérations réalisées en 2006.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages		
Matériel de transport		
Matériel informatique	LINEAIRE	3 ANS
Mobilier	LINEAIRE	10 ANS

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	13 800
<b>Total</b>	<b>13 800</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2005 au 31/12/2005

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 524
Dettes fiscales et sociales	242
Total	1 766

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	10
Informations générales complémentaires	10
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Tableau de suivi des fonds dédiés	12
Evaluation des amortissements	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13

NA = Non Applicable NS = Non significative