

Jacques SOURDOT
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Helleule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-VOSGES Cedex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

C.A.S.F.C.
CENTRE D'ACTIVITES SOCIALES,
FAMILIALES ET CULTURELLES

9, Rue du Château
88700 RAMBERVILLERS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Jacques SOURDOT
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Helliéule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-VOSGES Cedex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

C.A.S.F.C.
CENTRE D'ACTIVITES SOCIALES,
FAMILIALES ET CULTURELLES

9, Rue du Château
88700 RAMBERVILLERS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006
(article 225-100 du code de Commerce)

Mesdames et Messieurs les adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport sur l'exercice clos le 31 décembre 2006 :

- le contrôle des comptes annuels de votre association 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.

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.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France; 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.

Nous n'avons pu mettre en oeuvre de procédure permettant de réunir des éléments probants et appropriés sur les soldes d'ouverture.

Nous précisons que notre entrée en fonction sur ce dossier s'effectue sur le présent exercice et que les comptes de l'exercice précédent clos le 31.12.2005 ont fait l'objet d'un audit par un autre commissaire aux comptes.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Exceptée cette information, je certifie que les comptes annuels tels qu'ils sont annexés aux pages du présent rapport 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 - JUSTIFICATIONS 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, les appréciations auxquelles nous avons 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 appréciation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

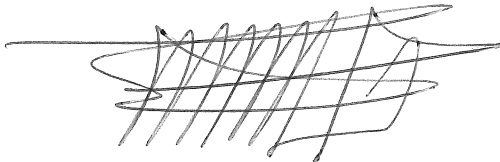
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 Saint-Dié des Vosges
Le 1^{er} juin 2007

Jacques SOURDOT
Commissaire aux Comptes



Jacques SOURDOT
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Helleuile 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-VOSGES Cedex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

**C.A.S.F.C.
CENTRE D'ACTIVITES SOCIALES,
FAMILIALES ET CULTURELLES**

**9, Rue du Château
88700 RAMBERVILLERS**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS VISEES A
L'ARTICLE 612-5 ET SUIVANTS DU CODE DE COMMERCE
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article 25-2 du décret du 1^{er} mars 1985, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L. 612-5 du code de commerce, et préalablement autorisées par votre Conseil d'Administration.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1^{er} mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTION DONT J'AI ETE AVISE AU COURS DE L'EXERCICE

I/ Nature et objet de la convention

L'association rembourse à ses administrateurs et sur présentation de justificatifs les frais de déplacement exposés dans l'exercice de leur fonction.

Personne intéressée pour l'exercice 2006 : Monsieur Guy RENARD, Secrétaire-Adjoint

Données chiffrées : Le montant remboursé s'établit à 446.60 € au titre de l'exercice 2006.



Fait à Saint-Dié des Vosges
Le 1^{er} juin 2007

Jacques SOURDOT
Commissaire aux Comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, crossing over the printed name and title.

ACTIF		31/12/2006		31/12/2005	
ACTIF IMMOBILISE	Brut	Amort & Prov	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE Immobilitisations incorporelles Frais d'établissement Autres immobilisations incorporelles Immobilitisations Corporelles Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage Autres immobilisations corporelles Immobilitisations corporelles en cours Immobilitisations incorporelles en cours Immobilitisations Financières Participations et créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	5 934	4 830	1 103	816	
	9 818	5 483	4 335	4 745	
	509 502	262 909	246 593	256 796	
	59 943	40 870	19 074	17 151	
	172 000	104 161	67 839	52 078	
	46 590		46 590	44 470	
	34 256		34 256	33 568	
	838 043	418 253	419 790	409 625	
TOTAL I					
COMPTES DE LIAISON					
TOTAL II					
ACTIF CIRCULANT Stocks et en-cours Matières premières et fournitures Autres approvisionnements En-cours de production (biens et services) Produits intermédiaires et finis Marchandises Avances et acomptes versés sur commandes Créances Créances redevables et comptes rattachés Autres créances Valeurs mobilières de placement Disponibilités Charges constatées d'avance	376		376	947	
	21 360	17 088	4 272	6 626	
	5 092		5 092	3 768	
	66 159		66 159	62 518	
	74 769		74 769	107 007	
	54 754		54 754	64 430	
	284 999		284 999	236 279	
	6 643		6 643	6 777	
	514 152	17 088	497 064	488 352	
TOTAL III					
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV Primes de remboursement des obligations V Ecart de conversion VI					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 352 195	435 341	916 854	897 977



PASSIF		
	31/12/2006	31/12/2005
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	180 756	
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserve de compensation		
Réserve de trésorerie	45 089	62 783
Autres réserves	220 576	118 096
Report à nouveau	-78 036	-70 766
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	22 467	77 516
Subventions d'investissement (renouvelables)	129 314	115 877
Provisions réglementées		
Provisions pour réserve de trésorerie		
Réserves des plus-values nettes d'actif	1 605	
TOTAL I	521 772	484 262
COMPTES DE LIAISON		
TOTAL II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 841	48 356
TOTAL III	54 841	48 356
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	152 980	218 348
Emprunts et dettes financières divers	866	922
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 087	59 853
Dettes sociales et fiscales	119 253	79 491
Dettes sur immob. et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	18 057	6 744
TOTAL IV	340 242	365 358
Ecart de conversion V		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	916 854	897 977

PRODUITS D'EXPLOITATION		CHIFFRE D'AFFAIRES NET		CHARGES D'EXPLOITATION		1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		QUOTES-PARTS RESULTATS SUR OPERATION FAITES EN COMMUN		Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	
Exercice N	31/12/06	Exercice N-1	31/12/05	Euros	%	Exercice N	31/12/06	Exercice N-1	31/12/05	Euros	%
Ventes de marchandises		7 064	11 668	-4 604	-39,46%	Achats de marchandises		2 100	2 180	-80	-3,69%
Production vendue de Biens et Services		209 844	198 867	10 977	5,52%	Variation de stock (marchandises)		727	3 170	-2 443	-77,07%
Production stockée		478 348	472 302	6 046	1,28%	Achats de matières premières et autres approvisionnements		27 027	39 561	-12 534	-31,68%
Dotations et produits de tarification		183 652	190 224	-6 572	-3,45%	Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		571	-817	1 388	-169,89%
Subvention d'exploitation		343 164	303 158	40 006	13,20%	Autres achats et charges externes		200 957	203 777	-2 820	-1,38%
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		12 117	12 426	-309	-2,49%	Impôts, taxes et versements assimilés		45 076	43 594	1 482	3,40%
Autres produits						Salaires et traitements		684 898	613 300	71 598	11,67%
						Charges sociales		190 674	150 892	39 782	26,36%
						Dotations aux amortissements et provisions		57 652	54 783	2 870	5,24%
						Sur immobilisations : dotations aux provisions		1 627	307	1 320	429,97%
						Sur actif circulant : dotations aux provisions		6 485	7 862	-1 377	-17,51%
						Pour risques et charges : dotations aux provisions		9 089	2 688	6 401	238,17%
						Subventions accordées par l'association					
						Autres charges					



	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/06	31/12/05	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS	2 393	342	2 051	598,88%
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	556	495	61	
TOTAL V	2 949	837	2 111	252,11%
CHARGES FINANCIERES	2 557	2 028	528	26,04%
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	2 557	2 028	528	26,04%
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	392	-1 191	1 583	-132,94%
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	7 697	66 157	-58 460	-88,37%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 331	809	-809	-100,00%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	824	234	590	50,40%
TOTAL VII	17 155	11 901	5 253	44,14%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	100	350	100	0,00%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	680		330	94,32%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 604	192		
TOTAL VIII	2 384	542	430	79,32%
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	14 771	11 359	4 823	42,46%
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 254 292	1 201 384	52 908	4,40%
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 231 825	1 123 868	106 545	9,48%
5 - EXCEDENTS OU DEFICITS	22 467	77 516	-55 049	-71,02%



Nom de l'entreprise	Association Centre d'Activités Sociales, Familiales et Culturelles
Adresse	88700 RAMBERVILLERS 9, rue du Chateau

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/06 au 31/12/06

- 1
2
3
4
5
- Règles et méthodes comptables
Engagements financiers
Notes sur le bilan actif
Notes sur le bilan passif
Informations diverses

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14 mai 2007 et arrêtés le 29 Mai 2007 par le conseil d'administration.



1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée d'utilisation prévue ; En application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, il a été opté sur les comptes précédents pour un traitement prospectif .

Immobilisations incorporelles :
Logiciels : 1 an.

Immobilisations corporelles :
Agencements installations : 5 à 25 ans.

Matériel et outillage : 3 à 10 ans.

Mobilier et matériel de bureau : 3 à 8 ans.

Matériel informatique : 3 ans.

Matériel de transport : 5 ans.

- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée lorsque la valeur brute d'inventaire est supérieure à la valeur de réalisation. Ainsi, concernant le stock de marchandises de FRING'DECO SERVICES, une provision pour dépréciation du stock de marchandises est constatée pour une valeur de 17.088 euros, équivalente à 80 % de la valeur d'inventaire.

- Les indemnités de fin de carrière ont été provisionnées pour la première fois sur l'exercice clos au 31 décembre 2002. Au 31 décembre 2006, le montant total de la provision pour l'association, calculé par un organisme externe, s'élève à 36.841 euros et l'hypothèse retenue concernant l'âge de départ à la retraite est fixé à 65 ans.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- A compter du 1^{er} janvier 2006, il a été créé sur une nouvelle section dénommée REFFERENT R.M.L. Aïnsi, le bilan d'ouverture de cette section a été établi en reprenant les éléments propres lui incombant.

- La section dénommée VNF a cessé au 31 décembre 2005 et les éléments restant de cette section ont été ventilés dans les différentes sections en fonction de leur destination.



2

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avais & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements : Intérêts sur prêts restant à échoir	6.896

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti : Emprunts auprès des établissements de crédit	90.727

3

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	4.340	2.702	1.108	5.934
Immobilisations corporelles	699.998	63.373	12.108	751.263
Immobilisations financières	78.038	3.464	656	80.846
Total	782.376	69.539	13.872	838.043
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	3.524	2.414	1.108	4.830
Immobilisations corporelles	369.227	55.238	11.042	413.423
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
Total	372.751	57.652	12.150	418.253



4
 Notes sur le bilan passif

Charges constatées d'avance	6.643
Produits à recevoir	70.876

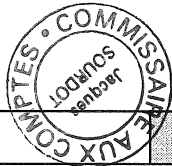
Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable
--	----------------

Provision			
A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
	1.605		1.605
Provisions réglementées			
Provisions pour risques et charges	18.000		18.000
Provisions pour I.F.C.	30.356	6.485	36.841
Total	48.356	8.090	56.446

Etat des dettes			
Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
90.727	15.419	46.710	28.598
Dettes financières diverses	63.118		
Fournisseurs	49.087		
Dettes fiscales & sociales	119.253		
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	18.057		
Total	340.242	264.934	46.710
			28.598

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Produits constatés d'avance	18.057
-----------------------------	--------



5 Informations diverses

Effectifs moyen employé durant l'exercice (E.T.P.)		
Cadres	2	
Employés	11	
Contrats aidés (CFC – CES – CAE – CAV)	18	

Fonds propres			
A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
180.756			180.756
118.096	102.480		220.576
62.783		17.694	45.089
Réserves de trésorerie			
Autres réserves			

Subventions investissements reçues sur l'année	27.485
--	--------

Subventions d'exploitation encaissées durant l'année	
AM : Marché à Procédure Adaptée	23.986
AM & FDS : Aide à l'accompagnement	53.510
VNF : Subvention Insertion Conseil Général 88	42.051
CASFC : Accueil Ecoute	39.500
CASFC : PIVOD	10.553
CASFC : A.F.P.A	6.300
REFERENT RMI : DVIS/DPI	27.989
CHRS : Dotation Globale Financière DDASS	478.348

