GROUPEMENT POUR L'INSERTION
DES PERSONNES HANDICAPEES PHYSIQUES
COMITE HAVRAIS
75 rue René-Bazille
76620 LE HAVRE

GROUPEMENT POUR L'INSERTION
DES PERSONNES HANDICAPEES PHYSIQUES
COMITE HAVRAIS
75 rue René-Bazille
76620 LE HAVRE
==========

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2006

*
* *
*

Claude BOUTE
Commissaire aux Comptes
29, Rue Jules-Siegfried
76600 LE HAVRE

SOMMAIRE

	PAGES
- Rapport Général du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels au 31 Décembre 2006	**02 et 03**
- Comptes annuels au 31 Décembre 2006 :	
- Bilan actif	**04**
- Bilan passif	**05**
- Compte de Résultat	**06 et 07**
- Annexe	**08 et 09**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2006

Mesdames,
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre Assemblée Générale du 22 Septembre 2004, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels du ***Groupement pour l'Insertion des Personnes Handicapées Physiques - Comité Havrais*** établis en Euros, tels qu'ils sont présentés aux pages 04 à 09 du présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications 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 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 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 . JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 de ce rapport.

III . VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait au Havre, le 05 Mars 2007

Claude BOUTE
Commissaire aux Comptes

GIHP-COMITE HAVRAIS
75 rue René Bazille
76620 LE HAVRE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

ACTIF	2006			2005
	BRUT	AMORTIS.& PROVISIONS	NET	NET
IMMOBILISATIONS	**152 064,05**	**122 556,27**	**29 507,78**	**28 444,05**
Logiciel	6 434,48	1 903,90	4 530,58	
Immeuble siège social	50 197,42	31 558,05	18 639,37	20 310,82
Agencement Aménagement installations	69 564,22	67 094,60	2 469,62	2 803,32
Agencement Aménagement installations A.Comte	1 972,47	250,08	1 722,39	1 097,09
Matériel	1 721,09	1 721,09	0,00	
Mobilier et matériel de bureau	15 255,77	14 371,76	884,01	771,17
Matériel informatique	6 599,52	5 656,79	942,73	3 142,57
Dépôts et cautionnements	319,08		319,08	319,08
CREANCES	**175 955,79**	**15 600,00**	**160 355,79**	**207 859,44**
Clients	106 511,45		106 511,45	109 381,43
Clients douteux	15 600,00	15 600,00	0,00	
Autres débiteurs divers	41 040,44		41 040,44	
Produits à recevoir	12 803,90		12 803,90	98 478,01
DISPONIBILITES	**146 501,57**		**146 501,57**	**38 723,88**
Caisse	631,03		631,03	594,67
CEHN Dépôt	110 624,53		110 624,53	3 721,94
CEHN Livret	35 246,01		35 246,01	34 407,27
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**2 816,44**		**2 816,44**	**713,22**
TOTAL GENERAL	**477 337,85**	**138 156,27**	**339 181,58**	**275 740,59**

Paraphé pour les besoins d'identification
Claude BOUTÉ
Commissaire aux Comptes

GIHP-COMITE HAVRAIS
75 rue René Bazille
76620 LE HAVRE

Tél : 02.35.54.11.76
Fax : 02.35.46.72.96

BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

PASSIF

	2006	2005
FONDS PROPRES	**41 603,28**	**41 603,28**
Fonds associatifs	7 649,14	7 649,14
Legs et dons	33 954,14	33 954,14
REPORT A NOUVEAU	**70 275,62**	**69 550,48**
Report à nouveau	69 550,48	72 052,98
Résultat exercice	725,14	-2 502,50
FONDS DES INVESTISSEMENTS		
Subventions d'équipements nettes	**1 359,00**	
SITUATION NETTE	**113 237,90**	**111 153,76**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**74 000,00**	**33 000,00**
Provisions pour risques et charges		33 000,00
Provisions pour travaux	74 000,00	
DETTES	**151 943,68**	**130 563,79**
Charges fiscales et sociales	145 913,19	108 197,19
Charges à payer	6 030,49	4 452,31
Autres dettes		1 434,00
CEHN dépôt		16 480,29
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**1 023,04**
TOTAL GENERAL	**339 181,58**	**275 740,59**

Paraphé pour les besoins d'identification
Claude BOUTÉ
Commissaire aux Comptes

GIHP-COMITE HAVRAIS
75 rue René Bazille
76620 LE HAVRE

Tél : 02.35.54.11.76
Fax : 02.35.46.72.96

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2006

CHARGES

		2006	2005
CONSOMMATIONS		**7 935,30**	**6 894,06**
606100	Fournitures non stockables (eau & énergie)	2 910,80	2 039,23
606300	Fournitures d'entretien	318,24	189,73
606400	Fournitures administratives	4 240,41	3 706,47
606411	Matériel	12,00	34,90
606500	Petites fournitures	288,20	747,18
606800	Achats divers	165,65	176,55
SERVICES EXTERIEURS		**11 648,00**	**11 481,22**
613500	Location Photocopieur	1 046,00	1 046,00
613510	Redevance copies	657,37	501,43
614000	Charges locatives et de co-propriété	5 780,95	5 701,53
615500	Entretien	2 313,73	2 754,78
616100	Assurances	1 288,16	1 251,53
618100	Documentation	561,79	225,95
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		**18 672,83**	**16 181,70**
622600	Honoraires	3 804,00	4 298,00
623800	Dons	10,00	10,00
625100	Déplacements	656,52	366,26
626100	Frais postaux et Télécom	6 325,34	5 086,14
627100	Services bancaires	458,19	229,60
628100	Cotisations	68,00	68,00
658100	Charges fédérales	4 533,00	3 945,00
658110	Divers	2 817,78	2 178,70
IMPOTS ET TAXES		**3 413,00**	**3 350,00**
635120	Taxe foncière	2 777,00	2 726,00
635130	Taxe d'habitation	636,00	624,00
CHARGES DE PERSONNEL		**1 110 700,49**	**826 155,64**
641000	Salaires	924 110,67	695 596,07
645000	Charges sociales	122 290,83	89 958,52
631100	Taxes sur les salaires	47 842,00	35 006,00
633000	Formation continue	14 526,12	4 899,05
633400	Participation construction	1 930,87	696,00
660000	**CHARGES FINANCIERES**	**52,22**	**29,60**
670000	**CHARGES EXCEPTIONNELLES**	**145,51**	**2 564,34**
681000	**DOTATION AUX AMORTISSEMENTS**	**6 597,85**	**4 065,08**
681100	**DOTATIONS AUX PROVISIONS**	**89 600,00**	**15 000,00**
	CUMUL	**1 248 765,20**	**885 721,64**
RESULTAT	**EXCEDENT**	725,14	
	DEFICIT		- 2 502,50
	TOTAL GENERAL	**1 249 490,34**	**883 219,14**

Paraphé pour les besoins d'identification
Claude BOUTÉ
Commissaire aux Comptes

GIHP-COMITE HAVRAIS
75 rue René Bazille
76620 LE HAVRE

Tél : 02.35.54.11.76
Fax : 02.35.46.72.96

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2006

PRODUITS

		2006	2005
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		**238 988,61**	**233 204,65**
741200	Etat Cnasea	24 898,61	14 485,65
741210	Etat Fonjep	7 261,00	7 261,00
742000	Département	91 500,00	89 943,00
742300	DDASS	48 250,00	48 250,00
743000	Ville du Havre	58 690,00	63 690,00
743110	Autres Communes	553,00	639,00
744000	CPAM	5 336,00	5 336,00
744100	Privées	2 000,00	2 000,00
744200	AGEFIPH		1 600,00
757000	Caisse Epargne	500,00	
REMBOURSEMENT DES PRESTATIONS		**1 082,31**	**4 135,61**
706500	Remboursement petites fournitures	325,48	350,20
706510	Remboursement location photocopieur	592,17	523,00
706520	Remboursement ordures ménagères		180,00
706530	Remboursement redevance copies	164,66	142,41
708300	Frais de locaux		2 940,00
COTISATIONS & DONS		**1 910,00**	**1 803,00**
756100	Cotisations	1 888,00	1 676,00
756120	Dons	22,00	127,00
AUTRES PRODUITS		**965 433,62**	**620 516,91**
706100	Aides à domicile	952 679,59	608 624,95
706110	Permanence 24/24 - Surveillance	9 375,06	8 993,96
758100	Produits divers	3 378,97	2 898,00
760000	**PRODUITS FINANCIERS**	**838,74**	**979,80**
770000	**PRODUITS EXCEPTIONNELS**	**360,47**	**1 151,17**
777000	**QUOTE PART AMORTISSEMENT SUBV.**	**571,00**	
781500	**REPRISE SUR PROVISIONS**	**33 000,00**	**21 428,00**
791000	**TRANSFERT DE CHARGES**	**7 305,59**	
	TOTAL GENERAL	**1 249 490,34**	**883 219,14**

Paraphé pour les besoins d'identification
Claude BOUTÉ
Commissaire aux Comptes

GIHP – COMITE HAVRAIS
75 rue René Bazille
76620 LE HAVRE

☎ : 02.35.54.11.76
🖷 : 02.35.46.72.96

ANNEXE 2006

Annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 Décembre 2006 dont le total est de 339.181,58 €uros et au Compte de Résultat dégageant un excédent de 725.14 €uros.

Les notes ci-après font parties intégrantes des comptes annuels.

L'exercice à une durée de 12 mois couvrant la période allant du 1er Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 Décembre 2006 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Paraphé pour les besoins d'identification
Claude BOUTÉ
Commissaire aux Comptes

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

Les comptes du GIHP COMITÉ HAVRAIS résultent de la combinaison des comptes du GIHP-ASSO et du GIHP-ULG avec neutralisation des opérations réciproques et du compte courant.

AUTRE INFORMATION

L'approche par composants n'a pas été retenue au niveau de l'immeuble appartenant à l'association, l'impact n'étant pas jugé significatif sur le plan bilantiel et sans incidence conséquente sur le compte de résultat.

ACTIF

1) IMMOBILISATIONS :

NATURE	METHODE D'AMORTISSEMENT	DUREE
Logiciel	Linéaire	1 an
Immeuble	"	30 ans
Aménagement	"	10 ans
Matériel	"	5 ans
Mobilier de bureau	"	5 ans
Matériel informatique	"	3 ans

2) AUTRES DEBITEURS DIVERS : **41 040,44 €**

- APA novembre..... 40 060,52 €
- Handisport 31/12/2006..... 979,92 €

3) PRODUITS A RECEVOIR : **12 803,90 €**

- Excèdent Taxes sur salaires 2006..... 3 254,00 €
- Subvention CPAM..... 1 068,00 €
- Subvention équipement Ville du Havre..... 1 930,00 €
- Remboursement formation..... 6 302,92 €
- Remboursement assurance..... 45,70 €
- Remboursement formation..... 203,28 €

4) CHARGES CONSTATEES D'AVANCE : **2 816,44 €**

- Revue paye..... 108,00 €
- TSA HEBDO..... 92,11 €
- ASH..... 34,20 €
- Maintenance SAGE (comptabilité /paie)..... 892,88 €
- MaintenanceASP LINE (gestion commerciale)..... 1 026,56 €
- EDF..... 24,67 €
- Assurance MAIF..... 638,02 €

Paraphé pour les besoins d'identification
Claude BOUTÉ
Commissaire aux Comptes

PASSIF

5) CHARGES A PAYER : **6 030,49 €**

- EDF..... 80,29 €
- GAZ..... 524,29 €
- ORANGE..... 102,19 €
- Provision honoraires Commissaire aux Comptes..... 3 677,00 €
- Formation ASP LINE..... 908,96 €
- Subvention CNASEA (trop perçue)..... 226,79 €
- Maintenance photocopieur TOSHIBA..... 46,27 €
- AUCHAN (produits entretien)..... 3,46 €
- DARTY (fax/ruban)..... 112,15 €
- AIST (visite médicale)..... 58,60 €
- Alcéane (loyer appt)..... 257,92 €
- Alcéane (loyer garage)..... 32,57 €

6) REPRISES SUR PROVISIONS : **33 000,00 €**

- La provision 2003 a été annulée à 100 %..... 18 000,00 €
- La provision 2005a été annulée à 100 %..... 15 000,00 €

GROUPEMENT POUR L'INSERTION
DES PERSONNES HANDICAPEES PHYSIQUES
COMITE HAVRAIS
75 rue René-Bazille
76620 LE HAVRE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006 (ARTICLE L 612 - 5 DU CODE DE COMMERCE)

*
* *
*

Claude BOUTE
Commissaire aux Comptes
29, Rue Jules-Siegfried
76600 LE HAVRE

Mesdames,
Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait au Havre, le 05 Mars 2007

Claude BOUTE
Commissaire aux Comptes