

Philippe CHAUSSAT
Commissaire aux comptes

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

ACCORDS DE LOIRE

Centre Social
Association loi 1901
18 rue du 8 mai 1945
58000 NEVERS

**RAPPORT GENERAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le
31 décembre 2006

ACCORDS DE LOIRE

Centre social
Association loi 1901
18 rue du 8 mai 1945
58000 NEVERS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 8 juillet 2002, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2006**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association, établis en euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1 - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont 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.

2 - Observations et justifications de mes appréciations

En application des dispositions de l'article L225-235 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant


notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3- Vérification et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Nevers, le 26 juin 2007
Le commissaire aux comptes



Philippe CHAUSSAT
Membre de la compagnie
régionale de Bourges

BILAN

SITUATION A Décembre 2006

Actif	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort/Prov	Net	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 157.44	3 157.44		87.71
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS AUGMENTATION CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOP.				
CONCES. BREV. LIC. MARQUES	3 157.44	3 157.44		87.71
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 384.61	24 948.19	4 436.42	4 507.39
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	2 435.73	2 435.73		
CONSTRUCTION SUR SOL AUTRUI				
INST. TECHN. MAT ET OUTILL	9 779.15	8 236.68	1 542.47	1 544.59
AUTRES	17 169.73	14 275.78	2 893.95	2 962.80
IMMO. CORPO. EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMO. GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PART.				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	32 542.05	28 105.63	4 436.42	4 595.10
STOCKS ET ENCOURS				
MAT. PREM. ET AUTRES APPRO.				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURN. AV. ET ACOMPTES VERS/CDE				
CREANCES	30 999.31	248.20	30 751.11	39 261.83
CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.	30 999.31	248.20	30 751.11	39 261.83
AUTRES				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.				
DISPONIBILITES	35 106.12		35 106.12	37 919.82
CHARGES CONSTATES D'AVANCE				1 175.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	66 105.43	248.20	65 857.23	78 356.65
CHARGES A REPARTIR SUR PLUS.EX.				
PRIMES DE REMB. EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	98 647.48	28 353.83	70 293.65	82 951.75

Philip
CHA
Commissaire

BILAN

SITUATION A Décembre 2006

Passif	Exercice N	Exercice N-1
	Montant	Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOC. SANS DROIT DE REP.		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	37 006.89	33 744.03
REPORT A NOUVEAU	-11 808.41	3 262.86
RESULTAT DE L'EXERCICE	-8 789.15	-3 470.43
TOTAL FONDS PROPRES (1)	16 409.33	33 536.46
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOC. AVEC DROIT DE REP.		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 684.00	2 684.00
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOC. (2)	2 684.00	2 684.00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	19 093.33	36 220.46
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		16 058.43
TOTAL PROV. RISQUES+CHARGES (3)		16 058.43
FONDS DEDIES (4)		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPR. & DETTES AUP. ETAB.CREDIT		3 048.98
EMPRUNTS ET DETTES FI. DIVERSES		
AVANCES ET ACOMPTE RECUS/CDES		
DETTE FRS ET CPTES RATTACHES	6 196.26	4 136.87
DETTE FISCALES ET SOCIALES	44 204.06	21 743.30
DETTE SUR IMMO ET CPTES RATT.		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	800.00	1 743.71
TOTAL DETTES (5)	51 200.32	30 672.86
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	70 293.65	82 951.76

Comptes
SSAT C
aux

COMPTE DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2006

Charges (ttc)	Exercice N		Exercice N-1
	Montant	Total	Total
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MAT. 1ERE AUTRES APPRO.			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXT.	98 676.95		86 333.84
IMPOTS TAXES ET VERS. ASSIMILES	11 399.09		9 219.62
SALAIRES ET TRAITEMENTS	205 942.28		192 479.22
CHARGES SOCIALES	70 120.00		69 397.44
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.		3 036.23	5 200.96
/IMMO : DOT. AUX AMORT.	2 788.03		5 200.96
/IMMO : DOT. AUX PROV.			
/ACTIF CIRC. : DOT. AUX PROV.	248.20		
RISQUES & CHARGES : DOT. PROV.			
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASS			
AUTRES CHARGES			
TOTAL CHARGES EXPLOITATION (1)		389 174.55	362 631.08
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	183.47		286.51
DIFF. NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VMP			
TOTAL CHARGES FINANCIERES (3)		183.47	286.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 326.00		177.07
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	849.45		
DOTATION AUX PROV. REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORT. EXCEPTION.			
DOT. AUX PROV. REGLEM. STOCKS			
TOTAL CHARGES EXCEPTION. (4)		3 175.45	177.07
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)			
PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
TOTAL DES CHARGES		392 533.47	363 094.66
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			
TOTAL GENERAL		392 533.47	363 094.66

Commissaire
 Philippe
 CHAUVIN

COMPTE DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2006

Produits (etc)	Exercice N		Exercice N-1
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION :			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	26 653.24		28 702.69
SOUS-TOTAL A		26 653.24	28 702.69
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	337 307.98		318 515.12
REPRISES/PROV. TRANS. DE CHARG.			
COLLECTES			5.00
COTISATIONS	444.00		440.00
AUTRES PRODUITS	11 569.34		2 112.38
SOUS-TOTAL B		349 321.32	321 072.50
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION (1)		375 974.56	349 775.19
QUOTES-PARTS DE RESULTAT/OPER. FAITES EN COMMUN (2)			
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VMP ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIM.	201.95		610.56
REPRISES/PROV.			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFF. POSITIVES DE CHANGES			
PRODUITS NETS SUR CESSION VMP			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (3)		201.95	610.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION			
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 567.81		9 238.48
REPRISES/PROV.			
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL PDTS EXCEPTIONNELS (4)		7 567.81	9 238.48
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXE. ANTERIEURS			
TOTAL DES PRODUITS		383 744.32	359 624.23
SOLDE DÉBITEUR = PERTE		8 789.15	3 470.43
TOTAL GÉNÉRAL		392 533.47	363 094.66

Comptes
aux