

**CPECF - AUDIT**

**Giraud & Associés - RCM Fiduciaire**

S.A.S. au capital de 40 000 € - 384 073 342 RCS Marseille - APE 6920 Z

N° Identification intracommunautaire : FR 09 384 073 342

Société de Commissaires aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

## **CENTRE SOCIAL FOSSEEN**

Allée des Pins  
13771 FOS SUR MER

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

---

SIÈGE SOCIAL :

23, rue Pavillon - 13001 Marseille

Tél. 04 91 13 99 00 - Fax 04 91 13 99 09



[www.cpecf.com](http://www.cpecf.com)

# **CENTRE SOCIAL FOSSEEN**

Allée des Pins  
13771 FOS SUR MER

## **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **Exercice clos le 31 décembre 2006**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiés par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **CENTRE SOCIAL FOSSEEN** tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques 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, introduites par la loi sur la sécurité financière du 1<sup>er</sup> 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.

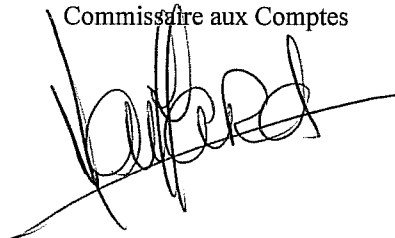
## **III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 4 avril 2007

**Corine MAILLARD**  
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Corine Maillard', written over a horizontal line.

**CENTRE SOCIAL FOSSEEN**

*ALLEE DES PINS  
bât Jas Gouin - BP 39  
13771 FOS SUR MER CEDEX*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006*

*Activité principale de l'association :*

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

**Fait à Fos sur mer  
Le 03/04/2007**

**Yves MOUREAU  
EXPERT COMPTABLE**

***ISTRES @UDIT CONSULTANTS***  
*Allée de la Passe Pierre  
Centre d'affaires LE TRIGANCE I  
13800 ISTRES  
04.42.41.10.83*

CENTRE SOCIAL FOSSEEN

ALLEE DES PINS  
bât Jas Gouin - BP 39  
13771 FOS SUR MER CEDEX

## SOMMAIRE

	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 à 8</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>9 à 12</i>
- <i>Annexe</i>	<i>13 à 16</i>

**ISTRES @UDIT CONSULTANTS**

*Allée de la Passe Pierre*

*Centre d'affaires LE TRIGANCE 1*

*13800 ISTRES*

*04.42.41.10.83*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

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

**CENTRE SOCIAL FOSSEEN  
ALLEE DES PINS  
bât Jas Gouin - BP 39  
13771 FOS SUR MER CEDEX**

pour l'exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006,

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

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

- Total du bilan,	203 091 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	159 979 Euros
- Résultat net comptable,	(6 132) Euros

Fait à Fos sur mer  
Le 05/03/2007

**Yves MOUREAU  
EXPERT COMPTABLE**

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2006 12			Exercice N-1 31/12/2005 12		Ecart N/ N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 498	2 498		83	83	100.00	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	11 114	10 309	805	1 212	407	33.59	
	Autres immobilisations corporelles	31 952	27 132	4 820	4 716	103	2.19	
	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								
	<b>TOTAL I</b>	45 564	39 939	5 625	6 102	387	5.44	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	1 109		1 109	1 561	451	28.93	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	286		286		286		
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	1 364		1 364	835	529	63.35	
	Autres créances	299 368	151 394	147 974	107 430	40 544	37.74	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	44 327		44 327	116 986	72 659	62.11		
Charges constatées d'avance (3)	2 405		2 405	2 149	256	11.91		
	<b>TOTAL III</b>	348 860	151 394	197 466	228 961	31 495	15.76	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	394 424	191 333	203 091	237 972	34 881	17.57	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/ N-1	
		31/12/2006 12	31/12/2005 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	40 278	39 672	606	1.53
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	6 132	606	5 728	93.72
	<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	204	2 765	2 561	92.64	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL I</b>	44 350	42 643	1 811	4.25	
Comptes de liaison					
<b>TOTAL II</b>					
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	77 805	69 818	7 987	11.44
	Fonds dédiés sur autres ressources				
<b>TOTAL III</b>	77 805	69 818	7 987	11.44	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 709	12 427	9 717	78.20
	Dettes fiscales et sociales	87 451	103 123	15 672	15.20
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	776	3 229	2 453	75.98
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		3 333	3 333	100.00
	<b>TOTAL IV</b>	90 936	118 779	31 176	25.53
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	203 091	224 973	21 882	10.67

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

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

90 936

118 779



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2006 12	31/12/2005 12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	159 979	39 051	120 928	309.67
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	159 979	39 051	120 928	309.67
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	866 976	1 126 069	259 094	23.01
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	72 392	60 344	12 048	19.97
Collectes				
Cotisations	4 232	4 629	398	8.59
Autres produits	6 180	1 268	4 912	387.47
<b>TOTAL I</b>	1 109 759	1 231 362	121 603	9.88
<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)	451	744	1 196	160.65
Autres achats et charges externes	137 387	173 463	36 076	20.80
Impôts, taxes et versements assimilés	51 281	53 987	2 706	5.01
Salaires et traitements	621 019	697 148	76 128	10.92
Charges sociales	227 878	235 093	7 216	3.07
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 020	4 109	1 089	26.51
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	77 805	69 818	7 987	11.44
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	628	363	264	72.80
<b>TOTAL II</b>	1 119 468	1 235 517	116 049	9.29
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	9 709	1 875	7 834	117.75
<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**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2006	31/12/2005	Euros	%
<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>	5 709	1 375	7 334	117,75
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19	11	8	70,28
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 561	2 661	900	33,82
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	3 580	2 672	908	33,97
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3	191	188	98,48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	3	191	188	98,48
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	3 577	2 481	1 096	44,15
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	11 113 389	11 222 034	108 645	0,97
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	11 119 471	11 233 423	113 957	1,02
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	5 132	605	4 527	75
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5- EXCEDENT(S) OU DEFICIT(S)</b>	5 132	605	4 527	75

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2006 12	31/12/2005 12	Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>		83	83	100.00
20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES	2 498	2 498		
28050000 AMORT. LOGICIELS	2 498	2 415	83	3.46
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>	805	1 212	407	33.59
21500000 MATERIEL D'ACTIVITES	11 114	11 114		
28150000 AMORT. MATERIEL D'ACTIVITES	10 309	9 902	407	4.11
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	4 820	4 716	103	2.19
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	10 988	18 610	7 622	40.96
21830000 MATERIEL DE BUREAU-INFORMATIQU	20 002	17 370	2 632	15.15
21840000 MOBILIER DE BUREAU	962	962		
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	10 113	17 006	6 893	40.53
28183000 AMORT. MAT/BUREAU-INFORMAT..	16 679	14 976	1 704	11.38
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	340	244	96	39.42
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	5 625	6 012	387	6.41
<b>MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS</b>	1 109	1 561	451	28.93
32250000 STOCKS FOURNIT/ADMINISTRATIVES	1 109	1 561	451	28.93
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	286		286	
40910000 FOURNISSEURS - AVANC/ACPTES	286		286	
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	1 364	835	529	63.35
41100000 COLLECTIF CLIENTS	1 364	835	529	63.35
<b>AUTRES CREANCES</b>	147 974	107 430	40 544	37.74
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	9 146		9 146	
43750000 G.I.M.S.	79		79	
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	4 896	4 187	709	16.93
46706000 OPERATIONS MIFE/C-SOCIAL	151 394	151 394		
46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	112 614	78 585	34 029	43.30
46870020 CLSH PONT DU ROY - PS	4 036	4 436	400	9.03
46870030 CLSH M.Q. MAZET - PS	10 370	11 174	804	7.19
46870040 CLSH AURIGE/TUILERIE - PS	6 834	9 049	2 214	24.47
49670600 PROVISION/AUTRES CPTES	151 394	151 394		
<b>DISPONIBILITES</b>	44 327	116 986	72 659	62.11
51210210 CM-14415440/19	41 189	109 710	68 521	62.46
51210240 CM-14419640/29	899	1 137	238	20.94
51210250 M.Q.TUILERIE 16384040	862	1 629	768	47.11
51210260 CM-P.ROY 15769340/97	399	1 963	1 565	79.70
51210270 LIVRET BLEU 00014415460LIVRET	1	1		
53110200 CAISSE CENTRALE EUROS	643	2 443	1 799	73.66
54000200 REGIE D'AVANCES M.Q.M.	149	52	97	184.60
54000300 REGIE D'AVANCES P.ROY	33	27	6	20.55
54000400 REGIE D'AVANCES TUILERIE	152	23	129	560.50
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	2 405	2 149	256	11.91
48600000 CHARGES PAYEES D'AVANCE	2 405	2 149	256	11.91
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	197 466	228 961	31 495	13.76

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2006 - 12	31/12/2005 - 12	Euros	%
TOTAL GENERAL	203.091	254.973	31.882	12,54%

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N/N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	40 278	39 672	606	1.53
10200000 FONDS ASSOCIATIFS S/DROIT DE R	40 278	39 672	606	1.53
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 132	606	6 738	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVABLES	204	2 765	2 561	92.64
13120010 SUBV/REGION - EQUIPEMENTS	814	814		
13130010 SUBV/DEP/13 - ORDINATEURS	623	623		
13130020 SUBV/DEP/13 - CAMESCOPE	1 220	1 220		
13130030 SUBV/DEP/13 - MEDIA BUS	6 098	6 098		
13130040 SUBV/FOND/FRANCE - INFORM.	1 890	1 890		
13913000 DEPART/SUBVENT/INSCRITES/RESUL	8 552	6 463	2 089	32.32
13918000 FOND-FRANCE/SUBVENT/INSC/RESUL	1 890	1 418	473	33.33
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>14 350</b>	<b>13 043</b>	<b>1 307</b>	<b>20.20</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	77 805	69 818	7 987	11.44
15300000 PROVISIONS P/DEPARTS RETRAITES	77 805	69 818	7 987	11.44
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>77 805</b>	<b>69 818</b>	<b>7 987</b>	<b>11.44</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 709	12 427	9 717	78.20
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	1 513	7 643	6 129	80.20
40810000 COLL/FOUR. FACT A RECEVOIR	1 196	4 784	3 588	75.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	87 451	103 123	15 672	15.20
42860000 CONGES PAYES A PAYER	28 197	36 615	8 418	22.99
43100000 U.R.S.S.A.F.	17 873	20 872	2 999	14.37
43710000 IRSEA PREMALLIANCE	15 854	16 443	589	3.58
43720000 AG2R	1 195	1 524	329	21.60
43730000 SNM PREVOYANCE	1 558		1 558	
43740000 A.S.S.E.D.I.C	3 066	3 652	586	16.05
43770000 A.G.E.F.I.H. HANDICAPES	3 308	2 409	899	37.32
43780000 HABITAT FORMATION	4 041	5 490	1 449	26.39
43820100 CHARGES SOCIALES SUR CP	12 359	14 470	2 111	14.59
43871000 INDEM/JOUR/SECU EN ATTENTE		1 648	1 648	100.00
AUTRES DETTES	776	3 229	2 453	75.98
46700100 HABITAT FORMAT ATTENTE REMB	160	160		
46860000 CHARGES A PAYER	616	666	51	7.63
46860100 PERMIS DE CONDUIRE		2 402	2 402	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		3 333	3 333	100.00
48701000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		3 333	3 333	100.00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>90 935</b>	<b>122 512</b>	<b>31 576</b>	<b>25.75</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>203 091</b>	<b>231 973</b>	<b>28 882</b>	<b>12.57</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2006 - 12	31/12/2005 - 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>159 979</b>	<b>39 051</b>	<b>120 928</b>	<b>309,67</b>
70610300 PARTICIPATION USAGERS ACTIVITE		39 021	39 021	100,00
70611300 PARTICIPATIONS BONS VACANCES		30	30	100,00
70623100 C.A.F. PREST.SERVICE C.S.	49 898		49 898	
70623200 CAF PS ACF	10 923		10 923	
70623410 C.L.S.H.-PONT DU ROY-1152-	11 400		11 400	
70623420 C.L.S.H. TUILERIE	21 566		21 566	
70623430 C.L.S.H.-M.QUARTIER MAZET-933-	21 613		21 613	
70623900 CAF PS - CLAS	4 823		4 823	
70640100 PARTICIPATION USAGERS ACTIVITE	39 229		39 229	
70640200 PARTICIPATIONS BONS VACANCES	527		527	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>159 979</b>	<b>39 051</b>	<b>120 928</b>	<b>309,67</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>866 976</b>	<b>1 126 069</b>	<b>259 094</b>	<b>23,01</b>
74110302 ETAT/CNASEA/LAIMECHE M.		257	257	100,00
74110304 ETAT/CNASEA/EJ/BLANCHARD	6 006	8 717	2 711	31,10
74110305 ETAT/CNASEA/EJ/MARQUIER	6 000	8 667	2 667	30,77
74110306 ETAT/CNASEA/EJ/AUBERT	4 333	8 167	3 833	46,94
74110307 ETAT/CNASEA/EJ/GALICHON	6 000	8 472	2 472	29,18
74110308 ETAT/CNASEA/EJ/DRITZAS	6 000	8 667	2 667	30,77
74110309 ETAT CNASEA / 16 CES CORSO		58 956	58 956	100,00
74110310 ETAT CNASEA / RBT FORMATION		3 286	3 286	100,00
74110311 ETAT CNASEA / CAE ATTOUTI ALI	7 164	1 669	5 495	329,22
74110312 ETAT CNASEA / CAE PLATON CHRIS	11 761	2 643	9 118	345,05
74270300 REGION - SUBVENTION		25 000	25 000	100,00
74310100 DEPARTEMENT-FONCTIONNEMENT	6 123	6 123		
74311300 PROG. DEVELOP. SOCIAL	3 450	4 200	750	17,86
74330300 CG PLIE AIDE A L'EMPLOI	43 500	65 250	21 750	33,33
74330301 CG-AIDE A LA FONCTION TUTORALE		15 000	15 000	100,00
74330302 CG-CORSO FOND DE COMPENSATION		1 762	1 762	100,00
74350310 VVV -VACANCES - DEPARTEMENT	2 400	2 400		
74370220 SUBVENTION PLIE FSE 2004/REGUL		3 463	3 463	100,00
74370320 SUBV PLIE FSE	28 936	20 150	8 786	43,60
74370321 SUBV PLIE FSE SOLDE 2005	2 922		2 922	
74370325 SUBV PLIE FSE CORSO		17 351	17 351	100,00
74410100 COMMUNE-FONCTIONNEMENT	385 000	370 000	15 000	4,05
74410300 SUBVENTION - COMMUNE	2 000	1 409	591	41,90
74470200 SUBVENTIONS S.A.N.	279 000	275 000	4 000	1,45
74470300 SUBVENTIONS S.A.N. CORSO		25 000	25 000	100,00
74470310 SUBVENTION SAN EJ/DRITZAS	10 000	10 000		
74470320 SUBVENTION SAN EJ/BLANCHARD	10 000	10 000		
74470330 SUBVENTION SAN EJ/AUBERT K	10 000	10 000		
74470340 SUBVENTION SAN EJ/GALICHON	10 000	10 000		
74470350 SUBVENTION SAN EJ/MARQUIER	10 000	10 000		
74510100 CAF-FONCTIONNEMENT	5 006	4 898	108	2,20
74530300 CAF-PROJETS VAC/FAMILLES PISL		1 000	1 000	100,00
74610100 C.A.F. PREST.SERVICE C.S.		48 070	48 070	100,00
74620300 CAF PS ACF		10 884	10 884	100,00
74630300 CAF PS - CLAS		2 688	2 688	100,00
74660320 C.L.S.H.-PONT DU ROY-1152-		12 815	12 815	100,00
74660330 C.L.S.H. TUILERIE		20 528	20 528	100,00
74660340 C.L.S.H.-M.QUARTIER MAZET-933-		22 716	22 716	100,00
74710100 SUBVENTION F.A.S./F.A.S.I.L.D.		11 375	11 375	100,00
74810100 SUBVENTION F.A.S./F.A.S.I.L.D.			11 375	
	<b>11 375</b>		<b>11 375</b>	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/ N-1	
	31/12/2006 12	31/12/2005 12	Euros	%
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>72 392</b>	<b>60 344</b>	<b>12 048</b>	<b>19,97</b>
78150210 REPRISE/PROV. POUR RISQUE/CHAR	69 818	60 344	9 474	15.70
79002300 TRANSFERTS DE CHARGES	2 575		2 575	
<b>COTISATIONS</b>	<b>4 232</b>	<b>4 629</b>	<b>398</b>	<b>8,59</b>
75600100 COTISATIONS DES MEMBRES	4 232	4 629	398	8.59
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>6 180</b>	<b>1 268</b>	<b>4 912</b>	<b>387,47</b>
75800300 AUTRES PDTS DIVERS GESTION COU	2 422		2 422	
75800310 REMB.FRAIS MEDICAUX		119	119	100.00
75802040 REMB SINISTRES PAR ASSURANCES	446		446	
75820310 REMB. FORMAT/PROFESSIONNELLES	3 312	1 148	2 163	188.38
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 109 759</b>	<b>1 231 362</b>	<b>121 603</b>	<b>9,88</b>
<b>VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)</b>	<b>451</b>	<b>744</b>	<b>1 196</b>	<b>160,65</b>
60320200 VARIATION STOCKS FOURNIT/ADMI.	451	744	1 196	160.65
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>137 387</b>	<b>173 463</b>	<b>36 076</b>	<b>20,80</b>
60610200 FR.NON STOCKABLE CARBU/EAU/GAZ	4 331	6 665	2 335	35.03
60630200 PETIT EQUIPEMENT, PETIT OUTILL	421	7 643	7 222	94.50
60630300 PETIT EQUIPEMENT - ATELIERS AC	9 441	11 616	2 176	18.73
60640200 FOURNITURES ADMI. FOURNIT/BURE	5 878	11 902	6 024	50.61
60650300 LINGES ET VETEMENTS DE TRAVAIL		716	716	100.00
60680300 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	446	1 560	1 115	71.45
60680310 FRAIS MEDIC/ENGAGES/REMBOURSES	121	119	2	1.55
60681300 ALIMENTATION, BOISSONS	14 956	15 531	575	3.70
61100317 S-TRAITANCE CHEVAL	322	56	266	475.00
61100321 S-TRAIT.SKI	2 933	2 287	646	28.24
61100340 S-TRAIT.CAMPING	3 961	2 654	1 307	49.26
61100350 S-TRAIT.CINEMA	2 042	2 286	244	10.66
61100351 S-TRAIT.THEATRE	1 999	718	1 280	178.22
61100352 S-TRAIT.CONCERTS	334	2 681	2 347	87.54
61100354 S-TRAIT.PREST.ARTISTIQUES	4 243	2 746	1 497	54.53
61100360 S-TRAIT.RENCONTRES SPORTIVES	581	679	98	14.39
61100365 S-TRAIT.EXPOS/MUSEES	345		345	
61100366 S-TRAIT.DIVERS	8 610	9 749	1 138	11.68
61100367 S-TRAIT. SEJOURS EXTERIEURS	903	2 727	1 824	66.89
61220100 LOCATION ORDINATEUR	1 892	1 892		
61220200 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 095	1 675	420	25.10
61320300 LOCATION IMMOBILIERE		12 000	12 000	100.00
61350300 LOCATIONS MASTER 9 PLACES	5 821	3 069	2 752	89.65
61350310 CANAL SATELLITE	224		224	
61350320 LOCATIONS MOBILIERES		5 111	5 111	100.00
61500300 ENTRETIEN REPARATION	400	305	95	31.07
6155200 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	2 020	1 398	622	44.51
61560200 MAINTENANCE	565	780	214	27.47
61560300 MAINTENANCE KONICA MINOLTA	961		961	
61600200 PRIMES D'ASSURANCE	10 173	9 836	337	3.43
61810300 DOCUMENTATION	957	747	210	28.18
62200100 HONORAIRES EXPERT-COMPT+C.A.C.	14 797	14 553	244	1.68
62260330 REDEVANCE S.A.C.E.M.	354	351	3	0.98
62300100 PUBLICITE-PUBLICATIONS	272	1 166	894	76.69
62500110 MISSIONS ET RECEPTIONS	361	466	105	22.59
62500310 MISSIONS ET RECEPTIONS	3 215	3 183	32	1.00

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12
			Ecart N/ N-1	
			Euros	%
62520300 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	1 992		1 458	535 36.69
62600200 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	5 833		5 269	565 10.72
62600210 F/POSTAUX PAR MACH/AFFRANCHIR	3 285		3 465	181- 5.21-
62600220 FRAIS TELECOM./ INTERNET	861		861	861
62700200 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	144		160	16- 10.20-
62810100 COTISATIONS	2 212		2 202	9 0.42
62810300 COTISATIONS	5 249		4 694	555 11.83
62820300 TRAVAUX EXECUTES A L'EXTERIEUR	2 550		3 320	770- 23.20-
62830300 TRANSPORT ACTIVITES/ANIMATIONS	8 847		8 515	332 3.90
62860300 FORMATION PERSONNEL	2 361		5 511	3 150- 57.16-
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>51 281</b>		<b>53 987</b>	<b>2 706- 5.01-</b>
63110100 TAXES SUR LES SALAIRES	4 500		4 716	216- 4.59-
63110200 TAXES SUR LES SALAIRES	1 196		632	563 89.14
63110300 TAXES SUR LES SALAIRES	27 984		29 828	1 844- 6.18-
63330100 PART/EMPLOY. FORM/CONTINUE	1 893		2 025	132- 6.51-
63330200 PART/EMPLOY. FORM/CONTINUE	503		271	232 85.33
63330300 PART/EMPLO. FORM/CONTINUE	11 771		12 806	1 035- 8.08-
63340100 PART/EFFORT CONSTRUCTION	417		416	1 0.20
63340200 PART/EFFORT CONSTRUCTION	111		56	55 98.64
63340300 PART/EFFORT CONSTRUCTION	2 594		2 633	39- 1.48-
63700200 AUTRES IMPOTS REDEVANCE TV	313		313	0 0.06-
63700210 AUTRES IMPOTS VIGNETTES			291	291- 100.00-
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>621 019</b>		<b>697 148</b>	<b>76 128- 10.92-</b>
64110100 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	84 100		93 028	8 928- 9.60-
64110200 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	22 343		12 468	9 875 79.20
64110300 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	339 939		330 491	9 448 2.86
64111300 SALAIRES BRUTS DU PERS. CDD	27 292		54 744	27 452- 50.15-
64111315 SALAIRES BRUTS DU PERS. SAISON	38 578		44 027	5 448- 12.38-
64112110 SALAIRES BRUTS PERS. CONT.AIDE	22 870		5 295	17 575 331.90
64112300 SAL. BRUTS PERS. CONT.AIDE CEC			1 325	1 325- 100.00-
64112310 SAL. BRUTS PERS.CONT.AIDES EJ	94 315		92 739	1 576 1.70
64112320 SAL. BRUTS PERS.CONT.AIDES CES			59 734	59 734- 100.00-
64120100 CONGES PAYES (A)	1 142		566	1 707- 301.80-
64120200 CONGES PAYES (B)	343		117	226 193.00
64120300 CONGES PAYES (C)	7 620		2 615	10 235- 391.36-
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>227 878</b>		<b>235 093</b>	<b>7 216- 3.07-</b>
64500100 CHARGES SOCIALES TOTALES	32 865		34 446	1 580- 4.59-
64500200 CHARGES SOCIALES TOTALES	7 819		4 001	3 817 95.40
64500300 CHARGES SOCIALES TOTALES	183 017		188 825	5 809- 3.08-
64510110 COTIS. URSSAF BENEVOLES	256		256	
64593100 CHARGES SOC S/CP (P)	289		216	504- 233.91-
64593200 CHARGES SOC S/CP (L)	179		45	133 294.68
64593300 CHARHES SOC S/CP (A)	2 001		982	2 983- 303.86-
64700100 COT. AGEFIPH - A -	442		323	119 36.84
64700200 COT. AGEFIPH - B -	117		43	74 171.24
64700300 COT. AGEFIPH - C -	2 749		2 043	706 34.56
64750100 MEDECINE DU TRAVAIL	127		525	398- 75.77-
64750200 MEDECINE DU TRAVAIL	97		70	26 37.50
64750300 MEDECINE DU TRAVAIL	2 500		3 318	818- 24.66-



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2006 - 12	31/12/2005 - 12	Euros	%
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>				
68110200 DOTATIONS AUX AMORT/IMMOB	3 020	4 109	1 089-	26.51-
	3 020	4 109	1 089-	26.51-
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
68150210 PROVIS/DEPARTS EN RETRAITE	77 805	69 818	7 987	11.44
	77 805	69 818	7 987	11.44
<b>AUTRES CHARGES</b>				
65440300 PERTES S/CREANCES IRRECOUV.	628	363	264	72.80
	628	363	265	72.80
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	111 453	123 289	11 836	9.98-
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	9 709	11 875	2 166	21.71
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	9 709	11 875	2 166	21.71
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>				
77100210 PRODUITS EXCEPTIONNEL/OPE.GEST	19	11	8	70.28
	19	11	8	70.28
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>				
77520000 PRODUIT DES CESSIONS IMMOB COR	3 561	2 661	900	33.82
77700200 QUOTE-PART SUBV/VIREES RESULTA	1 000		1 000	
	2 561	2 661	100-	3.76-
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	3 580	2 672	908	33.97
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>				
67120200 PENALITES ET AMENDES FIS/PENAL	3	191	188	98.48
67180200 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE		67	67	100.00
	3	124	121	97.66
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	3	258	255	98.43
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	3 577	2 414	1 163	47.75
<b>TOTAL PRODUITS</b>	11 286	14 289	3 003	26.72
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	111 453	123 289	11 836	9.98-
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	6 152	5 069	1 083	NS
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	6 152	5 069	1 083	NS

ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Informations en matière de crédit bail	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 203 090.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 159 979.07 Euros et dégagant un déficit de 6 131.97- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## 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.

### Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Le traitement du passage aux nouvelles normes a été réalisé en appliquant la méthode prospective.

Il n'existe pas d'immobilisation décomposable.

A compter de cet exercice les amortissements sont pratiqués sur la durée d'utilisation.

### Informations générales complémentaires

Pour son fonctionnement, l'association Centre Social Fosséen perçoit les subventions suivantes :

Département : 6 123 €

Commune de Fos sur Mer : 385 000 €

Ouest Provence : 279 000 €

Caf : 5 006 €

Elle bénéficie également de la mise à disposition de personnel par la commune de Fos sur Mer pour 27 2376.32€, de Ouest Provence pour 25 596.97€. Et de la mise à dispositions de locaux et de la fourniture en électricité et gaz de ces locaux (énergies =

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

11 462.30€).

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 498		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 114		
Matériel de transport	18 610		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 332		2 632
TOTAL	48 056		2 632
TOTAL GENERAL	50 554		2 632

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 498	2 498
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			11 114	11 114
Matériel de transport		7 622	10 988	10 988
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 964	20 964
TOTAL		7 622	43 066	43 066
TOTAL GENERAL		7 622	45 564	45 564

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	2 415	83		2 498
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 902	407		10 309
Matériel de transport	17 006	729	7 622	10 113
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 220	1 800		17 019
TOTAL	42 127	2 936	7 622	37 441
TOTAL GENERAL	44 542	3 020	7 622	39 939

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	83				
Instal.techniques matériel outillage indus.	407				
Matériel de transport	729				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 800				
TOTAL	2 936				
TOTAL GENERAL	3 020				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	69 818	77 805	69 818		77 805
<b>TOTAL</b>	<b>69 818</b>	<b>77 805</b>	<b>69 818</b>		<b>77 805</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	151 394				151 394
<b>TOTAL</b>	<b>151 394</b>				<b>151 394</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>221 212</b>	<b>77 805</b>	<b>69 818</b>		<b>229 198</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>77 805</b>	<b>69 818</b>		

**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 créances clients	1 364	1 364	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79	79	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 896	4 896	
Débiteurs divers	294 393	294 393	
Charges constatées d'avance	2 405	2 405	
<b>TOTAL</b>	<b>303 138</b>	<b>303 138</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 709	2 709		
Personnel et comptes rattachés	28 197	28 197		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 254	59 254		
Autres dettes	776	776		
<b>TOTAL</b>	<b>90 936</b>	<b>90 936</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	133 854
<b>Total</b>	<b>133 854</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 196
Dettes fiscales et sociales	40 556
Autres dettes	616
Total	42 367

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 405
Total	2 405

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Crédit bail**

Crédit bail informatique : 1 086.72 €  
Locations longue durée : 14 067.00 €