

Michel DECARRE
Philippe RAYMOND

EXPERTS COMPTABLES
Inscrits au tableau de l'Ordre de la Région Rhône-Alpes
COMMISSAIRES AUX COMPTES
Membres de la Compagnie Régionale de Chambéry

Annecy-le-Vieux, le 26 avril 2007

ASSOCIATION LA SASSON
A l'attention de Mme Paule TAMBURINI
142, rue de la Perrodière
73230 SAINT ALBAN LEYSSE

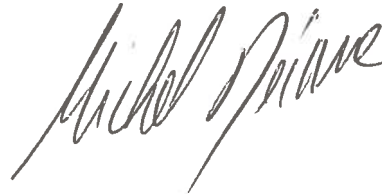
Objet : Exercice clos le 31/12/2006

Chère Madame,

Je vous prie de trouver ci-joint, deux exemplaires (dont un non relié) des rapports établis dans le cadre de ma mission de commissaire aux comptes de votre association, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2006.

Vous en souhaitant bonne réception, je vous prie d'agréer, Chère Madame, l'expression de mes sentiments distingués.

Michel DECARRE



13 parc des Raisses - 74940 ANNECY-LE-VIEUX – Tél : 04.50.27.77.63 – Fax : 04.50.23.33.80

E-Mail : michel.decarre@cabinet-ph-raymond.com

SARL "Cabinet Michel DECARRE et associés" au capital de 7.622,45 € - N° Siret 400 294 062 00015
Code activité 741 C – RCS: Annecy B 400 294 062 - N° Identification TVA : FR 82 400 294 062

**ASSOCIATION SAVOYARDE D'ACCUEIL,
DE SECOURS, DE SOUTIEN, ET D'ORIENTATION
« LA SASSON »**

142, rue de la Perrodière
73230 SAINT-ALBAN-LEYSSE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

- Rapport Général
- Rapport Spécial

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

*** RAPPORT GENERAL ***

Michel DECARRE
Philippe RAYMOND

EXPERTS COMPTABLES
Inscrits au tableau de l'Ordre de la Région Rhône-Alpes
COMMISSAIRES AUX COMPTES
Membres de la Compagnie Régionale de Chambéry

**Association Savoyarde d'Accueil
de Secours, de Soutien, et d'Orientation
"La SASSON"**

142, Rue de la Perrodière
73230 - SAINT ALBAN LEYSSE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

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

En ce qui concerne l'affectation des résultats 2006, le déficit dégagé sur les crédits « Dispositif des populations migratoires » (D.P.M.) à hauteur de 157 855,37 euros n'a pas été imputé sur la « réserve de trésorerie » des fonds dédiés car une subvention complémentaire a d'ores et déjà été demandée par l'organisme financeur.

Il s'ensuit qu'un excédent du même montant devrait être dégagé sur l'exercice 2007, soit par l'obtention de la subvention correspondante, soit par l'autorisation de l'autorité compétente d'affecter ce déficit sur la réserve de trésorerie.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies à la page cinq de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 du rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

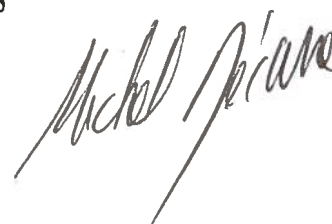
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Annecy-le-Vieux, le 26 avril 2007

Pour la SARL « Cabinet Michel DECARRE et associés »
Michel DECARRE
Commissaire aux comptes

Cabinet Michel DECARRE et Associés
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
13 Parc des Raisses
74940 ANNECY LE VIEUX
Tél. 04 50 27 77 63
RCS ANNECY B 400 294 062



13 parc des Raisses - 74940 ANNECY-LE-VIEUX – Tél : 04.50.27.77.63 – Fax : 04.50.23.33.80
E-Mail : michel.decarre@cabinet-ph-raymond.com

SARL "Cabinet Michel DECARRE et associés" au capital de 7.622,45 € - N° Siret 400 294 062 00015
Code activité 741 C – RCS: Annecy B 400 294 062 - N° Identification TVA : FR 82 400 294 062

*** RAPPORT SPECIAL ***

Michel DECARRE
Philippe RAYMOND

EXPERTS COMPTABLES
Inscrits au tableau de l'Ordre de la Région Rhône-Alpes
COMMISSAIRES AUX COMPTES
Membres de la Compagnie Régionale de Chambéry

**Association Savoyarde d'Accueil
de Secours, de Soutien, et d'Orientation
"La SASSON"**

142, Rue de la Perrodière
73230 - SAINT ALBAN LEYSSE

RAPPORT SPECIAL SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées conclues au cours de l'exercice.

En application de l'article 48 du décret N° 2005-1677 du 28/12/2005, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L.612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 48 du décret N° 2005-1677 du 28/12/2005, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

a) Opération avec l'Association "LES FOYERS DE L'OISEAU BLEU"

Votre Association assure la comptabilité, la gestion des paies et des autres travaux administratifs de l'Association « *LES FOYERS DE L'OISEAU BLEU* ».

Ces prestations ont donné lieu à une facturation forfaitaire de 1 300,00 Euros au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2006.

Au 31 décembre 2006, l'Association « *LES FOYERS DE L'OISEAU BLEU* » restait devoir à votre Association un montant de 4 462,34 Euros.

↳ Membres du Conseil d'Administration concernés par cette convention :

- Monsieur Albert RENE,
- Monsieur Jean-Paul FELTZ-JUMELAIS

b) Opérations avec l'Association « ATELIERS SAVOYARDS DE LA VIE ACTIVE »

1) Locaux situés 142, rue de la Perrodière à Saint Alban Leysse

Ces locaux sont pris à bail par votre Association et utilisés par l'Association "LES ATELIERS SAVOYARDS DE LA VIE ACTIVE" pour son activité.

. Loyers refacturés au titre de 2006 :	22 469,44 €
. Frais électricité et gaz refacturés :	5 590,55 €

2) Mise à disposition de personnel

- Monsieur Marchal en qualité de comptable.

Coûts refacturés en 2006 :	10 627,34 €
----------------------------	-------------

Au 31 décembre 2006, l'Association « LES ATELIERS SAVOYARDS DE LA VIE ACTIVE » restait devoir à votre Association la somme de 85 181,89 euros, provisionnée à 100%.

↳ Membres du Conseil d'Administration concernés par ces conventions :

- Jusqu'en janvier 2007 : Monsieur Claude PERROUX
- A compter de janvier 2007 : Monsieur Philippe BRANCHE

c) Opération avec l'Association « LA GALOPPAZ »

Votre Association assure la comptabilité, la gestion des paies et des autres travaux administratifs de l'Association « LA GALOPPAZ ». Ces prestations n'ont donné lieu à aucune facturation.

↳ Membres du Conseil d'Administration concernés par cette convention :

- Monsieur Pierre COLIN
- Monsieur Jacques BARNOUX

d) Opérations avec l'Association "OURANOS TAP"

1) Financement de l'activité "éveil et culture"

L'Association LA SASSON a bénéficié en 1999 d'un financement de la DDASS destiné à rembourser à l'Association OURANOS TAP, à due concurrence, les coûts supportés sur cette activité « éveil et culture ».

Montant initial de la subvention :	19 818,00 €
Montant utilisé antérieurement :	18 179,15 €
Montant utilisé sur l'exercice 2006 :	1 020,58 €

Montant restant disponible au 31/12/2006	618,27 €

2) Suivi administratif de l'Association

Votre Association assure la comptabilité, la gestion des paies et des autres travaux administratifs de l'Association « OURANOS TAP ». Ces prestations n'ont donné lieu à aucune facturation.

Au 31 décembre 2006, l'Association « OURANOS TAP » restait devoir à votre Association la somme de 614,72 euros.

↳ Membres du Conseil d'Administration concernés par ces conventions :

Monsieur Jacques ROYER
Monsieur Louis BOURDET

e) Opération avec l'Association "TERRE SOLIDAIRE"

Votre Association assure la comptabilité, la gestion des paies et des autres travaux administratifs de l'Association « OURANOS TAP ». Ces prestations n'ont donné lieu à aucune facturation.

Au 31 décembre 2006, l'Association « TERRE SOLIDAIRE » restait devoir à votre Association la somme de 511,21 Euros.

↳ Membres du Conseil d'Administration concernés par cette convention :

- Monsieur Henri LEMOINE
- Monsieur Jean-Louis GAUTIER

f) Opération avec l'Association "ENTREPRISE INDUSTRIELLE DE LA COMBE DE SAVOIE"

Votre Association assure la comptabilité, la gestion des paies et des autres travaux administratifs de l'Association « E.I.C.S. ». Ces prestations n'ont donné lieu à aucune facturation.

Au 31 décembre 2006, l'Association « E.I.C.S. » restait devoir à votre Association la somme de 19 855,20 euros.

↳ Membres du Conseil d'Administration concernés par cette convention :

- Monsieur Gerard TISSOT
- Monsieur Pierre DOUCET

Fait à Annecy-le-Vieux, le 26 avril 2007

Pour la SARL « Cabinet Michel DECARRE et associés »

Michel DECARRE

Commissaire aux comptes

Cabinet Michel DECARRE et Associés

Expertise comptable

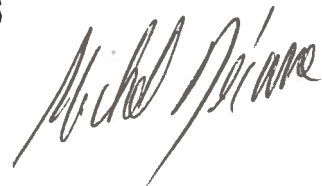
Commissariat aux comptes

13 Parc des Raisses

74940 ANNECY LE VIEUX

Tél. 04 50 27 77 63

RCS ANNECY B 400 294 062



13 parc des Raisses - 74940 ANNECY-LE-VIEUX – Tél : 04.50.27.77.63 – Fax : 04.50.23.33.80

E-Mail : michel.decarre@cabinet-ph-raymond.com

SARL "Cabinet Michel DECARRE et associés" au capital de 7.622,45 € - N° Siret 400 294 062 00015

Code activité 741 C – RCS: Annecy B 400 294 062 - N° Identification TVA : FR 82 400 294 062

*** ETATS FINANCIERS AU 31/12/2006 ***

BILAN ACTIF

<u>LA SASSON</u>	Brut	Amortiss. Provisions	Net au 31/12/2006	Net au 31/12/2005
- <u>ACTIF IMMOBILISE</u>				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développ.				
Concessions, brevets	40 190	38 134	2 057	5 148
Fond commercial				
Autres immob. incorp./av. acpte				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillage	2 722	2 059	663	1 112
Autres immobilisations corporelles	419 904	329 790	90 114	126 229
Immobilisations en cours				
<u>Immobilisations financières</u>				
Participations et créances rat.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financ.				
Dépôts & cautionnements	34 280		34 280	37 369
Total	<u>497 096</u>	<u>369 983</u>	<u>127 113</u>	<u>169 858</u>
- <u>ACTIF CIRCULANT</u>				
<u>Stocks</u>				
Matières premières, approv.				
En cours de product. de biens				
En cours de product. de serv.				
Produits interméd. et finis				
Marchandises				
<u>Créances</u>				
Avances & acomptes versés				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	2 160		2 160	653
Personnel	29 176		29 176	16 239
Etat impôts sur bénéfices				
Etat taxes sur chif. affair.				
Autres créances	279 571	83 582	195 989	329 118
<u>Divers</u>				
Valeurs mobilières de placem.	251 424		251 424	473 551
Disponibilités	317 491		317 491	220 476
Total	<u>879 822</u>	<u>83 582</u>	<u>796 240</u>	<u>1 040 036</u>
- <u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
Charges constatées d'avance	37 316		37 316	52 738
Total	<u>37 316</u>	<u>0</u>	<u>37 316</u>	<u>52 738</u>
TOTAL ACTIF	<u>1 414 232</u>	<u>453 563</u>	<u>960 669</u>	<u>1 262 627</u>

BILAN PASSIF

<u>LA SASSON</u>	Net au 31/12/2006	Net au 31/12/2005
- FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres	26 797	26 797
Subvention d'investissement renouvelable	33 625	
Primes d'émission, fusion, app.		
Ecart de réévaluation		
Excédent antérieur à recycler		
Réserves légales		
Réserves statu. ou contract.		
Réserves règlementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	117 498	104 842
Résultat exercice	- 238 867	3 549
<u>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</u>	<u>- 94 572</u>	<u>135 188</u>
- AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Résultat sous contrôle de tiers	- 588	
Subv. d'investissement non renouvelables	21 897	49 639
Reserves des plus values nettes actif		
Total	<u>21 309</u>	<u>49 639</u>
- PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total	-	-
- FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	338 608	393 194
Sur autres ressources		
Total	<u>338 608</u>	<u>393 194</u>
- DETTES		
Emprunts obligat. convert.		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes établi. crédit		
- Emprunts		
- Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financ. div.		
- Divers	16 937	56 443
- Associés		
Av. et acptes recus/cdes en crs		
Dettes fournisseurs/cpts rat.	148 815	142 777
Dettes fiscales et sociales		
- Personnel	161 013	151 266
- Organismes sociaux	232 078	214 498
- Etat impôts sur bénéfices		
- Etat taxes sur chif. affair.		
- Etat obligations caution		
- Autres dettes fiscal. et soc.	14 715	8 243
Dettes/immob. et cptes rattac.	15 427	2 177
Autres dettes	13 675	14 186
Total	<u>602 660</u>	<u>589 590</u>
- COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	92 663	95 021
Ecart de conversion passif		
<u>TOTAL PASSIF</u>	<u>960 669</u>	<u>1 262 627</u>

COMPTE DE RESULTAT

LA SASSON	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
PRODUITS		
Ventes de marchandises		
Participation hébergés & activités annexes	34 650	18 713
Production stockée		
Subventions d'exploitation - Dons	2 556 000	2 516 249
Prestations facturées		
Autres produits	182 846	222 335
Reprise des ressources	73 403	270 410
Transfert de charges	61 602	55 323
Total	2 908 501	3 083 029
CONSOMMATIONS M/SES & MAT.		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut. approv.		
Variation de stock (m.p)		
Autres achats et charges externes	957 060	1 056 455
Total	957 060	1 056 455
MARGES SUR M/SES & MAT.	1 951 441	2 026 574
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	131 885	124 939
Salaires et traitements	1 316 157	1 250 173
Charges sociales	590 997	577 068
Dotation aux Amortissements	66 597	81 135
Dotation aux Provisions	83 582	7 835
Dotation pour risques et charges		
Autres charges	23 389	11 638
Engagements à réaliser s/subv. à attribuer	2 745	4 113
Total	2 215 353	2 056 902
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 263 912	- 30 328
Produits financiers	3 086	4 944
Charges financières		
Résultat financier	3 086	4 944
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	- 260 826	- 25 384
Produits exceptionnels		
- sur opérations de gestion	3 491	3 284
- sur opérations en capital	27 742	28 572
- reprise sur provisions et transfert de charges		
Total produits exceptionnels	31 233	31 857
Charges exceptionnelles		
- sur opérations de gestion	9 274	2 924
- sur opérations de capital		
Total charges exceptionnelles	9 274	2 924
Résultat exceptionnel	21 959	28 933
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT NET COMPTABLE	- 238 867	3 549

ANNEXE LA SASSON AU 31/12/06

La présente annexe aux comptes annuels de l'exercice de 12 mois clos le 31.12.2006 comporte les éléments d'informations complémentaires au bilan dont le total s'établit à 960 669 euros et au compte de résultat qui se solde par un déficit net de 238 867 euros.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire, ne sont mentionnés que pour autant qu'ils ont une importance significative.

PREMIERE PARTIE - REGLES ET METHODES COMPTABLES

NOTE 1 - REGLES ET PRINCIPES GENERAUX APPLIQUES :

Les comptes de l'exercice clos le 31.12.2006 ont été élaborés et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés 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 conformément au règlement N° 99-01.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptable d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

NOTE 2 - METHODES D'EVALUATION :

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2.1 Actif immobilisé :

L'amortissement économique des immobilisations corporelles est établi selon le mode linéaire.

Les principales durées d'utilisation retenues sont :

- | | |
|-------------------------------|-----------|
| - logiciel | 1 an |
| - agencements et aménagements | 5 ans |
| - matériel de bureau | 3 à 6 ans |

2.2 Actif circulant :

Les autres éléments de l'actif circulant sont inscrits pour leur valeur nominale, sous déduction, le cas échéant, des provisions destinées à les ramener à leur valeur actuelle.

NOTE 3 - PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS :

3.1 Engagements pris en matière de retraite :

Ces engagements n'ont pas fait l'objet d'une provision. En tenant compte du personnel actuel, cette provision s'élèverait à 146 592 euros comprenant les charges patronales à hauteur de 48 %.

La méthode de calcul retenue est l'indemnité minimum de 1/10^{ème} de mois par année d'ancienneté pour les salariés ayant moins de 10 ans d'ancienneté, plus favorable que l'application de la convention collective du 31 Octobre 1951.

Pour les salariés ayant plus de 10 ans d'ancienneté au sein de l'association, application de la convention collective du 31 Octobre 1951 soit :

- de 10 à 15 ans de travail effectif ou assimilé : 1 mois de salaire pour un non-cadre et 2 mois de salaire pour un cadre,
- de 15 à 19 ans de travail effectif ou assimilé : 3 mois de salaire (pour les non-cadres et les cadres),
- de 19 à 22 ans de travail effectif ou assimilé : 4 mois de salaire (pour les non-cadres et les cadres),
- de 22 à 25 ans de travail effectif ou assimilé : 5 mois de salaire (pour les non-cadres et les cadres),
- de 25 ou plus de travail effectif ou assimilé : 6 mois de salaire (pour les non-cadres et les cadres).

3.2 Droit individuel à la formation :

Le volume d'heures de droit individuel à la formation n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés représente 1 884 heures au 31 Décembre 2006.

**DEUXIEME PARTIE - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS
AU BILAN**

NOTE 4 - ACTIF IMMOBILISE :

4.1 Valeurs Brutes :

4.1.1 Mouvements des postes de l'actif immobilisé :

Rubriques	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	40 112	2 208	2 130	40 190
Immobilisations corporelles	529 734	24 733	131 841	422 626
Immobilisations financiers	37 369	5 420	8 509	34 280
Immobilisations en cours				
	607 215	32 361	142 480	497 096

Du matériel informatique totalement amorti a été sorti de l'actif au 31 décembre 2006, pour une valeur brute de 131 841 euros.

4.2 Amortissements :

4.2.1 Variations des amortissements :

Immob. Amortissables	Amortiss. au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Amortiss. sur sorties d'actif	Amortiss. à la fin de l'exercice
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles	34 963	5 300	2 129	38 134
Immobilisations corporelles	402 394	61 297	131 842	331 849
Immobilisations financières				
	437 357	66 597	133 971	369 983

NOTE 5 - ACTIF CIRCULANT :

5.1 Etat des échéances des créances :

Créances	Montant brut	A -1an	A +1an
Créances de l'actif immobilisé (1)			
<u>Créances de l'actif circulant :</u>			
. clients et comptes rattachés			
. autres créances	310 907	310 907	
Charges constatées d'avance	37 316	37 316	
TOTAL	348 223	348 223	
(1) prêts remboursés dans l'exercice			

Les créances hébergés ont fait l'objet de provisions pour un montant de 1 400.50 euros.
La créance Asva a fait l'objet d'une provision pour un montant de 82 181.89 euros.

NOTE 6 - TRESORERIE :

Les valeurs mobilières de placement sont constituées par des sicav monétaires d'une valeur de 251 423,64 euros

La plus value latente non comptabilisée s'élève à 300 euros

Les disponibilités sont constituées par :

compte crédit coopératif	9 674
compte BFCC-FJYG	5 682
compte Banque de Savoie	295 183
caisse	6 952
TOTAL	317 491

NOTE 7 - COMPTE DE REGULARISATION - ECARTS DE CONVERSION ACTIF :

7.1 Charges constatées d'avance :

loyers véhicules	1 873
loyers bureau	16 835
loyers photocopieurs	6 391
location matériels divers	207
maintenance matériels	3 450
maintenance logiciels	3 147
assurance	588
documentation technique	3 805
bons de carburant	1 020
TOTAL	37 316

NOTE 8 - NOTE SUR FONDS PROPRES :8.1 Détail fonds dédiés :

Nature des fonds	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Fonds dédiés :				
- Personnels	52 163			52 163
- Travaux CHU	12 057			12 057
- Crédit DA	407		407	-
- Equipe de rue	1 717	1 398		3 115
- Téléphone 115	1 989	367		2 355
- Veille sociale	5 766	972	6 416	322
- RGF	8			8
- Réserve trésorerie	240 092		33 396	206 696
- ARTT	79 003		17 111	61 892
TOTAL	393 202	2 737	57 331	338 608

8.2 Subventions d'investissements affectés à des biens renouvelables :

Nature des fonds	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Subventions travaux sécurité :				
- Centre hébergement d'urgence Mérande	-	11 650		11 650
- Centre hébergement d'urgence Lemenc	-	21 975		21 975
TOTAL	-	33 625	-	33 625

Une subvention d'investissement affectée à des biens renouvelables de 11 649,87 euros a été attribuée par l'Agence Nationale pour l'Amélioration de l'Habitat (ANAH) pour financer les travaux de mise en sécurité de la structure d'accueil de Mérande.

Une subvention d'investissement affectée à des biens renouvelables de 21 975,13 euros a été attribuée par le ministère de l'Emploi, de la Cohésion Sociale et du Logement pour financer les travaux de mise aux normes des locaux du centre d'hébergement d'urgence de Lemenc.

8.3 Résultat sous contrôle de tiers :

Les résultats de l'année 2005 sont conventionnés en attendant leur affectation définitive pour un montant de 587,87 euros

Résultat 2005 Ddass	- 645,43
Résultat 2005 Dvs gens du voyage	57,56
TOTAL	-587,87

8.4 Affectation des résultats :

Les résultats de l'exercice clos au 31 Décembre 2006 se répartissent de la façon suivante dans l'attente des décisions des organismes financeurs :

Résultat 2006 Ddass	- 81 861,68
Résultat 2006 Dvs gens du voyage	2 679,37
Résultat 2006 Ddass Cosa	- 1 828,41
Résultat 2006 crédit DPM	- 157 855,37
TOTAL	- 238 866,09

Concernant le résultat déficitaire crédit DPM de - 157 855,37 euros, une subvention complémentaire a été demandée par les services de la Ddass de la Savoie auprès de la Drass Rhône Alpes.

NOTE 9 - DETTES :9.1 Etat des échéances des dettes :

	Montant bruts	A - 1an	de 1 à 5 ans	A + 5ans
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit .à deux ans maximum à l' origine .à plus deux ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1)	16 937	16 937		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	148 815	148 815		
Dettes fiscales et sociales	407 806	407 806		
Dettes sur immobilisations	15 427	15 427		
Autres dettes	13 675	13 675		
TOTAL	602 660	602 660	-	-
Emprunts remboursés dans l'exercice				

9.2 Détail des charges à payer :

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	-
Emprunts et dettes financiers divers	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 798
Dettes fiscales et sociales	237 257
Autres dettes	
TOTAL	293 055

une provision pour congés à payer est incluse dans les dettes sociales pour un montant de 151 861 euros

NOTE 10 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :

Il s'agit de subventions perçues les années antérieures pour des actions en cours ou non réalisées à la clôture de l'exercice.

Loyers	43 729
Activité culturelle	618
Subvention Ddass	16 870
Subvention cava	25 798
FSL Aix	5 648
TOTAL	92 663

**TROISIEME PARTIE - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS
AU COMPTE DE RESULTAT**

NOTE 11 - VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN SALAIRE :

	Effectifs moyen salaré	Effectifs mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	9	
administration	6	
Animateurs-Educateurs-Moniteurs	24	
Cec Cae	3	
	42	

NOTE 12 - VENTILATION DES SUBVENTIONS :

Subvention DDASS DGF	1 442 580
Subvention DDASS	885 090
Subvention DVS gens du voyage	95 098
Subvention CCAS Ville de Chambéry	39 000
ASLL (Accompagnement Social au Logement)	26 455
Convention TRACE	13 172
Autres subventions	54 605
TOTAL	2 556 000

NOTE 13 - VENTILATION DE REPRISE DE RESSOURCES

Reprise fonds dédiés RTT	17 112
Reprise fonds dédiés DPM	33 802
Reprise fonds dédiés renfort estivale	2 316
Reprise fonds dédiés Inclusion Sociale	4 100
Reprise s/provision hébergés	16 073
TOTAL	73 403

NOTE 14 - VENTILATION DES AUTRES PRODUITS

IJSS + Prévoyance MUTEX	30 987
CNASEA	24 825
Allocation logement temporaire Aix les Bains	53 369
Allocation logement temporaire Appartements	67 000
Rembt store SDA / rembt CE participation Noël	1 144
Agefos tuteur	5 520
TOTAL	182 846

NOTE 15 - VENTILATION DES TRANSFERTS DE CHARGES :

Refacturation Asva	39 393
Refacturation Fob	4 486
Refacturation Accueil Savoyard	12 516
Refacturation Fnars	4 000
Remboursement divers (snCF, timbres, carte tel.)	1 207
TOTAL	<hr/> 61 602

NOTE 16 - VENTILATION DES PRODUITS EXCEPTIONNELS :**16.1 produits exceptionnels sur opération de gestion :**

Remboursement assurance Express	1 812
Solde caution & fournisseurs divers	1 504
Produits exceptionnels dons	175
TOTAL	<hr/> 3 491

16.2 produits exceptionnels sur opération en capital :

Amortissement subvention investis.	26 667
Amortissement subvention gens du voy.	1 075
TOTAL	<hr/> 27 742

NOTE 17 - VENTILATION DES CHARGES EXCEPTIONNELLES :**17.1 charges exceptionnelles sur opération de gestion :**

Amendes fiscales	288
Dons	70
Autres charges	190
Reprise déficit DVS 2004	8 519
Mutuelle salariale	207
TOTAL	<hr/> 9 274