ARRETE DES COMPTES 2006

◊ ◊ ◊

4-juin-2007

Dossier d'arrêté des comptes de l'exercice 2006

Sommaire

	Pages
Rapport financier 2006	1 à 5
Bilan de l'exercice 2006	6 à 8
Compte de résultat 2006	9 & 10
Annexe au bilan et au compte de résultat 2006	11 à 17
Actif Réalisable et Disponible et Passif Exigible (A.R.D.P.E)	18 à 24
Rapprochement solde comptable et budgétaire 2005	25 & 26
Analyse des résultats 2006	27 à 33
Résultat budgétaire 2006	34 à 53
- par activité	35 à 48
- par administration	49 à 53

RAPPORT FINANCIER 2006

◊ ◊ ◊

15-mai-2007

RAPPORT FINANCIER 2006

Nous vous présentons ci-dessous les produits, les charges et le résultat de l'exercice 2006.

PRODUITS DE L'EXERCICE

Le compte de résultat 2006 fait apparaître un montant de 50,6 millions d'euros au titre des produits d'exploitation, soit une augmentation de 18,7 % par rapport à 2005.

Les produits se composent de la manière suivante :

- 23,4 millions d'euros au titre des subventions d'exploitation des administrations fondatrices (AP-HP, VP, Département) dont 0,75 M€ d'apports en nature ;
- 1,6 millions d'euros au titre de la participation des Etablissements Conventionnés ;
- 25,5 millions d'euros de recettes directes ;
- 0,1 million d'euros de reprises de provisions.

Par rapport à l'exercice 2005, l'évolution des recettes (hors subventions) par secteur d'activité est la suivante :

- Loisirs : + 97,2 % (nouvelle activité avantages et réductions & augmentation activité loisirs)
- Vacances Juniors : - 3,1 % (retrait Maison Blanche et baisse d'activité)
- Vacances famille : + 10,2 % (augmentation activité)

L'augmentation du secteur Loisirs résulte de deux facteurs :

-d'une part la reprise de l'activité avantages et réductions au 1er janvier 2006 pour les ouvrants droits de l'AP-HP (141.778 bons d'achat et abonnements)

- d'autre part la progression de +47% de la billetterie Loisirs (+ 82.534 billets)

Pour les Vacances Juniors, la diminution des recettes résulte du retrait du Clos Maison Blanche au 1er janvier 2006 (-1,9%) et de la baisse d'activité (-1,2% sur recettes)

Enfin, l'activité Vacances Familles a enregistré, en 2006, 2 278 départs supplémentaires par rapport à l'année précédente.

La répartition des recettes directes et des subventions consommées (y compris la participation des Etablissements Conventionnés) par secteur d'activité est la suivante :

En millions d'euros	Recettes Directes	Subventions utilisées
Loisirs	7,5	1,4
Juniors	4,8	8,3
Familles	13,2	2,3
Prestations sociales / Arbre de Noël	-	9,6
Siège- charges communes	0,2	3,5
TOTAL	**25,7**	**25,1**

En 2006, les différentes administrations ont versé 25,00 M€ de subvention pour couvrir les charges de l'exercice, contre 21,70 M€ en 2005 soit une augmentation de + 15,2%.

Il est à noter que la subvention de la Ville de Paris intègre 0,75 M€ d'apports en nature correspondant aux locaux rue de la Bûcherie et aux centres de vacances mis à disposition de l'AGOSPAP.

Evolution des subventions versées par administration, pour les dépenses d'exploitation :

Montant alloué en M€	**2006**	**2005**	**Evol. 06/05**
AP-HP	15,27	11,90	28,3%
Ville et Département de Paris (*)	8,10	7,93	2,2%
Etablissements Conventionnés	1,63	1,88	-13,2%
total	**25,00**	**21,70**	**15,2%**

(*) dont 0,75 M € d'apports en nature

L'augmentation enregistrée sur l'AP-HP résulte du transfert d'activité au 1er janvier 2006 (prestations sociales et activité avantages et réductions) et du complément de subvention versé pour les allocations retraites.

La diminution sur les établissements conventionnés provient du retrait du Clos Maison Blanche.

Enfin, les produits financiers se sont élevés à 88 K€ en 2006, contre 56 K€ en 2005.

CHARGES DE L'EXERCICE

Les charges d'exploitation 2006 s'élèvent à 51,2 millions d'euros, soit une augmentation de +22,2 % par rapport à 2005, et se répartissent de la manière suivante (en millions d'euros):

En millions d'euros	**2006**	**2005**
Achat et charges externes (*)	37,5	32,0
Impôts et taxes	0,5	0,4
Frais de personnel	5,3	5,1
Dotations aux amortissements et provisions	0,5	0,4
Autres Charges (dont Prestations Sociales)	7,4	4,0
total	**51,2**	**41,9**

(*) dont 0,75 M€ correspondant aux apports en nature (loyers)

L'augmentation des achats et charges externes (+17%) s'explique par la nouvelle activité avantages et réductions et par la progression enregistrée sur les loisirs et le secteur des vacances familles

L'évolution sur les autres charges (+85%) résulte de la reprise des prestations sociales de l'AP-HP au 1er janvier et de l'augmentation des aides exceptionnelles versées aux agents de la Ville de Paris

RESULTAT DE L'EXERCICE

- Résultat comptable

Le résultat comptable de l'exercice 2006 est déficitaire et s'élève à ***- 0,546 M€.***
En effet l'ensemble des charges, soit 51,21 M€ (+ 22,0 % par rapport à 2005) est supérieur à celui des produits d'un montant de 50,67 M€ (+ 18,1%).

- Résultat budgétaire

Le résultat budgétaire fait apparaître un déficit de ***- 0,164 M€.***

Le résultat budgétaire s'établit à partir du résultat comptable, mais intègre également les investissements réalisés sur l'année *(financés l'année de leur acquisition sur la subvention)*. En contrepartie, il ne tient pas compte des amortissements comptabilisés. Par ailleurs, les dépenses relatives aux projets spécifiques (travaux sur Villeneuve et Bayac, projets informatique et internet), qui apparaissent dans le résultat comptable 2006, ne s'imputent pas sur l'exercice budgétaire de l'année en cours, mais sur les fonds pour projets associatifs.

Résultat comptable	= -	0,546 M€
Amortissement	= +	0,421 M€
Investissement	= -	0,152 M€
Dépenses sur Fonds associatifs	= +	0,113 M€
Résultat Budgétaire 2006	= -	0,164 M€

Décomposition du résultat budgétaire par administration :

En M€	2006	2005	2004	2003
AP-HP.	0,229	-0,241	0,411	-0,084
Ville et Département de Paris.	-0,540	0,652	1,188	-0,448
Etablissements conventionnés	0,147	0,099	0,100	0,014
Résultat budgétaire	**-0,164**	**0,510**	**1,699**	**-0,518**

Pour l'AP-HP, l'excédent enregistré en 2006 doit permettre de compenser partiellement le déficit cumulé des exercices antérieurs, celui-ci s'élevant à -0,720 M€ avant prise en compte des résultats 2006.

En 2006, le montant global du besoin de subvention s'est élevé à 15,041 M€, soit + 24% par rapport à 2005, la subvention allouée a été quant à elle de 15,270 M€ (+ 28% par rapport à 2005).
La décision de l'AP-HP de compenser le déficit sur les allocations retraites n'ayant été prise qu'en fin d'année (versement début 2007), les excédents constatés notamment sur les juniors n'ont pu être affectés sur d'autres activités (Familles, Loisirs)

Pour la Ville et le Département de Paris, le besoin de subvention s'est élevé, en 2006, à 8,639 M€, soit + 18,8% par rapport à 2005 (+ 1,366 M€). La subvention réellement allouée a été de 8,099 M€ (+ 2,2% par rapport à 2005).

En 2006 ce décalage très sensible entre le besoin de subvention et le versement réalisé s'explique par un dérapage de 1 M€ sur les aides exceptionnelles, celui-ci résultant de la prise en charge des hébergements hôteliers pour les agents en situation de grande précarité, aucun budget n'étant prévu à cet effet. Ce dépassement a été partiellement compensé par une moindre dépense sur les autres allocations retraites, déménagements et cadeaux aux médaillés (-0,23 M€), et sur l'activité juniors (-0,24 M€).

BILAN

Le bilan au 31 décembre 2006 est constitué à l'actif de 2,3 millions d'euros de valeurs immobilisées nettes, de 7,2 millions d'euros d'actifs circulant (stocks, créances d'exploitation et de trésorerie) et de 1,4 million d'euros de charges constatées d'avance.

Il couvre donc l'ensemble des dettes d'exploitation (5,3 millions d'euros), les produits constatés d'avance (3,0 millions d'euros), ainsi que les capitaux propres (2,0 millions d'euros) et les provisions pour risques et charges (0,6 million d'euros).

<> <> <>

BILAN EXERCICE 2006

◊ ◊ ◊

15-mai-2007

AGOSPAP

ACTIF	BRUT (A)	AMORTISSEMENTS PROVISIONS (B)	NET 2006 (A-B)	2 005
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	678 838	370 998	307 840	185 586
Immobilisations corporelles	1 370 953	704 784	666 168	789 736
Avances et acomptes sur immobilisations	274 950	0	274 950	0
Immobilisations financières	1 036 347	0	1 036 347	201 502
Total I	**3 361 088**	**1 075 782**	**2 285 306**	**1 176 824**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	1 825 900	0	1 825 900	2 714 797
Créances				
Avances et acomptes versés	401 201		401 201	857 398
Clients et comptes rattachés	2 423 024	69 907	2 353 117	3 321 367
Personnel et comptes rattachés			0	0
Autres créances	788 389		788 389	483 778
Avances diverses	10 897		10 897	14 287
Divers				
Valeurs mobilières de placement (SICAV)	490 811		490 811	215 157
Disponibilités	1 336 106		1 336 106	925 855
Total II	**7 276 328**	**69 907**	**7 206 421**	**8 532 639**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 395 649		1 395 649	1 119 549
Charges à répartir sur plusieurs exercices			0	0
Total III	**1 395 649**	**0**	**1 395 649**	**1 119 549**
TOTAL GENERAL I à III	**12 033 065**	**1 145 689**	**10 887 374**	**10 829 012**

AGOSPAP

PASSIF	EXERCICE 2 006	EXERCICE 2 005
FONDS PROPRES		
Réserves pour projet associatif	1 505 307	1 106 348
Report à nouveau	826 403	424 776
Résultat de l'exercice (n)	-545 741	911 845
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	560 120	560 120
Total I	**2 346 090**	**3 003 090**
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-367 881	-479 140
Total II	**-367 881**	**-479 140**
TOTAL FONDS PROPRES	**1 978 209**	**2 523 950**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	591 287	539 522
Total III	**591 287**	**539 522**
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements bancaires		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 779 660	3 689 882
Dettes fiscales et sociales	1 154 619	1 031 123
Autres dettes	407 903	9 577
Divers		
Dettes financières	9 727	1 810
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 965 969	3 033 149
Total IV	**8 317 878**	**7 765 541**
TOTAL GENERAL I à IV	**10 887 374**	**10 829 012**

COMPTE DE RESULTAT 2006

◊ ◊ ◊

15-mai-2007

A.G.O.S.P.A.P. COMPTE DE RESULTAT EXERCICE 2006

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005	EXERCICE 2004
PRODUITS D' EXPLOITATION			
Ventes de billetterie	7 485 269	3 796 079	3 190 539
Ventes de prestations	*19 457 382*	*18 603 438*	*18 793 315*
Subventions d'exploitation	23 369 148	19 825 800	19 057 800
Reprises sur provisions et amortissements	83 196	190 949	27 242
Autres produits	176 293	179 207	172 498
Total produits d'exploitation I	**50 571 287**	**42 595 473**	**41 241 394**
CHARGES D' EXPLOITATION			
Achats de billetterie	7 170 186	4 795 757	4 092 720
Achats de jouets	1 140 754	1 129 663	1 055 062
Variation des stocks	888 897	-816 091	-867 828
Autres achats et charges externes	28 321 662	26 824 628	25 610 323
Impôts taxes et versements assimilés	*466 522*	*436 455*	*418 373*
Salaires et traitements	3 564 496	3 467 114	3 210 881
Charges sociales	1 723 244	1 638 326	1 611 072
Dotations aux amortissements sur immobilisations	411 307	275 042	141 451
Dotations aux provisions sur actif circulant	69 907	83 196	75 958
Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	*51 765*	*13 977*	*187 707*
Autres charges	7 354 316	4 015 315	3 890 936
Total charges d'exploitation II	**51 163 055**	**41 863 384**	**39 426 656**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-591 768**	**732 089**	**1 814 736**
PRODUITS FINANCIERS			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placements	80 007	53 338	48 250
Autres produits financiers	7 771	3 070	3 274
Total produits financiers III	**87 777**	**56 408**	**51 524**
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées	0	177	0
Total charges financières IV	**0**	**177**	**0**
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**87 777**	**56 232**	**51 524**
3 - RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	**-503 991**	**788 321**	**1 866 261**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	7 135	138 964	18 324
Produits des cessions d'éléments d'actifs		0	0
Reprises sur provisions	0	102 468	
Total produits exceptionnels V	**7 135**	**241 432**	**18 324**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	38 709	19 571	66 202
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés.	10 175	98 337	5 763
Dotations aux amortissements et provisions			
Total charges exceptionnelles VI	**48 885**	**117 907**	**71 965**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**-41 750**	**123 524**	**-53 640**
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	50 666 199	42 893 313	41 311 242
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	51 211 940	41 981 468	39 498 623
5 - RESULTAT COMPTABLE	**-545 741**	**911 845**	**1 812 618**
6 - RESULTAT COMPTABLE	**-545 741**	**911 845**	**1 812 619**

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2006

◊ ◊ ◊

15-mai-2007

AGOSPAP

Annexe au bilan et au compte de résultat

du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

Le nouveau plan comptable des associations est appliqué depuis l'année 2001 date d'entrée en vigueur.

1 - PRINCIPES

- Les principes comptables ont été appliqués, et notamment les principes de prudence et d'indépendance des exercices.
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- La méthode d'évaluation des comptes n'a pas changé.

2 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Une partie des fonds affectés sur les réserves pour projet associatif pour le changement du progiciel informatique a été utilisé durant l'exercice.

- L'achèvement de la mise en place du logiciel intégré UNIMAXIS comportant un module comptabilité et un module financier permet par une interface automatique de récupérer dans le logiciel comptable ANAEL les écritures en provenance d'UNIMAXIS. Subsistent au 31 décembre 2006, des écarts consécutifs à cette mise en place en-cours de résolution.

- Une extension de la convention entre l'AP-HP et l'AGOSPAP a généré pour l'AGOSPAP la reprise de prestations sociales (Bourse de vacances- Allocations handicapés mensuelles et annuelles – Aides familiales) entraînant un impact sur les charges et la subvention.

3 – MODES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUES AUX DIFFERENTS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

➢ 3-1-IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

« Les méthodes de définition, d'évaluation et de comptabilisation des actifs ont été appliquées selon la nouvelle réglementation des actifs, à compter du 1er janvier 2005, sans impact sur les comptes de l'exercice. »

➢ 3-1-1 Immeubles

Depuis le 1er janvier 2004 , la Ville de Paris met à la disposition de l'Association sous forme d'apport en nature valorisé: les locaux du siège (15, rue de la Bûcherie) pour 326.443,54 € et les locaux des centres de vacances pour:

- Bayac..... ....24.483,27 €
- Nescus ... .13.100,69 €
- Paulmy..... ...58.953,13 €
- Fareins.....22.979,91 €
- Villeneuve .... .78.604,17 €
- Aydat .....229.300,00 €

AGOSPAP

L'AGOSPAP assure l'entretien des centres de vacances mis à disposition par la Ville de Paris et utilisés pour l'accueil des ayants-droit.
Les dépenses courantes relatives à ces travaux sont comptabilisés en charge, étant entendu que l'Association ne peut faire des travaux d'investissement sur les centres qu'en cas de nécessité.

➢ 3-1-2 Amortissements et provisions sur actif immobilisé

L'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles est calculé en fonction de la nature des biens, selon le mode linéaire :

- Logiciels.....2 ans
- Matériel informatique.....4 ans
- Matériel de transport et de bureau... 5 ans
- Installations et agencements..... 8 ans
- Mobilier de bureau.....10 ans

➢ 3-1-3 Immobilisations financières

Ce poste est principalement composé de 832 k€ correspondant aux prêts sociaux consentis au personnel de l'AP-HP selon la convention signée entre l'Agospap et le Crédit Municipal et de 185 k€ correspondant à la garantie financière pour l'agrément de tourisme

3-2 CREANCES DOUTEUSES

La provision pour dépréciation de 69.907 € est établie selon les critères suivants :

- Provision à 100 % :

Agents n'ayant plus de lien avec l'Administration, dont la dette est antérieure à 2004 et qui ne sont plus à l'adresse indiquée ou dont la dernière relance est revenue avec la mention "retour à l'envoyeur".

- Provision à 70 % :

Agents dont la dette concerne l'exercice 2005, certains n'ayant plus de lien avec l' administration et ayant fait l'objet de plusieurs relances.

- Provision à 50 % :

Agents dont la dette concerne l'exercice.

AGOSPAP

4 – EXPLICATIONS DES POSTES DES ETATS DE SYNTHESE

4-1 Immobilisations brutes

Rubriques et Postes	Valeur brute au 1er janvier 2006	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 31-déc-06
Immobilisations incorporelles				
Logiciels, licences	536 593	275 830	133 584	678 838
TOTAL I	536 593	275 830	133 584	678 838
Immobilisations corporelles				
Installations, agencements	93 392	0	2 883	**90 509**
Matériel lié au batiment	2 494	0	0	**2 494**
Matériel d'équipement	320 138	58 576	29 507	**349 207**
Gros matériel sportif et éducatif	8 258	0	3 789	**4 469**
Petit matériel sportif et éducatif	6 172	0	431	**5 741**
Travaux d'entretien	332 428	38 995	0	**371 423**
Travaux d'équipement	0	9 720	0	**9 720**
Travaux de sécurité	0	4 691	0	**4 691**
Matériel de transport	48 462	0	4 077	**44 385**
Mobilier de bureau	79 146	12 269	3 921	**87 494**
Matériel de bureau	46 796	4 566	2 078	**49 284**
Matériel informatique	370 373	15 737	34 574	**351 536**
TOTAL II	1 307 659	144 554	81 260	1 370 953
Avances et acomptes sur immo	0	274 950	0	**274 950**
TOTAL III	0	274 950	0	274 950
Immobilisations financières				
Dépots de garantie	1 746	12 558	500	**13 804**
Cautionnement	14 711	1 500	11 000	**5 211**
Prêts AP-HP	0	832 286	0	**832 286**
Nantissement VMP	185 046	0	0	**185 046**
TOTAL IV	201 503	846 344	11 500	**1 036 347**
Total immobilisations	2 045 755	1 541 677	226 344	**3 361 088**

4-2 Amortissements et provisions sur actif circulant

Rubriques et Postes	Amortissements au 01/01/2006	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amortissements au 31/12/2006
Logiciel et licence	351 008	153 574	133 584	**370 998**
Installation et aménagement	9 096	11 890	722	**20 264**
Matériel lié au batiment	36	499	0	**535**
Travaux d'entretien	8 874	55 060	0	**63 933**
Matériel de transport	33 427	3 916	4 077	**33 266**
Matériel d'équipement	223 124	60 272	23 883	**259 512**
Gros matériel sportif et éducatif	8 030	228	3 789	**4 469**
Petits matériel sportif et éducatif	1 983	617	142	**2 458**
Mobilier de bureau	34 020	8 791	3 377	**39 435**
Matériel de bureau	13 972	8 913	2 078	**20 807**
Matériel informatique	185 360	103 594	32 802	**256 152**
Travaux équipement	0	1 809	0	**1 809**
Travaux de sécurité	0	2 143	0	**2 143**
	868 930	**411 307**	**204 454**	**1 075 782**

AGOSPAP

Rubriques et postes	Valeurs brutes	Amortissements et Provisions	Valeurs nettes au 31/12/06
Logiciels - Licences	678 838	370 998	307 840
Installation, aménagement	90 509	20 264	70 245
Matériel lié au batiment	2 494	535	1 959
Travaux d'entretien	371 423	63 933	307 490
Matériel de transport	44 385	33 266	11 119
Matériel d'équipement	349 207	259 512	89 695
Gros matériel sportif et éducatif	4 469	4 469	0
Petit matériel sportif et éducatif	5 741	2 458	3 283
Mobilier de bureau	87 494	39 435	48 059
Matériel de bureau	49 284	20 807	28 477
Matériel informatique	351 536	256 152	95 384
Travaux d'équipement	9 720	1 809	7 911
Travaux de sécurité	4 691	2 143	2 547
	2 049 791	1 075 782	974 009

4-3 Stocks

RUBRIQUES	STOCKS au 01/01/2005	STOCKS au 31/12/2006	VARIATION
Fournitures de bureau	18 832	8 645	-10 187
Combustible : Fuel et Gaz	14 982	17 777	2 796
Chèques Mariés/Pacsés	15 346	14 559	-788
Billetterie Loisirs	2 656 413	1 782 804	-873 609
Consommables informatiques	9 224	2 115	-7 109
	2 714 797	1 825 900	-888 897

Les stocks sont valorisés au prix d'achat : une perte d'inventaire de 28.759 € (1.61% du stock) est constatée au 31 décembre 2006.

4-4 Clients et comptes rattachés

Les créances clients et comptes rattachés (2.423.024 €) correspondent essentiellement aux créances clients pour 2.054.520 € et à la facturation des établissements conventionnés à établir pour 331.071 €.

4-5 Plus values latentes sur valeurs mobilières de placement

La différence entre la valeur liquidative des SICAV au 31 décembre 2006 et leur coût moyen d'achat fait ressortir à cette date, SICAV nanties incluses, une plue value latente de 4.831,27 €

AGOSPAP

4-6 Charges constatées d'avance

Ce poste dont le montant est de 1.395.649 € (1.119.549 € en 2005) concerne principalement les dépenses engagées en 2006 pour la saison Hiver 2007 du secteur « Adultes » et les loisirs saison 2007.

4-7 Fonds propres

		Affectation résultat 2005	Résultat 2006	31-déc-06
Réserves pour le projet associatif Ets Conv.	231 867	98 959		330 826
Réserves pour le projet associatif Département	64 174			64 174
Réserves pour le projet associatif Ville de Paris	675 447	300 000		975 447
Réserves pour le projet associatif AP/HP	134 861			134 861
Réserves pour projet associatif	1 106 348	398 959	0	1 505 307
Report à nouveau	424 776	401 627		826 403
Résultat	911 845	-911 845	-545 741	-545 741
Subvention investissement AP	451 769	0		451 769
Subvention investissement VP	108 351	0		108 351
Subvention investissement	560 120	0	0	560 120

Résultats s/contr.de tiers financeurs VP	0	**352 041**		352 041
Résultats s/contr des tiers financeurs AP	-479 140	**-240 782**		-719 922
Résultats s/contr des tiers financeurs DP	0			0
Résultats s/contr des tiers financeurs	479 140	111 259	0	-367 881
Total	2 523 950	0	-545 741	1 978 209

Le report à nouveau avant affectation du résultat 2006 s'élève à 826.403 € et représente :

- les résultats cumulés antérieurs à 2005 pour 424.776 €.
- le résultat 2005 pour 401.627 €.

4-8 PROVISIONS

RUBRIQUES et POSTES	Montant au 01/01/2005	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant au 31/12/2006
Provisions pour risques	*0*			*0*
Provisions pour charges	*539 522*	*51 765*		*591 287*
Provisions pour dépréciation des immobilisations	0			0
Provisions sur actif circulant	83 196	69 907	83 196	69 907
TOTAL	**622 718**	**121 672**	**83 196**	**661 194**

Provisions pour risques

Un litige prud'homal intervenu fin 2006 n'a pas été provisionné.

Provisions pour engagement retraite :

La provision pour charges, comptabilisée à compter du 31 décembre 1995 pour couvrir l'engagement de l'Association vis à vis de ses salariés en matière de retraite a été réajustée au 31 décembre 2006 à 591.287 €.

AGOSPAP

- L'engagement est évalué suivant une méthode actuarielle qui intègre pour l'essentiel les éléments de calcul suivants :
  - Obligations sociales relevant de la convention du Tourisme Social et Familial
  - Taux de probabilité du personnel d'atteindre l'âge de 60 ans
  - Taux de probabilité de présence à 60 ans du personnel de l'Agospap : 97,91%
  - Taux d'augmentation des salaires : 1.6%
  - *Taux d'actualisation : 4.20%*

Avances et acomptes sur immobilisations :

- La somme de 274.950 € correspond à des versements effectués en fonction des avancements des travaux réalisés sur le centre de Villeneuve.

4-9 Fournisseurs

Ce poste s'élève à 3.779.660 € au 31 décembre 2006 par rapport à 3.689.882 € au 31 décembre 2005.
Il se décompose principalement en :

- Dettes fournisseurs pour 2.987.458 € (1.757.205 € au 31 décembre 2005)
- Factures Loisirs non parvenues pour 386.941 € (1.360.077 € au 31 décembre 2005)
- Factures Siège factures non parvenues pour 141.936 € (89.546 € au 31 décembre 2005)

4-10 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 2.965.968 € et correspondent principalement à des séjours Juniors pour la session de février 2007 pour 502.034 € et à des séjours Adultes pour l'Hiver 2007 pour 2.438.210 €.

4-11 Personnel

- Les effectifs permanents au 31 décembre 2006, contrats à durée déterminée exclus s'élèvent à 99 et se décomposent de la manière suivante :
cadres : 36 - agents de maîtrise : 24 – employés :39
- Les Droits Individuel à la Formation (DIF) acquis par les salariés au 31 décembre 2006 s'élèvent à 2.650 heures.

4-12 Autres informations

- ***Activité*** :

L'activité billetterie a fortement augmenté, les ventes ont progressé de 97% du fait de la vente à distance et des nouvelles prestations de l'AP.
Les ventes de prestations ont augmenté de 4.6% nottement du fait de la progression de l'activité « Familles ».

Situation de l'Actif Réalisable et Disponible et du Passif Exigible au 31 décembre 2006

◊ ◊ ◊

15-mai-2007

Situation de l'actif réalisable et disponible et du passif exigible

au 31 décembre 2006

<> <> <>

Paris le

SITUATION DE L'ACTIF REALISABLE ET DISPONIBLE

ET DU PASSIF EXIGIBLE AU 31 DECEMBRE 2006

<> <> <>

I - PRESENTATION - METHODE UTILISEE :

Le tableau présente les chiffres au 31 décembre 2006 et au 31 décembre 2005.

II - COMMENTAIRES :

1. Le taux de couverture

Le taux de couverture des dettes à court terme (5 351 909 €) par l'actif réalisable et disponible (5 380 519 €) s'établit à 1.01 contre 1.23 au 31 décembre 2005.

L'écart entre l'actif réalisable et disponible et le passif exigible à court terme ressort à 28 610 € contre 1 085 694 € au 31 décembre 2005.

2. L'Actif réalisable et disponible

- Avances et acomptes versés

. pour 106 297 € aux acomptes versés sur les séjours « Vacances Juniors » concernant l'Hiver 2007,

. pour 281 450 € aux acomptes versés sur les séjours « Vacances Familles » concernant l'Hiver 2007,

. aux acomptes divers et avoirs à recevoir des fournisseurs pour 13 454 €.

- La diminution de ce poste s'explique essentiellement sur le secteur « juniors » par des acomptes versés plus tardivement que sur l'exercice 2005.
-

- Clients et comptes rattachés

- Les créances clients correspondent pour l'essentiel aux créances séjours Juniors et séjours Adultes pour 1 936 670 €, aux produits non encore facturés et participations à recevoir d'établissements conventionnés pour 361 763 €.

- La diminution de ce poste s'explique essentiellement sur les créances clients suite à un changement de recouvrement sur le secteur juniors, jusqu'au printemps 2006 les créances étaient prélevées à raison de 100 € par mois et par famille, depuis l'été 2006 ces créances sont prélevées sur quatre mois pour chaque enfant.

- les produits non encore facturés conventionnés, due à la résiliation de la convention avec Maison blanche.
- Une provision pour dépréciation des créances de 69 907€ a été constatée. Il s'agit pour 69 166€ d'une provision pour dépréciation des créances du secteur Juniors, pour 741 € d'une provision pour dépréciation des créances du secteur Adultes .

- Autres créances

- L'augmentation du poste autres créances et avances diverses s'explique essentiellement par le poste subvention à recevoir (complément pour les allocations retraites).

Les valeurs mobilières correspondent à :

- 90.472 SICAV MONEVALOR, non compris 46.095 SICAV nanties, acquises au cours moyen de 5 424.99 € soit une valeur comptable de 490 809 € au 31 décembre 2006.

Ces placements ont induit 80 006 € de produits financiers au cours de l'exercice 2006.

La différence entre la valeur liquidative des SICAV au 31 décembre 2006 (5 478.39 €) et le coût moyen d'achat (5 424.99 €) permet de dégager à cette date, hors SICAV nanties, une plus-value latente de 4 834.21 €.

Rendement du portefeuille :

	N 2006	N-1 2005	N-2 2004
1 – Valeur du portefeuille	490 809€	215 156 €	1 986 552 €
A – Plus-value latente N-1	62 652€	69 298 €	58 620 €
B – Résultat financier	80 006€	53 338 €	48 250 €
C – Plus-value latente N (y compris nanties)	72 311€	62 652 €	69 298€
2 – Résultat N (B+C-A)	89 665€	46 692€	63 928 €
Rendement 2/1	18.27%	21.70%	3.21%

- La trésorerie globale (SICAV et disponibilités) est en hausse et passe de 1 141 011 € au 31 décembre 2005 à 1 826 916 € au 31 décembre 2006.

3. Le passif exigible

- Le passif exigible correspond pour l'essentiel aux dettes fournisseurs, pour un montant de 3 779 660 € ; il s'agit pour 2 832 061 € de factures reçues au 31 décembre 2006 payées au cours du premier trimestre 2007 et pour 947 599 € de factures non parvenues.
- L'augmentation du poste fournisseurs au 31 décembre 2006 par rapport au 31 décembre 2005 s'explique essentiellement par le paiement début 2007 des factures fournisseurs 2006.
- Il inclut également 1 154 619 € de dettes fiscales et sociales, l'augmentation de ce poste s'explique principalement par une augmentation du poste charges sociales sur allocations liées à l'augmentation des allocations attribuées.

Le Trésorier de l'AGOSPAP

Françis COMBAUD

A.G.O.S.P.A.P

A.R.D.P.E
au 31 décembre 2006

Situation de l'actif réalisable et du passif exigible au 31 décembre 2006

	Année 2 006	Année 2 005	Année 2 004	Année 2 003
ACTIF REALISABLE ET DISPONIBLE				
- Avances et acomptes versés	**401 201**	857 398	223 810	254 006
- Clients et comptes rattachés	**2 353 117**	3 321 367	3 279 930	3 240 884
- Autres créances et avances diverses	**799 285**	498 308	256 951	256 436
Sous total créances court terme	***3 553 603***	***4 677 074***	***3 760 690***	***3 751 326***
- Valeurs mobilières de placements	**490 811**	215 157	1 986 552	839 214
- *Disponibilités*	***1 336 105***	*925 855*	*625 474*	*819 760*
Sous total de trésorerie	***1 826 916***	***1 141 011***	***2 612 025***	***1 658 974***
TOTAL ACTIF REALISABLE ET DISPONIBLE	**5 380 519**	**5 818 086**	**6 372 717**	**5 410 300**
PASSIF EXIGIBLE				
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**-3 779 660**	-3 689 882	-1 922 263	-3 386 695
- *Dettes fiscales sociales et personnels*	***-1 154 619***	*-1 031 123*	*-934 750*	*-921 141*
- Autres dettes	**-407 903**	-9 577	-15 058	-827 591
- Dettes financières	**-9 727**	-1810	-284	0
TOTAL PASSIF EXIGIBLE	**-5 351 909**	**-4 732 392**	**-2 872 355**	**-5 135 427**

A.R.D.P.E

au 31 décembre 2006

ACTIF REALISABLE ET DISPONIBLE	Exercice 2006	Exercice 2005
Avances et acomptes versés		
Avances et acomptes loisirs	0	2 109
Avances et acomptes enfants	106 297	536 856
Avances et acomptes adultes	281 450	239 551
Avances et acomptes arbre de noël	0	65 315
Avances et acomptes versés divers	13 454	13 567
	401 201	**857 398**
Clients et comptes rattachés		
Clients Unimaxis	1 936 670	579 867
Clients locations de centres	5 510	7 743
Clients séjours adultes	0	0
Clients loisirs Taranis	0	3 458
Clients séjours enfants Taranis	0	1 009 837
Clients séjours adultes Taranis	0	1 197 653
Remboursements clients	91	0
Clients divers	740	0
Bons vacances à encaisser enfants	0	3 392
Bons vacances à encaisser Organismes	0	277
Clients avec des créances douteuses séjours enfants	111 509	101 749
Clients avec des créances douteuses séjours adultes	0	12 655
Prod/non encore facturés séjours enfants	30 692	779
Produits non encore facturés Convention.	331 071	430 649
Participations à recevoir	6 718	55 548
Remboursement clients Unimaxis	23	0
Clients attente impayé	0	180
Provisions/dépréciations cptes clients	-69 907	-83 196
	2 353 117	**3 320 592**
Autres créances		
F/seurs - avoir à recevoir	46 664	62 005
Rémunérations dues débiteurs	1 779	0
Subventions à recevoir	270 283	18 025
Produits à recevoir organismes sociaux	1 830	-376
Créances sur cessions d'immobilisations	0	0
Directeurs paiements espèces	1 609	647
Debiteurs&Créditeurs divers	24 660	7 729
Produits à recevoir	5 390	0
Produits à recevoir accidents enfants	0	0
Compte d'attente	35	0
Dépenses à régulariser	512	1 877
F/seurs - Dépenses à régulariser	377 765	285 575
Geste commercial	0	163
Fournisseurs débiteurs	57 862	107 757
Sous-total 1	**788 389**	**483 402**
Avances diverses		
Avances renouvelables	1 687	2 694
Avances syndicats	0	0
Avances diverses	0	0
Avances/capitaux décès VP	4 572	2 286
Avances/capitaux décès AP	2 300	4 572
Avances/capitaux décès DP	0	0
Avances allo/pertes d'emploi AP	2 337	4 735
Exonérations enfants	0	0
Sous total 2	***10 897***	***14 287***
Total 1+2	***799 286***	***497 689***
A reporter	***3 553 604***	***4 675 680***

A.R.D.P.E
au 31 décembre 2006

	Report	*3 553 604*	*4 675 680*
Valeurs mobilières de placements			
Sicav (hors celles nanties)		**490 811**	**215 157**
Disponible			
Chèques à encaisser		112 262	101 661
Cartes bleues à encaisser		0	-5 566
Crédit Municipal		328 586	97 222
Bons CAF		11 803	35
Virement de fonds		0	12 570
SGF Principal 00050486018		326 991	577 212
CMP LOC-APHP		40 416	0
CMP Prêts sociaux		173 010	0
Crédit Agricole		-9 727	110 562
Caisse Epargne		302 242	0
Compte chèque postal 52098 J		8 946	5 864
Intérêts courus concours banc		0	0
Caisse		25 521	19 861
CSB		457	381
Comptes de trésorerie de centres		5 874	0
Comptes créditeurs à (passif) disponibilités		9 727	
		1 336 106	**926 630**

TOTAL ACTIF REALISABLE ET DISPONIBLE	**5 380 521**	**5 817 467**

A.R.D.P.E
au 31 décembre 2006

PASSIF EXIGIBLE	Exercice 2006	Exercice 2005
Dettes fournisseurs		
Fournisseurs ordinaires	-2 832 062	-107 756
Acompte Fournisseur	-155 397	-11 694
Fournisseurs honoraires	0	0
F/seurs retenue de garantie	0	0
F/seurs/factures non parvenues	-33 741	-32 481
Loisirs f/res non parvenues	-386 941	-1 360 077
Juniors factures non pervenues	-111 916	-63 496
Familles factures non pervenues	-117 668	-115 032
Prestations sociales factures non parvenues	0	-260 350
Siège factures non parvenues	-141 936	-89 546
Organismes sociaux factures non parvenues	0	0
Allocations à rembourser/Administrations	0	0
Honoraires/factures non parvenues	0	0
	-3 779 660	**-2 040 432**
Dettes fiscales et sociales et de personnel		
Rémunérations dues	0	-5 734
Comité d'entreprise	-39 524	-37 458
Crédit municipal	-0	0
Dettes provisionnées sur congés payés	-275 320	-253 974
Charges sociales S/Congés payés	-166 965	-152 996
Provision charges sociales 13° mois	-30	
Urssaf	-121 876	-122 852
Autres Organismes Sociaux	927	-4 096
Isica	-128 788	-123 647
CGfC	-19 414	-19 449
Assedic	-18 030	-17 974
Taxes sur les salaires	-21 230	-20 067
Charges sociales sur Allocations	-322 356	-231 944
Taxes à la construction	-15 653	-15 028
Formation continue	-26 361	-25 528
	-1 154 619	**-1 031 123**
Autres dettes et avances sur commandes		
Avances sur frais	0	
Attente reprise	-171	-171
Trop versé des Ets conventionnés	-10 511	-53
Créditeurs divers allocations	0	1 980
Créditeurs divers	0	-10 739
Charges à payer	-381 213	0
Avances missions	-879	-244
Avances/acomptes cdes clients enfants	0	0
Avances/acomptes cdes clients adultes	0	0
Avances/acptes/cdes conventionnés	0	0
Crédit Agricole CB en attente d'affectation	-14 550	0
Crédit Municipal CB en attenbte d'affectation	-228	0
Exonérations adultes	-350	-350
Avoir à établir Ets conventionnés	0	0
Avoir à établir adultes france	0	0
Autres avoirs à établir	0	0
Exonérations à imputer	0	0
	-407 903	**-9 577**
Dettes financières	**-9727**	**-1 810**
TOTAL PASSIF EXIGIBLE	**-5 351 908**	**-3 082 942**

RAPPROCHEMENT DES SOLDES BUDGETAIRES ET COMPTABLES 2006

◊ ◊ ◊

15-mai-2007

Rapprochement du résultat comptable et du résultat budgétaire 2006

A - Résultat comptable 2006 (en milliers d'euros)	-	546
B -Dotations reprises sur amortissement		411
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		10
C - Augmentation des Immobilisations en 2006	-	152
D- Eléments hors budget (dépenses sur fons fonds associatifs)-hors immobilisations		113
E - Résultat budgétaire 2006 (E = A+B+C+D)	-	**164**

Le résultat budgétaire tient compte des investissements non financés par les fonds dédiés, et de l'ensemble des charges décaissées et des produits encaissés, ainsi que des provisions pour risques et charges d'exploitation.

ANALYSE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2006

◊ ◊ ◊

15-mai-2007

ANALYSE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2006

Le résultat budgétaire enregistré en 2006 fait apparaître un déficit de **- 164 K€,** le résultat comptable est quant à lui déficitaire de **- 546 k€**

Comme cela a été précisé lors des exercices précédents, l'écart que l'on enregistre entre les résultats budgétaires et comptables, résulte des investissements qui sont financés l'année de leur acquisition sur la subvention versée, à contrario les amortissements ne sont pas pris en compte dans le résultat budgétaire.

Par ailleurs, les dépenses relatives aux projets spécifiques (travaux sur Villeneuve et Bayac, projets informatique et internet), qui apparaissent dans le résultat comptable 2006, ne s'imputent pas sur l'exercice budgétaire de l'année en cours, mais sur les fonds pour projets associatifs (Affectation des excédents 2004 et 2005 par l'Assemblée Générale).

De fait, l'analyse présentée, porte sur les résultats budgétaires qui impactent directement les subventions des administrations et des établissements, le résultat comptable est mentionné pour ordre; il n'a actuellement pas d'effet financier sur les subventions.

Résultat comptable	**Déficit**	**= - 546 k€**
Amortissements		= + 421 k€
Investissements		= - 152 k€
Projets Associatifs (excédent 2004 & 2005)		= + 113 k€
Résultat Budgétaire 2006	**Déficit**	**= - 164 k€**

Par administration le résultat budgétaire enregistré se décompose de la manière suivante :

A.P –H.P	**excédent**	**: +229 k€**
Ville de Paris et Département	**déficit**	**: - 540 k€**
Etablissements Conventionnés	**excédent**	**: +147 k€**

Au regard des différents éléments de dépenses et de recettes, le résultat budgétaire de 2006 s'analyse de la manière suivante.

*) Analyse par secteurs opérationnels- budget – réalisé

Loisirs	déficit	=	-52 K.€
Vacances Juniors	excédent	=	388 K.€
Vacances Familles	déficit	=	-138 K.€
Arbre de Noël	excédent	=	90 K.€
Prestations sociales	déficit	=	-873 K.€
charges communs	excédent	=	173 K.€
Total opérationnel	**déficit**	**=**	**-412 K.€**
subvention supplémentaire	AP-HP	=	270 K.€
écart subvention (# apport en nature)	VP-DP		-13 K.€
	Ets Conv.	=	-9 K.€
Résultat budgétaire		**=**	**-164 K.€**

Les chiffres mentionnés représentent les principaux écarts constatés par rapport au budget voté en 2006.

1) **Loisirs = déficit de 52 K€**

Charges :	
Achats de Billets	+ 1 011 k€
Achats de bons d'achat (AP-HP)	- 1 585 k€
Brochures – fonctionnement service	+ 15 K€
Charges	**- 558 k€**
Recettes :	
Ventes de billets	+ 1 010 K€
Ventes de bons achats	- 1 635 k€
Autres produits (remb. poste)	+ 15 k€
Recettes	**- 610 k€**
RESULTAT	**- 52 K€**

Par administration

LOISIRS	AP-HP	VP-DP	EC	TOTAL
BUDGET	879 K.€	449 K.€	27 K.€	1 355 K.€
REALISE	923 K.€	464 K.€	20 K.€	1 407 K.€
RESULTAT (B-R)	-44 K.€	-15 K.€	7 K.€	-52 K.€

L'activité du secteur loisirs a fortement augmenté en 2006 avec +47% de billets vendus. Les ventes et les achats de **billetterie « classique »** ont augmenté respectivement de 25 et de 30%, le subventionnement de l'activité ayant été supérieur de 18k€ par rapport au budget. Les pertes sur invendus, billets datés et écart de stock ont été supérieures de 34k€ au budget prévisionnel et résultent de la nouvelle activité "bons d'achat" et de la forte augmentation des ventes loisirs

La nouvelle activité « avantages et réductions» reprise en 2006 par l'AGOSPAP avait été évaluée en fonction des éléments transmis par le CGOS au regard de ses résultats 2004. En fait cette activité a été moins importante que prévue, avec en flux financiers -34% sur les achats et –35% sur les ventes.

2) **Vacances Juniors = excédent de + 388K€**

Charges :		
sessions		
Prestataires –transport -GD-saisonniers		- 371 k€
Centres du patrimoine		
Fonctionnement (EDF-Tél-combustible)		+ 46 K€
Travaux Maintenance		+ 55 k€
Investissements		- 13 k€
Charges de location des centres		- 26 k€
Centres du patrimoine		**+ 62 k€**
Autres charges		
Salaires permanents, brochure		- 12 k€
Total Charges	**boni =**	**- 321 k€**

Recettes familles			- 3 k€
Recettes patrimoine			- 1 k€
Autres Recettes (reprise provisions)			+ 71 k€
Recettes	**excédent**	=	**+ 67 k€**
RESULTAT	**excédent**	=	**+ 388K€**

Par administration

JUNIORS	AP-HP	VP-DP	EC	TOTAL
BUDGET	5 414 K.€	2 660 K.€	585 K.€	8 659 K.€
REALISE	5 293 K.€	2 420 K.€	557 K.€	8 271 K.€
RESULTAT (B-R)	121 K.€	240 K.€	28 K.€	388 K.€

L'activité juniors réalisée en 2006 est en diminution de 1,7% par rapport à l'année précédente (hors impact du retrait de Maison Blanche) et est inférieure de -4,3% par rapport au budget. (-535 enfants). Le résultat budgétaire fait apparaître un excédent de -4,4%, du fait de l'activité réelle, inférieure à la prévision.

3) **Vacances Familles = déficit de 138 k.€**

Charges :			
Séjours prestataires			+ 490 K€
Frais de personnel - Brochures –			+ 132 K€
Charges			**+ 622 k€**
Recettes :			
Ventes séjours			+ 485 K€
Recettes			**+ 485 k€**
RESULTAT	**déficit**	=	**- 138 K€**

Par administration

FAMILLE	AP-HP	VP-DP	EC	TOTAL
BUDGET	1 220 K.€	813 K.€	117 K.€	2 150 K.€
REALISE	1 343 K.€	838 K.€	107 K.€	2 288 K.€
RESULTAT (B-R)	-123 K.€	-25 K.€	10 K.€	-138 K.€

L'activité réalisée est en augmentation sensible par rapport à l'année 2006 (+7,3%). Le déficit enregistré résulte :

- des frais de personnel avec le recours accrus aux CDD et aux heures supplémentaires pour permettre le changement du système informatique et au paiement d'indemnités de départ,
- de l'accroissement d'activité, la subvention consommée sur l'AP-HP ayant été supérieure au budget prévisionnel.

4) Prestations sociales et Arbre de Noël – déficit de 783 K€

-) arbre de Noël : **excédent 90 k.€**

Charges :

Achats de jouets	- 39 k€
Spectacle - Livraison catalogue ...	- 51 k€
Charges boni =	**- 90 k€**

Le nombre d'enfants ayant bénéficié de l'arbre de Noël est stable par rapport à 2005 (+79). En 2006, 81 718 enfants ont bénéficié de l'arbre de Noël (81 639 en 2005) et le prix moyen d'achat du jouet ressort à 13.96€ pour un budget à 14.50€ (-39 k€). La gestion par l'AGOSPAP de la billetterie pour les spectacles (Pinder et Grand Rex) avec le contrôle des fichiers (suppression des doublons ...) a permis de réaliser une économie de 41k€ par rapport au budget

-) prestations sociales : **déficit 873 k.€**

Charges :

Aides exceptionnelles	+ 932 k€
Retraites Réformes	+ 53 k€
Alloc Enfants Handicapés	- 15 k€
BV- AF	- 73 k€
Frais de gestion des prêts sociaux	- 83 k€
Déménagements	- 40 k€
Autres Prestations	- 50 k€
Charges	**+ 824 k€**
Rémunération	+ 49 k€

Résultat PS-AN déficit = 873 K€

Par administration (Prestations et arbre de Noël)

PS-AN	AP-HP	VP-DP	EC	TOTAL
BUDGET	5 266 K.€	2 947 K.€	662 K.€	8 875 K.€
REALISE	5 249 K.€	3 792 K.€	618 K.€	9 658 K.€
RESULTAT (B-R)	17 K.€	-845 K.€	44 K.€	-783 K.€

Par administration prestations sociales seules

*) Assistance Publique – Hôpitaux de Paris

	budget 06	réalisé 2006	B-R
Aides exceptionnelles	640 K.€	555 K.€	85 K.€
Retraites réformes	1 279 K.€	1 549 K.€	-270 K.€
AF-BV	796 K.€	734 K.€	62 K.€
alloc Handicapés	920 K.€	914 K.€	6 K.€
Prêts Sociaux	130 K.€	47 K.€	83 K.€
Autres	170 K.€	163 K.€	7 K.€
Total	**3 935 K.€**	**3 961 K.€**	**-26 K.€**

Pour l'AP-HP, le nombre de départ en retraite ayant été sous-évalué par l'administration, un dépassement de 270 k€ a été enregistré sur ces allocations. L'AP-HP a compensé cette dépense imprévue par le versement d'un complément de subvention de 270 k€.
Les dépenses des aides exceptionnelles gérées en direct par l'Agospap en 2006 sont inférieures au budget prévisionnel de 85 k€ et les prestations dont la gestion a été transférée en 2006 à l'Association sont inférieures de 151 k€ au budget (montée en charge progressive des prêts sociaux et décalage calendaire pour les bourses de vacances).

*) Ville et Département de Paris

	budget 06	réalisé 2006	B-R
Aides exceptionnelles	283 K.€	1 293 K.€	-1 010 K.€
Retraites réformes	1 019 K.€	859 K.€	160 K.€
AF-BV	3 K.€	4 K.€	-1 K.€
alloc Handicapés	10 K.€	6 K.€	4 K.€
Déménagements	461 K.€	409 K.€	52 K.€
Autres	379 K.€	360 K.€	19 K.€
Total	**2 155 K.€**	**2 932 K.€**	**-777 K.€**

Pour les prestations de la Ville et du département de Paris pour l'année 2006, un fort dépassement budgétaire a été enregistré (1 010k€), celui-ci résultant de la prise en charge des hébergements hôteliers pour les agents en situation de grande précarité, aucun budget n'étant prévu à cet effet.
Les allocations retraites ont été moins importantes que celles prévues initialement (-160K€) et un boni de 52 k€ a été enregistré sur les allocations déménagements.

5) Charges communes = Excédent de 173 K€

Investissement :

Investissement mat info	-	42 k€
Investissement logistique	+	19 k€
Autres	+	8 k€
Investissement Boni =	**-**	**31 k€**

Charges

Communication	-	50 k€
Informatique	+	76 k€
Logistique	+	30 k€
Autres : RH-DG	-	29 k€
Fonctionnement –rémunération	-	87 k€
Charges Boni =	**-**	**60 k€**

Produits

Pdt financiers – ventes d'espace Pub	+	82 k€
Produits Excédent =	**+**	**82 k€**

Résultat Excédent =		**173 K€**

Par administration

COMMUNS	AP-HP	VP-DP	EC	TOTAL
BUDGET	2 221 K.€	1 243 K.€	244 K.€	3 708 K.€
REALISE	2 233 K.€	1 123 K.€	178 K.€	3 535 K.€
RESULTAT (B-R)	-12 K.€	120 K.€	66 K.€	173 K.€

Le boni enregistré sur les investissements résulte de la limitation sur le renouvellement des matériels informatiques (-42 k €) effectuée pour compenser les surcoûts sur les honoraires informatiques (Amaris, intégration fichier des administrations, architecture réseau).

Les économies réalisées sur charges de gestion, résultent d'une moindre dépense sur les honoraires (RH,DG), sur la communication (report étude externe de com.) et sur le personnel

Les excédents constatés sur les recettes proviennent de la vente du matériel d'Aydat dont le rendu à la ville de Paris a été voté en 2006 (55 k€) et d'une augmentation des produits financiers.

*) Analyse des dépenses de personnel = déficit de 22k€

Personnel Permanent :	+ 106 K€
Personnel Saisonnier :	- 86 K€
Charges diverses hors rémunération	+ 2 K€
Total charges de personnel dépassement =	+ 22 K€

Les principaux éléments explicatifs du résultat budgétaire 2006 sur le personnel sont les suivants :

⇒ Le dépassement sur le personnel permanent résulte du recours plus important que prévus aux CDD pour faire face au changement du logiciel informatique (secteurs famille et juniors), au paiement d'indemnités de départ et au versement d'un bonus exceptionnel (30k.€)

⇒ Pour le personnel saisonnier, la moindre dépense constatée résulte de la baisse d'activité du secteur en 2006 et de la non-utilisation des centres du patrimoine au maximum de la capacité prévue en brochure.

<> <> <>

RESULTAT BUDGETAIRE 2006 PAR ACTIVITE ET PAR ADMINISTRATION

◊ ◊ ◊

15-mai-2007

SYNTHESE

1- DÉPENSES RECETTES SUBVENTION PAR ACTIVITÉ

	RÉALISÉ 2004	RÉALISÉ 2005	BUDGET 2006	RÉALISÉ 2006	BUDGET 2007
DÉPENSES					
LOISIRS	3 798	4 595	9 463	8 905	9 217
JUNIORS	*13 440*	*13 583*	*13 361*	*13 040*	*13 444*
FAMILLES	13 352	14 199	14 900	15 522	8 646
PREST - A. NOEL	5 748	5 990	8 945	9 670	9 317
COMMUNS	3 274	3 716	3 778	3 687	3 450
A- total des dépenses	**39 612**	**42 083**	**50 447**	**50 825**	**44 074**
RECETTES					
LOISIRS	3 206	3 809	8 108	7 498	7 717
JUNIORS	5 593	4 924	4 702	4 769	4 552
FAMILLES	11 505	12 012	12 750	13 235	6 143
PREST - A. NOEL	60	49	70	11	19
COMMUNS	88	97	70	152	85
B- total des recettes	**20 452**	**20 891**	**25 700**	**25 665**	**18 516**
BESOIN DE SUBVENTION					
LOISIRS	592	786	1 355	1 407	1 500
JUNIORS	7 846	8 659	8 659	8 271	8 892
FAMILLES	1 847	2 187	2 150	2 288	2 503
PREST - A. NOEL	5 688	5 941	8 875	9 658	9 298
COMMUNS	*3 186*	*3 619*	*3 708*	*3 535*	*3 365*
C- total besoin de subvention (A-B)	19 159	21 192	24 747	25 159	25 556
taux de subvention (C/A)	48.4%	50.4%	49.1%	49.5%	58.0%

2- LE FINANCEMENT

y compris les apports en nature

	RÉALISÉ 2004	REALISE 2005	budget 2006	RÉALISÉ 2006	BUDGET 2007
SUBVENTION NETTE					
AP-HP	11 650	11 900	15 000	15 270	16 010
VP-DP	7 407	7 926	8 112	8 099	8 256
participation des E conventionnés	1 802	1 876	1 635	1 626	1 537
Total subvention nette	**20 859**	**21 702**	**24 747**	**24 995**	**25 803**
Apurement des déficits AP					245
TOTAL DU BESOIN DE FINANCEMENT	19 159	21 192	24 747	25 159	25 803
RESULTAT (financement-besoin)	1 699	510	0	-164	0

3-BESOIN DE SUBVENTION ET FINANCEMENT PAR ADMINISTRATION

3.1- Budget 2006

BESOIN DE SUBVENTION 2006	AP-HP	VP-DP	AUTRES EC	TOTAL
LOISIRS	879	449	27	1 355
%	64.9%	33.1%	2.0%	100.0%
JUNIORS	5 414	2 660	585	8 659
%	62.5%	30.7%	6.8%	100.0%
FAMILLES	1 220	813	117	2 150
%	56.7%	37.8%	5.4%	100.0%
PREST - A. NOEL	5 266	2 947	662	8 875
%	59.3%	33.2%	7.5%	100.0%
COMMUNS	2 221	1 243	244	3 708
%	59.9%	33.5%	6.6%	100.0%
Total besoin de subvention 2006	15 000	8 112	1 635	24 747

	2006			
FINANCEMENT PAR ADMINISTRATION	AP-HP	VP-DP	AUTRES EC	TOTAL
BESOIN DE FINANCEMENT	15 000	8 112	1 635	24 747
FINANCEMENT	15 000	8 112	1 635	24 747
RESULTAT BUDGET 2006	0	0	0	0

3.2- Réalisé 2006

BESOIN DE SUBVENTION 2006	AP-HP	VP-DP	AUTRES EC	TOTAL
LOISIRS	923	464	20	1 407
%	65.6%	33.0%	1.4%	100.0%
JUNIORS	5 293	2 420	557	8 271
%	64.0%	29.3%	6.7%	100.0%
FAMILLES	1 343	838	107	2 288
%	58.7%	36.6%	4.7%	100.0%
PREST - A. NOEL	5 249	3 792	618	9 658
%	54.3%	39.3%	6.4%	100.0%
COMMUNS	2 233	1 125	176	3 535
%	63.2%	31.8%	5.0%	100.0%
Total besoin de subvention 2006	15 041	8 639	1 479	25 159

	2006			
FINANCEMENT PAR ADMINISTRATION	AP-HP	VP-DP	AUTRES EC	TOTAL
BESOIN DE FINANCEMENT	15 041	8 639	1 479	25 159
FINANCEMENT	15 270	8 099	1 626	24 995
RESULTAT REALISE 2006	229	- 540	147	- 164

-0

AP-HP + 270 k.€ de financement en 2006 pour couverture des allocations retraites

3.3- Budget 2007

BESOIN DE SUBVENTION 2007	AP-HP	VP-DP	AUTRES EC	TOTAL
LOISIRS	1 020	456	24	1 500
%	68.0%	30.4%	1.6%	100.0%
JUNIORS	5 577	2 730	585	8 892
%	62.7%	30.7%	6.6%	100.0%
FAMILLES	1 472	923	108	2 503
%	58.8%	36.9%	4.3%	100.0%
PREST - A. NOEL	5 549	3 095	654	9 298
%	59.7%	33.3%	7.0%	100.0%
COMMUNS	2 147	1 052	166	3 365
%	63.8%	31.3%	4.9%	100.0%
Total besoin de subvention 2007	15 765	8 256	1 537	25 558
Apurement du déficit cumulé AP-HP	245			

	2007			
FINANCEMENT PAR ADMINISTRATION	AP-HP	VP-DP	AUTRES EC	TOTAL
BESOIN DE FINANCEMENT	16 010	8 256	1 537	25 803
FINANCEMENT	16 010	8 256	1 537	25 803
RESULTAT BUDGET 2007	0	0	0	0

4- LES INVESTISSEMENT

	RÉALISE 2004	RÉALISE 2005	BUDGET 2006	PRÉVISION 2006	BUDGET 2007
INFORMATIQUE	211	145	70	28	50
AUTRES INV.	40	527	125	125	160
Total investissements	251	672.6	195	152	210

5- LES FRAIS DE PERSONNEL ET DE BROCHURE

	RÉALISE 2004	RÉALISE 2005	BUDGET 2006	RÉALISE 2006	BUDGET 2007
FRAIS DE PERSONNEL					
LOISIRS	327	359	490	516	562
JUNIORS	1 728	1 634	1 736	1 687	1 732
FAMILLES	943	1 104	827	959	784
PREST - A. NOEL	225	249	302	345	346
COMMUNS	1 983	2 176	2 359	2 228	2 351
A- total personnel	*5 206*	*5 522*	*5 714*	*5 736*	*5 775*
dont personnels saisonniers	570	589	704	618	681
Emplois budgétés CDI	98.2	102.6	101.6	100.1	96.4
LOISIRS	8.0	11.0	11.8	12.0	13.5
JUNIORS	27.3	23.0	22.5	23.5	21.3
FAMILLES	21.0	22.5	20.0	20.0	17.5
PREST - A. NOEL	5.0	5.0	6.5	7.0	7.0
COMMUNS	36.9	41.1	40.9	37.6	37.1
	effectifs présents	-			
FRAIS DE BROCHURE					
LOISIRS	165	185	242	208	184
JUNIORS	133	128	133	111	116
FAMILLES	240	286	289	304	396
PREST - A. NOEL	20	18	20	15	16
A- total Brochure	558	617	684	638	712
Dont routage	244	269	295	292	336

LOISIRS

ACTIVITÉS

.- Nombre de billets vendus

Loisirs	Nombre	*évolution*
2004	142 880	*+19,7%*
2 005	174 329	*+22,0%*
2006	**256 571**	***+47,2%***
budget 07	280 000	*+9,1%*

Avantages réduction	Nombre	*évolution*
2004		
2 005		
2006	**141 778**	
budget 07	187 000	*+31,9%*

.- Activité par administration

	AP-HP	VP-DP	EC
2004	54,79%	41,25%	3,95%
2 005	56,18%	39,61%	4,21%
budget 06	64,8%	33,5%	1,79%
2006	**62,4%**	**35,6%**	**2,0%**
budget 07	63,0%	35,5%	1,5%

SUBVENTION

.- subvention totale

2004	76 000 €	
2005	211 404 €	*+178,2%*
Budget 06	550 000 €	*+160,2%*
2006	**568 498 €**	***+3,4%***
budget 07	660 000 €	*+16,1%*

(-180k€ opération Astérix 21octobre)

(+ 200k€ coupons sports, + 90k€ événements spécifiques)

.- Subvention d'activité par administration (K€)

	2 005	budget 06	**2 006**	B06-R06	budget 07
AP-HP	124	361	**353**	-2,1%	478
VP-DP	83	179	**207**	+15,6%	178
EC	5	10	**8**	-17,8%	4
	211	*550*	***568***	+3,4%	*660*

.- Pertes sur les invendus

R 2004	21.8 K€	Budget 06	20 k€	Budget 06	40 k€
R 2005	7K€	**2006**	**54k€**		

LOISIRS

Données Chiffrées (en Milliers D'euros)

	REALISE 2005	BUDGET 2006	REALISE 2006	BUDGET 2007	BUD06/R06 k€	BUD06/R06 %
DÉPENSES						
INVESTISSEMENTS						
informatique						
Autres			2			
Charges d'investissement			**2**			
ACTIVITÉS : ACHATS DE BILLETS						
achats billetterie	4 028	3 978	4 989	4 640	1 011	+25%
Achats Bons - coupons sports		4 700	3 115	3 767	- 1 585	-34%
Charges d'activité	**4 028**	**8 678**	**8 103**	**8 407**	- 575	-7%
FONCTIONNEMENT						
Brochure	185	242	208	184	- 34	-14%
Frais de personnel	359	490	516	562	26	+5%
Autres frais						
Téléphone- affranchissement	10	37	57	43	20	+54%
divers (imprimés,CB, missions)	13	16	19	21	3	+19%
Charges de fonctionnement	**567**	**785**	**800**	**810**	15	+2%
TOTAL DES DÉPENSES (A)	**4 595**	**9 463**	**8 905**	**9 217**	- 558	-6%
RECETTES						
ventes de billets	3 809	3 408	4 418	4 170	1 010	+30%
ventes bons d'achat		4 700	3 065	3 537	- 1 635	-35%
Autres Produits			15	10	15	
TOTAL DES RECETTES (B)	**3 809**	**8 108**	**7 498**	**7 717**	- 610	-8%
C - BESOIN DE SUBVENTION (A-B)	**786**	**1 355**	**1 407**	**1 500**	52	+4%
Taux de Subvention (C/A)	17.1%	14.3%	15.8%	16.3%		

JUNIORS

ACTIVITES

Nombre d'enfants

2003	13 822	*-7.1%*
2004	12 636	*-8.6%*
Réel 2005	12 173	*-3.7%*
budget 2006	12 340	*+1.4%*
2006	**11 808**	***-4.3%***
Budget 2007	11 941	*+1.1%*

par session	2004	Réel 05	budget 06	**Réel 2006**	R-B 06	R-B 06 %	B2007
hiver	2 666	2 522	2 550	**2 363**	- 187	-7.3%	2 388
printemps	1 340	1 106	1 170	**1 180**	10	+0.9%	1 180
été	8 156	7 866	7 900	**7 587**	- 313	-4.0%	7 673
automne	324	403	460	**410**	- 50	-10.9%	440
Noël	150	276	260	**265**	5	+1.9%	260
total	12 636	12 173	12 340	**11 805**	- 535	-4.3%	11 941

SUBVENTION

.- Montant de subvention des sessions

(subvention en K€)	Réel 04	Réel 05	budget 06	**Réel 06**	R-B 06	R-B 06 %	Budget 07
Hiver	863	905	914	**879**	- 35	-3.9%	994
Printemps	477	528	550	**562**	12	+2.2%	552
Été	3 999	4 676	4 883	**4 613**	- 270	-5.5%	5 155
Automne	70	120	150	**97**	- 53	-35.3%	148
Noël	27	41	62	**46**	- 16	-26.4%	63
TOTAL	5 435	6 270	6 559	**6 197**	- 362	-5.5%	6 912

LES CENTRES DU PATRIMOINE

. - Les centres de vacances gérés par l'AGOSPAP

Gestion de 3 centres : *Bayac, Paulmy, Villeneuve.*

1- fonctionnement et maintenance

	R 2004	R2005	B2006	2006	B2007
Fonctionnement et Maintenance	575	449	359	460	273

Budget de *fonctionnement* : *EDF, Eau, Combustible, Téléphone, Impôts, assurance, missions...*

	R 2004	R2005	B2006	2006	B2007
Fonctionnement	306	248	189	235	142

2006 : Maintien du budget entretien et réparation : 20 Ke par centre ouvert en travaux "d'entretien"

	R 2004	R2005	B2006	2006	B2007
Travaux et maintenance	269	201	170	225	131

2- Investissements

	R 2004	R2005 (*)	B2006	2006	B2007
investissements	40	375	60	47	110

(*) *dont 134 k€ liés au sinistre sur Paulmy (douches)*

JUNIORS

Données Chiffrées (en Milliers D'euros)

	REALISE 2005	BUDGET 2006	REALISE 2006	BUDGET 2007	BUD06/R06 k€	BUD06/R06 %
DÉPENSES						
INVESTISSEMENTS						
informatique - Autres	0.8					
Patrimoine	375	60	47	110	- 13	-22%
Charges d'investissement	**376**	**60**	**47**	**110**	- 13	-22%
ACTIVITÉS SESSIONS						
Chèques lire 30€		42	37	40	- 5	-11%
Prestataires	7 969	8 027	7 775	8 090	- 252	-3%
Frais de transport	1 418	1 361	1 299	1 433	- 62	-5%
Frais de sessions Gestion directe	1 078	1 129	1 149	1 097	20	+2%
Personnel Saisonniers	582	684	612	671	- 72	-11%
Charges de sessions	**11 046**	**11 243**	**10 872**	**11 330**	- 371	-3%
CENTRES DU PATRIMOINE						
Fonctionnement et maintenance	449	359	460	273	101	+28%
avantage en nature (frais de location)	197	194	198	166	4	+2%
hors session des centres (VPT...)	4	20	3	60	- 17	-83%
Saisonniers liés au hors session	7	20	7	10	- 13	-67%
Charges de patrimoine	**657**	**593**	**668**	**509**	75	+13%
FONCTIONNEMENT						
Brochure	128	133	111	116	- 22	-17%
Frais de personnel	1 046	1 032	1 069	1 051	37	+4%
Autres frais						
Assurance	99	82	48	92	- 34	-41%
Téléphone - Affranchissement	52	51	54	56	3	+6%
imprimés	3	4	5	4	1	+15%
CB - frais financiers	14	10	20	13	10	+97%
Missions	29	31	16	29	- 15	-49%
Missions syndicales	18	20	22	22	2	+8%
divers	116	102	109	112	7	+7%
Charges de fonctionnement	**1 505**	**1 465**	**1 453**	**1 495**	- 12	-1%
TOTAL DES DÉPENSES (A)	**13 583**	**13 361**	**13 040**	**13 444**	- 321	-2%
RECETTES						
Recettes des sessions	4 776	4 642	4 639	4 378	- 3	-0%
Recettes de Patrimoine (location+vte biens)	22	30	29	144	- 1	-3%
Autres Produits	126	30	101	30	71	+236%
TOTAL DES RECETTES (B)	**4 924**	**4 702**	**4 769**	**4 552**	67	+1%
C - BESOIN DE SUBVENTION (A-B)	**8 659**	**8 659**	**8 271**	**8 892**	- 388	-4%
Taux de Subvention (C/A)	63.7%	64.8%	63.4%	66.1%		

FAMILLES

ACTIVITÉS

.- Augmentation des départs

2002	30 613			
2003	29 031	*-5.2%*		
2004	28 781	*-0.9%*		
2005	31 391	*+9.1%*		
2006	**33 669**	***+7.3%***		
budget 2007	26 400 brochure Agospap	10 000 To externalisés	36 400	*+7.1%*

SUBVENTION

.- Montant de subvention des saisons

(subvention en K€)	budget 2004	Réel 2004	réel 05	budget 06	**Réel 2006**	budget 07
Hiver	30	9	180	250	**268**	310
Été	120	107	450	550	**633**	845
Arrière Saison		44	50	50	**41**	50
TOTAL	150	160	680	850	**941**	1 205

.- Montant de subvention des saisons par administration

(subvention en K€)	AP-HP	VP-DP	E-C	Total		
Réel 2004	82	68	10	160		
Budget 05	220	260	20	500	*+212.5%*	
Réel 2005	385	250	44	680	*+36.0%*	
budget 06	470	330	50	850	*+25.0%*	
Réel 2006	**530**	**354**	**57**	**941**	***+10.7%***	-
budget 07	725	417	63	1 205	*+28.0%*	-

FAMILLES

Données Chiffrées (en Milliers D'euros)

	RÉALISE 2005	BUDGET 2006	REALISE 2006	BUDGET 2007	BUD06/R06 k€	BUD06/R06 %
DÉPENSES						
INVESTISSEMENTS						
Informatique						
Autres						
ACTIVITÉS						
Activités Prestataires	12 656	13 600	14 090	7 308	490	+4%
Charges d'activité	**12 656**	**13 600**	**14 090**	**7 308**	490	+4%
FONCTIONNEMENT						
Brochure	286	289	304	396	15	+5%
Frais de personnel - rémunération	994	827	959	784	132	+16%
Frais personnel hors rémunération	110					
Autres frais						
Assurance (RC-Helvia)	94	73	78	68	5	+6%
Téléphone - affranchissement	52	60	49	48	- 11	-18%
CB - frais financiers	14	16	18	10	2	+14%
Missions	7	8	1	2	- 7	-92%
Provisions pour risques	- 46					
divers	34	27	24	30	- 3	-12%
Charges de fonctionnement	**1 543**	**1 300**	**1 432**	**1 338**	132	+10%
TOTAL DES DÉPENSES (A)	**14 199**	**14 900**	**15 522**	**8 646**	622	+4%
RECETTES						
Recettes des activités	12 004	12 740	13 228	6 093	488	+4%
Autres Produits	8	10	7	50	- 3	-35%
TOTAL DES RECETTES (B)	**12 012**	**12 750**	13 235	6 143	485	+4%
C - BESOIN DE SUBVENTION (A-B)	**2 187**	**2 150**	**2 288**	**2 503**	138	+6%
Taux de Subvention (C/A)	*15.4%*	*14.4%*	*15.9%*	*29.0%*		

PRESTATIONS SOCIALES ET ARBRE DE NOËL

Prestations sociales en k€

	Budget	Réalisé	Var Budget	Var Réalisé N-1
2005	4 062	3 946		*+4.0%*
2006	**6 534**	**7 358**	***+60.9%***	***+86.5%***
2007	6 853		*+4.9%*	

+12.6%

par prestation (en k€)	Réel 2005	B2006	**Réel 2006**	R06-B06	Budget 07
Aides exceptionnelles	1 029	1 053	**1 985**	*+88.5%*	1 080
Retraites Réformes	1 886	2 518	**2 571**	*+2.1%*	2 934
Allocation Enfants Handicapés	45	939	**924**	*-1.6%*	883
Bourses vacances-Aides Familiales	29	833	**760**	*-8.7%*	830
Prêts sociaux (frais de gestion)	-	130	**47**	*-63.9%*	105
Déménagements	531	521	**481**	*-7.7%*	510
Autres Prestations	426	540	**589**	*+9.1%*	511
TOTAL	3 946	6 534	**7 358**	*+12.6%*	6 853

0

Prestations sociales par administration

AP-HP	budget 06	réalisé 2006	B-R
Aides exceptionnelles	640	555	- 85
Retraites reformes	1 279	1 549	270
AF-BV	796	734	- 62
alloc Handicapés	920	914	- 6
Prêts Sociaux	130	47	- 83
Autres	170	163	- 7
Total	**3 935**	**3 961**	**26**

VP-DP	budget 06	réalisé 2006	B-R
Aides exceptionnelles	283	1 293	1 010
Retraites reformes	1 019	859	- 160
AF-BV	3	4	1
alloc Handicapés	10	6	- 4
Demenagements	461	409	- 52
Autres	379	360	- 19
Total	**2 155**	**2 932**	**777**

Arbre de noel

.- Nombre de jouets distribués

2005	81 572	
budget 2006	81 370	*-0.2%*
2006	**81 718**	***+0.4%***
budget 2007	81 300	*-0.5%*

prix d'achat	2004	2005	B2006	**2006**	B2007
TTC par jouet	13.13 €	13.85 €	14.50 €	**13.96 €**	15.30 €

Spectacle	R2005	B2006	**2006**	B2007
spectateurs	81 000	110 000	**105 100**	110 000
px unitaire	5.50 €	6.15 €	**6.05 €**	6.00 €
Coût	445 500 €	676 500 €	**635 760 €**	660 000 €

Livraison	R2005	B2006	**P2006**	B2007
jouets	*80 000*	*80 000*	**79 000**	*79 000*
px unitaire	1.43 €	1.60 €	**1.46 €**	1.47 €
Coût	114 384 €	128 000 €	**115 270 €**	116 000 €

PRESTATIONS SOCIALES- ARBRE DE NOEL

Données Chiffrées (en Milliers D'euros)

	RÉALISE 2005	BUDGET 2006	RÉALISE 2006	BUDGET 2007	BUD06/R06 k€	BUD06/R06 %
DÉPENSES						
INVESTISSEMENTS						
informatique						
Autres						
PRESTATIONS SOCIALES						
Aides exceptionnelles	1 029	1 053	1 985	1 080	932.3	+89%
Retraites Réformes	1 886	2 518	2 571	2 934	53.5	+2%
Allocation Enfants Handicapés	45	939	924	883	- 14.6	-2%
Bourses vacances-Aides Familiales	29	833	760	830	- 72.6	-9%
Prêts sociaux (frais de gestion)	-	130	47	105	- 83.0	-64%
Déménagements	531	521	481	510	- 40.1	-8%
Autres Prestations	*475*	*610*	*600*	*530*	- 9.7	-2%
Total Prestations	**3 995**	**6 604**	**7 370**	**6 872**	765.8	+12%
ARBRE DE NOËL						
Achat de jouet	1 130	1 180	1 141	1 244	- 39	-3%
Spectacle de noël	446	677	636	660	- 41	-6%
Livraison de Jouet	114	128	131	116	3	+2%
Allocation arbre de Noël	14	5	3	5	- 2	-33%
Catalogue arbre de noël	*18*	*20*	*15*	*16*	- 5	-23%
Divers (Réception, Mission ...)	10	11	5	12	- 6	-57%
Total Arbre de Noël	**1 732**	**2 021**	**1 931**	**2 053**	- 90	-4%
FONCTIONNEMENT						
Frais de personnel	249	302	345	346	43	+14%
Autres frais						
Téléphone-affranchissement	14	18	29	36	11	+61%
Fonctionnement des instances			0	2	0	#DIV/0!
Divers		-	- 5	8	- 5	#DIV/0!
Charges de fonctionnement	**263**	**320**	**369**	**392**	49	+15%
TOTAL DES DÉPENSES (A)	**5 990**	**8 945**	**9 670**	**9 317**	725	+8%
RECETTES						
Remboursement Prestations	49	70	11	19	- 59	-84%
Autres Produits			-			
TOTAL DES RECETTES (B)	**49**	**70**	**11**	**19**	- 59	-84%
C - BESOIN DE SUBVENTION (A-B)	**5 941**	**8 875**	**9 658**	**9 298**	783	+9%
Taux de Subvention (C/A)	99%	99%	100%	100%		

SERVICES COMMUNS

Données Chiffrées (en Milliers D'euros)

	RÉALISE 2005	BUDGET 2006	RÉALISE 2006	BUDGET 2007	BUD06/R06 k€	BUD06/R06 %
DÉPENSES						
INVESTISSEMENTS						
Communication	13	15	7	5	- 8	-53%
Informatique	145	70	28	50	- 42	-60%
Logistique - bureaux	104	50	69	45	19	+38%
Autres- Coffres	35		0			
Charges d'investissement	**297**	**135**	**104**	**100**	- 31	-23%
COMMUNICATION						
Communication institutionnelles	39	50	10	29	- 40	-79%
Rencontres : reception,NDF, matériel	58	50	49	50	- 1	-1%
autres - Honoraires	15	13	4	20	- 9	-73%
Total Charges communication	**113**	**113**	**63**	**99**	- 50	-44%
INFORMATIQUE						
location de matériel informatique	7	7			- 7	-100%
Maintenance mat. informatique	12	11	5	10	- 6	-56%
Maintenance logiciel(AMARIS - Taranis)	62	83	112	61	29	+35%
Maintenance Pabx,Centre appels,clim.	15	15	10	16	- 5	-34%
Autres informatique - honoraires	78	30	95	37	65	+216%
Total Charges informatique	**159**	**146**	**222**	**124**	76	+52%
LOGISTIQUE						
Fournitures administratives	28	24	38	28	14	+58%
Fournitures entretien, travaux	14	19	28	21	9	+48%
Location & Maintenance (Materiel,Veh.)	49	92	88	102	- 4	-4%
Ménage bucherie	25	35	38	40	3	+8%
Autres logistiques	17	18	25	15	7	+40%
Total Charges Logistique	**133**	**186**	**218**	**206**	30	+16%
AUTRES CHARGES COMMUNES						
DG : Assurances -mission - honoraires	41	36	31	36	- 5	-15%
Financier : CAC - CB	68	70	77	67	7	+10%
RH : sous traitance paie-honoraires	95	83	55	89	- 28	-33%
Autres Charges	1	3	0	1	- 3	-86%
Total Charges autres	**205**	**192**	**163**	**193**	- 29	-15%
FONCTIONNEMENT						
Frais de personnel						
rémunération	2 082	2 187	2 104	2 112	- 83	-4%
Charges de personnel hors rému.	94	122	124	239	2	+2%
Provision pour retraites	14	50	52		2	+4%
Autres frais						
Téléphone- affranchissement	33	24	34	33	10	+43%
instances			3	10	3	#DIV/0!
Aydat frais de fonctionnement	54	60	44		- 16	-27%
avantage en nature centre Aydat	229	241	229	-	- 12	-5%
avantage en nature Bucherie	304	320	326	334	6	+2%
total charges de fonctionnement	**2 810**	**3 004**	**2 917**	**2 728**	- 87	-3%
TOTAL DES DÉPENSES (A)	**3 716**	**3 778**	**3 687**	**3 450**	- 91	-2%
RECETTES						
Produits financiers	54	40	81	45	41	+104%
produits exceptionnels (vtes Aydat)	9		55		55	#DIV/0!
Produits communication (pub brochures)	34	30	16	40	- 14	-47%
TOTAL DES RECETTES (B)	**97**	**70**	**152**	**85**	82	+118%
C - BESOIN DE SUBVENTION (A-B)	**3 619**	**3 708**	**3 535**	**3 365**	- 173	-5%

TOTAL AGOSPAP

EXTRAIT DE COMPTE ANALYTIQUE

Du 1er Janvier au 31 Décembre 2006

DESIGNATION	DEPENSES	RECETTES	CONSOMMATION DE SUBVENTION
Groupe 1 : Loisirs et Culture			
Loisirs et Culture	8 711 970	7 512 282	1 199 688
Catalogues	207 580		207 580
TOTAL GROUPE 1	**8 919 551**	**7 512 282**	**1 407 268**
Groupe 2 : Vacances Juniors			
Hiver	1 738 850	651 675	1 087 175
Printemps	1 181 946	467 066	714 880
Eté	9 678 185	3 518 918	6 159 267
Automne	245 867	103 911	141 956
Noël	84 272	27 173	57 099
Catalogues	110 802		110 802
TOTAL GROUPE 2	**13 039 922**	**4 768 743**	**8 271 179**
Groupe 3 : Vacances Familles			
Villages Vacances	1 004 060	515 026	489 034
Locations	3 707 989	2 880 072	827 917
séjours à l'étranger	1 525 423	1 091 896	433 526
Tours Opérators-Vols secs	8 982 036	8 748 827	233 208
Catalogues	304 033		304 033
TOTAL GROUPE 3	**15 523 540**	**13 235 821**	**2 287 719**
Groupe 4 : Prestations Sociales et Arbre de Noël			
Prestations Sociales	7 710 004	11 338	7 698 666
Arbre de Noël	1 959 765		1 959 765
TOTAL GROUPE 4	**9 669 769**	**11 338**	**9 658 431**
Groupe 5 : Frais de Gestion			
FRAIS DE GESTION	3 131 280	152 362	2 978 918
Location locaux Bûcherie+Aydat	555 744		555 744
TOTAL GROUPE 5	**3 687 023**	**152 362**	**3 534 662**
TOTAL des GROUPES 1 à 5	**50 839 806**	**25 680 546**	**25 159 260**
SUBVENTION VERSEE	-	-	
Subvention brute			24 241 336
Apports en nature			753 865
Résultat d'Exploitation	**Déficit**		**-164 059**

ASSISTANCE PUBLIQUE-HOPITAUX DE PARIS

EXTRAIT DE COMPTE ANALYTIQUE

Du 1er Janvier au 31 Décembre 2006

DESIGNATION	DEPENSES	RECETTES	CONSOMMATION DE SUBVENTION
Groupe 1 : Loisirs et Culture			
Loisirs et Culture	6 562 607	5 769 351	793 256
Catalogues	130 148		130 148
TOTAL GROUPE 1	**6 692 755**	**5 769 351**	**923 404**
Groupe 2 : Vacances Juniors			
Hiver	1 174 551	448 425	726 126
Printemps	709 798	284 497	425 301
Eté	6 319 983	2 355 138	3 964 844
Automne	148 672	65 465	83 207
Noël	46 364	15 504	30 860
Catalogues	62 984		62 984
TOTAL GROUPE 2	**8 462 351**	**3 169 029**	**5 293 322**
Groupe 3 : Vacances Familles			
Villages Vacances	634 951	325 211	309 740
Locations	2 157 435	1 675 194	482 241
séjours à l'étranger	841 738	601 804	239 934
Tours Opérators-Vols secs	5 651 883	5 505 920	145 963
Catalogues	164 743		164 743
TOTAL GROUPE 3	**9 450 750**	**8 108 129**	**1 342 621**
Groupe 4 : Prestations Sociales et Arbre de Noël			
Prestations Sociales	4 130 147	6 766	4 123 381
Arbre de Noël	1 125 351		1 125 351
TOTAL GROUPE 4	**5 255 498**	**6 766**	**5 248 732**
Groupe 5 : Frais de Gestion			
FRAIS DE GESTION	1 983 069	101 847	1 881 222
Location locaux Bûcherie+Aydat	351 946		351 946
TOTAL GROUPE 5	**2 335 016**	**101 847**	**2 233 169**
TOTAL des GROUPES 1 à 5	**32 196 370**	**17 155 122**	**15 041 247**
SUBVENTION VERSEE			
Subvention brute			15 270 283
Résultat d'Exploitation	**Excédent**		**229 036**

ADMINISTRATIONS Ville de Paris + Département

EXTRAIT DE COMPTE ANALYTIQUE

Du 1er Janvier au 31 Décembre 2006

DESIGNATION	DEPENSES	RECETTES	CONSOMMATION DE SUBVENTION
Groupe 1 : Loisirs et Culture			
Loisirs et Culture	2 029 029	1 638 440	390 590
Catalogues	73 229		73 229
TOTAL GROUPE 1	**2 102 259**	**1 638 440**	**463 819**
Groupe 2 : Vacances Juniors			
Hiver	446 751	160 704	286 047
Printemps	385 968	148 590	237 378
Eté	2 731 140	943 989	1 787 151
Automne	83 971	33 536	50 435
Noël	35 514	10 780	24 734
Catalogues	34 677		34 677
TOTAL GROUPE 2	**3 718 021**	**1 297 599**	**2 420 422**
Groupe 3 : Vacances Familles			
Villages Vacances	317 566	162 652	154 914
Locations	1 369 927	1 063 713	306 213
séjours à l'étranger	613 821	438 854	174 967
Tours Opérators-Vols secs	2 888 764	2 814 160	79 551
Catalogues	127 272		127 272
TOTAL GROUPE 3	**5 317 349**	**4 479 379**	**837 970**
Groupe 4 : Prestations Sociales et			
Prestations Sociales	3 085 560	4 572	3 080 988
Arbre de Noël	710 857		710 857
TOTAL GROUPE 4	**3 796 418**	**4 572**	**3 791 846**
Groupe 5 : Frais de Gestion			
FRAIS DE GESTION	993 445	44 314	949 131
Location locaux Bûcherie-Aydat	176 013		176 013
TOTAL GROUPE 5	**1 169 458**	**44 314**	**1 125 144**
TOTAL des GROUPES 1 à 5	**16 103 505**	**7 464 304**	**8 639 201**
SUBVENTION VERSEE			
Subvention brute			7 345 000
Apports en Nature (Locaux)			753 865
Résultat d'Exploitation	**Déficit**		**-540 336**

ETABLISSEMENTS CONVENTIONNES : MASSE SALARIALE

EXTRAIT DE COMPTE ANALYTIQUE - ETABLISSEMENT CONVENTIONNES

Du 1er Janvier au 31 Décembre 2006

DESIGNATION	DEPENSES	RECETTES	CONSOMMATION DE SUBVENTION
Groupe 1 : Loisirs et Culture			
Loisirs et Culture	77 504	67 492	10 012
Catalogues	2 690		2 690
TOTAL GROUPE 1	**80 194**	**67 492**	**12 702**
Groupe 2 : Vacances Juniors			
Hiver	30 734	11 069	19 665
Printemps	18 968	8 498	10 470
Eté	159 692	58 452	101 240
Automne	2 453	1 184	1 269
Noël			
Séjours Linguistiques			
Catalogues	4 390		4 390
TOTAL GROUPE 2	**216 237**	**79 203**	**137 034**
Groupe 3 : Vacances Familles			
Villages Vacances	14 509	7 431	7 078
Locations	44 927	34 885	10 042
séjours à l'étranger	7 054	5 043	2 011
Tours Opérators-Vols secs	95 881	93 405	2 476
Catalogues	3 585		3 585
TOTAL GROUPE 3	**165 956**	**140 764**	**25 192**
Groupe 4 : Prestations Sociales et			
Prestations Sociales	166 645		166 645
Arbre de Noël	27 826		27 826
TOTAL GROUPE 4	**194 470**		**194 470**
Groupe 5 : Frais de Gestion			
FRAIS DE GESTION	43 621	1 717	41 905
Location locaux Bûcherie+Aydat	7 742		7 742
TOTAL GROUPE 5	**51 363**	**1 717**	**49 646**
TOTAL des GROUPES 1 à 5	**708 220**	**289 176**	**419 044**
SUBVENTION VERSEE			
Subvention versée			**566 286**
EXCEDENT 2006			**147 242**

ETABLISSEMENTS CONVENTIONNES : FACTURATION AU REEL

EXTRAIT DE COMPTE ANALYTIQUE - ETABLISSEMENT CONVENTIONNES

Du 1er Janvier au 31 Décembre 2006

DESIGNATION	DEPENSES	RECETTES	CONSOMMATION DE SUBVENTION
Groupe 1 : Loisirs et Culture			
Loisirs et Culture	42 830	36 999	5 831
Catalogues	1 513		1 513
TOTAL GROUPE 1	**44 343**	**36 999**	**7 344**
Groupe 2 : Vacances Juniors			
Hiver	86 814	31 476	55 338
Printemps	67 212	25 481	41 731
Eté	467 370	161 339	306 031
Automne	10 772	3 726	7 046
Noël	2 394	889	1 505
Catalogues	8 750		8 750
TOTAL GROUPE 2	**643 312**	**222 910**	**420 402**
Groupe 3 : Vacances Familles			
Villages Vacances	37 034	19 733	17 302
Locations	135 700	106 280	29 421
séjours à l'étranger	62 810	46 195	16 615
Tours Opérators-Vols secs	345 508	335 342	10 166
Catalogues	8 433		8 433
TOTAL GROUPE 3	**589 485**	**507 549**	**81 936**
Groupe 4 : Prestations Sociales et			
Prestations Sociales	327 652		327 652
Arbre de Noël	95 732		95 732
TOTAL GROUPE 4	**423 384**		**423 384**
Groupe 5 : Frais de Gestion			
FRAIS DE GESTION	111 144	4 484	106 660
Location locaux Bûcherie+Aydat	20 042		20 042
TOTAL GROUPE 5	131 187	4 484	126 703
TOTAL des GROUPES 1 à 5	**1 831 711**	**771 943**	**1 059 768**
FACTURE 2006			**-1 059 768**

PROJET de RESOLUTION SOUMIS à l'ASSEMBLEE GENERALE du 19 juin 2007

◊ ◊ ◊

4-juin-2007

PROJET de RESOLUTIONS SOUMIS
à l'ASSEMBLEE GENERALE
du 19 juin 2007

EXAMEN et ARRETE des COMPTES de l'EXERCICE CLOS le 31 décembre 2006 – PROPOSITION D'AFFECTATION du RESULTAT

Monsieur le Président présente les comptes annuels de l'Association pour l'exercice clos le 31 décembre 2006 et donne toutes les précisions sur les résultats dudit exercice.

Il précise que les Comptes sont établis conformément aux dispositions du plan comptable général (cf: règlement 99-01 du comité de la réglementation comptable) qui s'applique à tout nouvel exercice ouvert depuis le 1er janvier 2000.

Les comptes de l'exercice 2006 (compte budgétaire, compte d'exploitation, bilan, compte de résultat, annexe au bilan et au compte de résultat) font apparaître les chiffres suivants :

- pour le compte budgétaire un total de dépenses de 50.839.806 € et un total de recettes de 50.675.747 €

- pour le compte d'exploitation un total de dépenses de 51.163.055 € et un total de recettes de 50.571.287 €

- pour le bilan un total d'actif et de passif de 10.887.374 €

- pour le compte de résultat un total de charges de 51.211.940 € et un total de produits de 50.666.199 €

- Le déficit de la Ville et du Département de Paris de 540.336 € est affecté en résultat sous contrôle de tiers financeurs.

- L'excédent budgétaire de l'A.P-H.P est de 229.036 € est affecté en résultat sous contrôle de tiers financeurs.

- L'excèdent budgétaire des Etablissements Conventionnés est affecté sur les réserves pour le projet associatif pour un montant de 147.242 €.

Il apparaît que les résultats comptables dudit exercice se soldent par un déficit de - 381.682 € que le Président propose d'affecter en report à nouveau

Ces propositions seront soumises au vote de l'assemblée générale

PROJET de RESOLUTION SOUMIS à l'ASSEMBLEE GENERALE du 19 juin 2007

◊ ◊ ◊

4-juin-2007

PROJET de RESOLUTIONS SOUMIS
à l'ASSEMBLEE GENERALE
du 19 juin 2007

EXAMEN et ARRETE des COMPTES de l'EXERCICE CLOS le 31 décembre 2006 – PROPOSITION D'AFFECTATION du RESULTAT

Monsieur le Président présente les comptes annuels de l'Association pour l'exercice clos le 31 décembre 2006 et donne toutes les précisions sur les résultats dudit exercice.

Il précise que les Comptes sont établis conformément aux dispositions du plan comptable général (cf: règlement 99-01 du comité de la réglementation comptable) qui s'applique à tout nouvel exercice ouvert depuis le 1er janvier 2000.

Les comptes de l'exercice 2006 (compte budgétaire, compte d'exploitation, bilan, compte de résultat, annexe au bilan et au compte de résultat) font apparaître les chiffres suivants :

- pour le compte budgétaire un total de dépenses de 50.839.806 € et un total de recettes de 50.675.747 €

- pour le compte d'exploitation un total de dépenses de 51.163.055 € et un total de recettes de 50.571.287 €

- pour le bilan un total d'actif et de passif de 10.887.374 €

- pour le compte de résultat un total de charges de 51.211.940 € et un total de produits de 50.666.199 €

- Le déficit de la Ville et du Département de Paris de 540.336 € est affecté en résultat sous contrôle de tiers financeurs.

- L'excédent budgétaire de l'A.P-H.P est de 229.036 € est affecté en résultat sous contrôle de tiers financeurs.

- L'excèdent budgétaire des Etablissements Conventionnés est affecté sur les réserves pour le projet associatif pour un montant de 147.242 €.

Il apparaît que les résultats comptables dudit exercice se soldent par un déficit de - 381.682 € que le Président propose d'affecter en report à nouveau

Ces propositions seront soumises au vote de l'assemblée générale

SALUSTRO REYDEL
1, cours Valmy
92923 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Association pour la Gestion des Œuvres Sociales des Personnels des Administrations Parisiennes

A.G.O.S.P.A.P.

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006
Association pour la Gestion des Œuvres Sociales des Personnels des Administrations Parisiennes A.G.O.S.P.A.P.
15, rue de la Bûcherie - 75005 Paris
Ce rapport contient 15 pages
Référence : BPAU/EBLO

Salustro Reydel cabinet français membre de KPMG International, une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise comptable - commissariat aux comptes.
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles.

Siège social :
Salustro Reydel
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 3 924 000 €
Code APE 741 C
652044371 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 85 65 20 44 371

KPMG

SALUSTRO REYDEL
1, cours Valmy
92923 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Association pour la Gestion des Œuvres Sociales des Personnels des Administrations Parisiennes A.G.O.S.P.A.P.

Siège social : 15, rue de la Bûcherie - 75005 Paris

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 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 l'association A.G.O.S.P.A.P., 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 le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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.

2 Justification des appréciations

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 et 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.

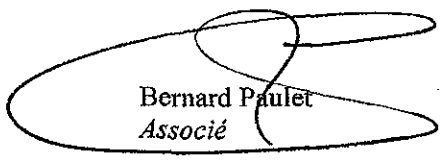
3 *Vérifications et informations spécifiques*

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 et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris La Défense, le 1er juin 2007

Salustro Reydel
Membre de KPMG International



Bernard Paulet
Associé

AGOSPAP

BILAN EXERCICE 2006

AGOSPAP

ACTIF	BRUT (A)	AMORTISSEMENTS PROVISIONS (B)	NET 2006 (A-B)	2 005
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	678 838	370 998	307 840	185 586
Immobilisations corporelles	1 370 953	704 784	666 168	789 736
Avances et acomptes sur immobilisations	274 950	0	274 950	0
Immobilisations financières	1 036 347	0	1 036 347	201 502
Total I	**3 361 088**	**1 075 782**	**2 285 306**	**1 176 824**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	1 825 900	0	1 825 900	2 714 797
Créances				
Avances et acomptes versés	401 201		401 201	857 398
Clients et comptes rattachés	2 423 024	69 907	2 353 117	3 321 367
Personnel et comptes rattachés			0	0
Autres créances	788 389		788 389	483 778
Avances diverses	10 897		10 897	14 287
Divers				
Valeurs mobilières de placement (SICAV)	490 811		490 811	215 157
Disponibilités	1 336 106		1 336 106	925 855
Total II	**7 276 328**	**69 907**	**7 206 421**	**8 532 639**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 395 649		1 395 649	1 119 549
Charges à répartir sur plusieurs exercices			0	0
Total III	**1 395 649**	**0**	**1 395 649**	**1 119 549**
TOTAL GENERAL I à III	**12 033 065**	**1 145 689**	**10 887 374**	**10 829 012**

AGOSPAP

PASSIF	EXERCICE 2 006	EXERCICE 2 005
FONDS PROPRES		
Réserves pour projet associatif	1 505 307	1 106 348
Report à nouveau	826 403	424 776
Résultat de l'exercice (n)	-545 741	911 845
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	560 120	560 120
Total I	**2 346 090**	**3 003 090**
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-367 881	-479 140
Total II	**-367 881**	**-479 140**
TOTAL FONDS PROPRES	**1 978 209**	**2 523 950**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	591 287	539 522
Total III	**591 287**	**539 522**
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements bancaires		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 779 660	3 689 882
Dettes fiscales et sociales	1 154 619	1 031 123
Autres dettes	407 903	9 577
Divers		
Dettes financières	9 727	1 810
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 965 969	3 033 149
Total IV	**8 317 878**	**7 765 541**
TOTAL GENERAL I à IV	**10 887 374**	**10 829 012**

AGOSPAP

COMPTE DE RESULTAT 2006

AGOSPAP

COMPTE DE RESULTAT EXERCICE 2006

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
PRODUITS D' EXPLOITATION		
Ventes de billetterie	7 485 269	3 796 079
Ventes de prestations	19 457 382	18 603 438
Subventions d'exploitation	23 369 148	19 825 800
Reprises sur provisions et amortissements	83 196	190 949
Autres produits	176 293	179 207
Total produits d'exploitation I	**50 571 287**	**42 595 473**
CHARGES D' EXPLOITATION		
Achats de billetterie	7 170 186	4 795 757
Achats de jouets	1 140 754	1 129 663
Variation des stocks	888 897	-816 091
Autres achats et charges externes	28 321 662	26 824 628
Impôts taxes et versements assimilés	466 522	436 455
Salaires et traitements	3 564 496	3 467 114
Charges sociales	1 723 244	1 638 326
Dotations aux amortissements sur immobilisations	411 307	275 042
Dotations aux provisions sur actif circulant	69 907	83 196
Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	51 765	13 977
Autres charges	7 354 316	4 015 315
Total charges d'exploitation II	**51 163 055**	**41 863 384**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-591 768**	**732 089**
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placements	80 007	53 338
Autres produits financiers	7 771	3 070
Total produits financiers III	**87 777**	**56 408**
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	0	177
Total charges financières IV	**0**	**177**
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**87 777**	**56 232**
3 - RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	**-503 991**	**788 321**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 135	138 964
Produits des cessions d'éléments d'actifs		0
Reprises sur provisions	0	102 468
Total produits exceptionnels V	**7 135**	**241 432**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	38 709	19 571
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés.	10 175	98 337
Dotations aux amortissements et provisions		
Total charges exceptionnelles VI	**48 885**	**117 907**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**-41 750**	**123 524**
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	50 666 199	42 893 313
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	51 211 940	41 981 468
5 - RESULTAT COMPTABLE	**-545 741**	**911 845**
6 - RESULTAT COMPTABLE	**-545 741**	**911 845**

AGOSPAP

Annexe au bilan et au compte de résultat

du

1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

AGOSPAP

Annexe au bilan et au compte de résultat

du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

Le nouveau plan comptable des associations est appliqué depuis l'année 2001 date d'entrée en vigueur.

1 - PRINCIPES

- Les principes comptables ont été appliqués, et notamment les principes de prudence et d'indépendance des exercices.
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- La méthode d'évaluation des comptes n'a pas changé.

2 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Une partie des fonds affectés sur les réserves pour projet associatif pour le changement du progiciel informatique a été utilisé durant l'exercice.

- L'achèvement de la mise en place du logiciel intégré UNIMAXIS comportant un module comptabilité et un module financier permet par une interface automatique de récupérer dans le logiciel comptable ANAEL les écritures en provenance d'UNIMAXIS. Subsistent au 31 décembre 2006, des écarts consécutifs à cette mise en place en-cours de résolution.

- Une extension de la convention entre l'AP-HP et l'AGOSPAP a généré pour l'AGOSPAP la reprise de prestations sociales (Bourse de vacances- Allocations handicapés mensuelles et annuelles – Aides familiales) entraînant un impact sur les charges et la subvention.

3 – MODES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUES AUX DIFFERENTS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

➢ 3-1-IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

« Les méthodes de définition, d'évaluation et de comptabilisation des actifs ont été appliquées selon la nouvelle réglementation des actifs, à compter du 1er janvier 2005, sans impact sur les comptes de l'exercice. »

➢ 3-1-1 Immeubles

Depuis le 1er janvier 2004 , la Ville de Paris met à la disposition de l'Association sous forme d'apport en nature valorisé: les locaux du siège (15, rue de la Bûcherie) pour 326.443,54 € et les locaux des centres de vacances pour:

- Bayac..... ....24.483,27 €
- Nescus ... .13.100,69 €
- Paulmy..... ...58.953,13 €
- Fareins.....22.979,91 €
- Villeneuve ... .78.604,17 €
- Aydat .....229.300,00 €

AGOSPAP

L'AGOSPAP assure l'entretien des centres de vacances mis à disposition par la Ville de Paris et utilisés pour l'accueil des ayants-droit.
Les dépenses courantes relatives à ces travaux sont comptabilisés en charge, étant entendu que l'Association ne peut faire des travaux d'investissement sur les centres qu'en cas de nécessité.

➢ 3-1-2 Amortissements et provisions sur actif immobilisé

L'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles est calculé en fonction de la nature des biens, selon le mode linéaire :

- Logiciels.....2 ans
- Matériel informatique.....4 ans
- Matériel de transport et de bureau... 5 ans
- Installations et agencements..... 8 ans
- Mobilier de bureau.....10 ans

➢ 3-1-3 Immobilisations financières

Ce poste est principalement composé de 832 k€ correspondant aux prêts sociaux consentis au personnel de l'AP-HP selon la convention signée entre l'Agospap et le Crédit Municipal et de 185 k€ correspondant à la garantie financière pour l'agrément de tourisme

3-2 CREANCES DOUTEUSES

La provision pour dépréciation de 69.907 € est établie selon les critères suivants :

- Provision à 100 % :

Agents n'ayant plus de lien avec l'Administration, dont la dette est antérieure à 2004 et qui ne sont plus à l'adresse indiquée ou dont la dernière relance est revenue avec la mention "retour à l'envoyeur".

- Provision à 70 % :

Agents dont la dette concerne l'exercice 2005, certains n'ayant plus de lien avec l' administration et ayant fait l'objet de plusieurs relances.

- Provision à 50 % :

Agents dont la dette concerne l'exercice.

AGOSPAP

4 – EXPLICATIONS DES POSTES DES ETATS DE SYNTHESE

4-1 Immobilisations brutes

Rubriques et Postes	Valeur brute au 1er janvier 2006	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 31-déc-06
Immobilisations incorporelles				
Logiciels, licences	536 593	275 830	133 584	678 838
TOTAL I	536 593	275 830	133 584	678 838
Immobilisations corporelles				
Installations, agencements	93 392	0	2 883	90 509
Matériel lié au batiment	2 494	0	0	2 494
Matériel d'équipement	320 138	58 576	29 507	349 207
Gros matériel sportif et éducatif	8 258	0	3 789	4 469
Petit matériel sportif et éducatif	6 172	0	431	5 741
Travaux d'entretien	332 428	38 995	0	371 423
Travaux d'équipement	0	9 720	0	9 720
Travaux de sécurité	0	4 691	0	4 691
Matériel de transport	48 462	0	4 077	44 385
Mobilier de bureau	79 146	12 269	3 921	87 494
Matériel de bureau	46 796	4 566	2 078	49 284
Matériel informatique	370 373	15 737	34 574	351 536
TOTAL II	1 307 659	144 554	81 260	1 370 953
Avances et acomptes sur immo	0	274 950	0	274 950
TOTAL III	0	274 950	0	274 950
Immobilisations financières				
Dépots de garantie	1 746	12 558	500	13 804
Cautionnement	14 711	1 500	11 000	5 211
Prêts AP-HP	0	832 286	0	832 286
Nantissement VMP	185 046	0	0	185 046
TOTAL IV	201 503	846 344	11 500	1 036 347
Total immobilisations	2 045 755	1 541 677	226 344	3 361 088

4-2 Amortissements et provisions sur actif circulant

Rubriques et Postes	Amortissements au 01/01/2006	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amortissements au 31/12/2006
Logiciel et licence	351 008	153 574	133 584	370 998
Installation et aménagement	9 096	11 890	722	20 264
Matériel lié au batiment	36	499	0	535
Travaux d'entretien	8 874	55 060	0	63 933
Matériel de transport	33 427	3 916	4 077	33 266
Matériel d'équipement	223 124	60 272	23 883	259 512
Gros matériel sportif et éducatif	8 030	228	3 789	4 469
Petits matériel sportif et éducatif	1 983	617	142	2 458
Mobilier de bureau	34 020	8 791	3 377	39 435
Matériel de bureau	13 972	8 913	2 078	20 807
Matériel informatique	185 360	103 594	32 802	256 152
Travaux équipement	0	1 809	0	1 809
Travaux de sécurité	0	2 143	0	2 143
	868 930	411 307	204 454	1 075 782

AGOSPAP

Rubriques et postes	Valeurs brutes	Amortissements et Provisions	Valeurs nettes au 31/12/06
Logiciels - Licences	678 838	370 998	307 840
Installation, aménagement	90 509	20 264	70 245
Matériel lié au batiment	2 494	535	1 959
Travaux d'entretien	371 423	63 933	307 490
Matériel de transport	44 385	33 266	11 119
Matériel d'équipement	349 207	259 512	89 695
Gros matériel sportif et éducatif	4 469	4 469	0
Petit matériel sportif et éducatif	5 741	2 458	3 283
Mobilier de bureau	87 494	39 435	48 059
Matériel de bureau	49 284	20 807	28 477
Matériel informatique	351 536	256 152	95 384
Travaux d'équipement	9 720	1 809	7 911
Travaux de sécurité	4 691	2 143	2 547
	2 049 791	1 075 782	974 009

4-3 Stocks

RUBRIQUES	STOCKS au 01/01/2005	STOCKS au 31/12/2006	VARIATION
Fournitures de bureau	18 832	8 645	-10 187
Combustible : Fuel et Gaz	14 982	17 777	2 796
Chèques Mariés/Pacsés	15 346	14 559	-788
Billetterie Loisirs	2 656 413	1 782 804	-873 609
Consommables informatiques	9 224	2 115	-7 109
	2 714 797	1 825 900	-888 897

Les stocks sont valorisés au prix d'achat : une perte d'inventaire de 28.759 € (1.61% du stock) est constatée au 31 décembre 2006.

4-4 Clients et comptes rattachés

Les créances clients et comptes rattachés (2.423.024 €) correspondent essentiellement aux créances clients pour 2.054.520 € et à la facturation des établissements conventionnés à établir pour 331.071 €.

4-5 Plus values latentes sur valeurs mobilières de placement

La différence entre la valeur liquidative des SICAV au 31 décembre 2006 et leur coût moyen d'achat fait ressortir à cette date, SICAV nanties incluses, une plue value latente de 4.831,27 €

AGOSPAP

4-6 Charges constatées d'avance

Ce poste dont le montant est de 1.395.649 € (1.119.549 € en 2005) concerne principalement les dépenses engagées en 2006 pour la saison Hiver 2007 du secteur « Adultes » et les loisirs saison 2007.

4-7 Fonds propres

		Affectation résultat 2005	Résultat 2006	31-déc-06
Réserves pour le projet associatif Ets Conv.	231 867	98 959		330 826
Réserves pour le projet associatif Département	64 174			64 174
Réserves pour le projet associatif Ville de Paris	675 447	300 000		975 447
Réserves pour le projet associatif AP/HP	134 861			134 861
Réserves pour projet associatif	1 106 348	398 959	0	1 505 307
Report à nouveau	424 776	401 627		826 403
Résultat	911 845	-911 845	-545 741	-545 741
Subvention investissement AP	451 769	0		451 769
Subvention investissement VP	108 351	0		108 351
Subvention investissement	560 120	0	0	560 120

Résultats s/contr.de tiers financeurs VP	0	352 041		352 041
Résultats s/contr des tiers financeurs AP	-479 140	-240 782		-719 922
Résultats s/contr des tiers financeurs DP	0			0
Résultats s/contr des tiers financeurs	-479 140	111 259	0	-367 881
Total	2 523 950	0	-545 741	1 978 209

Le report à nouveau avant affectation du résultat 2006 s'élève à 826.403 € et représente :

- les résultats cumulés antérieurs à 2005 pour 424.776 €.
- le résultat 2005 pour 401.627 €.

4-8 PROVISIONS

RUBRIQUES et POSTES	Montant au 01/01/2005	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant au 31/12/2006
Provisions pour risques	0			0
Provisions pour charges	539 522	51 765		591 287
Provisions pour dépréciation des immobilisations	0			0
Provisions sur actif circulant	83 196	69 907	83 196	69 907
TOTAL	**622 718**	**121 672**	**83 196**	**661 194**

Provisions pour risques

Un litige prud'homal intervenu fin 2006 n'a pas été provisionné.

Provisions pour engagement retraite :

La provision pour charges, comptabilisée à compter du 31 décembre 1995 pour couvrir l'engagement de l'Association vis à vis de ses salariés en matière de retraite a été réajustée au 31 décembre 2006 à 591.287 €.

AGOSPAP

- L'engagement est évalué suivant une méthode actuarielle qui intègre pour l'essentiel les éléments de calcul suivants :
  - Obligations sociales relevant de la convention du Tourisme Social et Familial
  - Taux de probabilité du personnel d'atteindre l'âge de 60 ans
  - Taux de probabilité de présence à 60 ans du personnel de l'Agospap : 97,91%
  - Taux d'augmentation des salaires : 1.6%
  - Taux d'actualisation : 4.20%

Avances et acomptes sur immobilisations :

- La somme de 274.950 € correspond à des versements effectués en fonction des avancements des travaux réalisés sur le centre de Villeneuve.

4-9 Fournisseurs

Ce poste s'élève à 3.779.660 € au 31 décembre 2006 par rapport à 3.689.882 € au 31 décembre 2005. Il se décompose principalement en :

- Dettes fournisseurs pour 2.987.458 € (1.757.205 € au 31 décembre 2005)
- Factures Loisirs non parvenues pour 386.941 € (1.360.077 € au 31 décembre 2005)
- Factures Siège factures non parvenues pour 141.936 € (89.546 € au 31 décembre 2005)

4-10 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 2.965.968 € et correspondent principalement à des séjours Juniors pour la session de février 2007 pour 502.034 € et à des séjours Adultes pour l'Hiver 2007 pour 2.438210 €.

4-11 Personnel

- Les effectifs permanents au 31 décembre 2006, contrats à durée déterminée exclus s'élèvent à 99 et se décompose de la manière suivante :
cadres : 36 - agents de maîtrise : 24 – employés :39
- Les Droits Individuel à la Formation (DIF) acquis par les salariés au 31 décembre 2006 s'élèvent à 2.650 heures.

4-12 Autres informations

- **Activité** :

L'activité billetterie a fortement augmenté, les ventes ont progressé de 97% du fait de la vente à distance et des nouvelles prestations de l'AP.
Les ventes de prestations ont augmenté de 4.6% nottement du fait de la progression de l'activité « Familles ».

SALUSTRO REYDEL
1, cours Valmy
92923 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Association pour la Gestion des Œuvres Sociales des Personnels des Administrations Parisiennes

A.G.O.S.P.A.P.

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2006
Association pour la Gestion des Œuvres Sociales des Personnels des Administrations Parisiennes A.G.O.S.P.A.P.
15, rue de la Bûcherie - 75005 Paris
Ce rapport contient 3 pages
Référence : BPAU/EBLO

Salustro Reydel cabinet français membre de KPMG International, une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise comptable - commissariat aux comptes.
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles.

Siège social :
Salustro Reydel
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 3 824 000 €
Code APE 741 C
652044371 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 85 65 20 44 371

SALUSTRO REYDEL
1, cours Valmy
92923 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Association pour la Gestion des Œuvres Sociales des Personnels des Administrations Parisiennes A.G.O.S.P.A.P.

Siège social : 15, rue de la Bûcherie - 75005 Paris

Rapport spécial
du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L. 612-5 du Code de commerce et conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2006.

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 et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, 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 oeuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

- Les remboursements des frais relatifs aux visites des centres de vacances

Les frais engagés pour le compte de l'A.G.O.S.P.A.P. par les administrateurs dans le cadre de la visite des centres de vacances sont remboursés selon les modalités décrites dans la procédure adoptée par le conseil d'administration du 12 décembre 2002.

- Les remboursements des autres frais des administrateurs

Les autres frais engagés pour le compte de l'A.G.O.S.P.A.P. par les administrateurs sont remboursés sur présentation des justificatifs. Les notes de frais sont signées par l'administrateur et approuvées par le Directeur Général ou le Trésorier.

Salustro Reydel cabinet français membre de KPMG International, une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise comptable - commissariat aux comptes.
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles.

Siège social :
Salustro Reydel
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 3 824 000 €
Code APE 741 C
652044371 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 85 65 20 44 371

- Les prestations de vacances familles et juniors, et la billetterie loisirs

Les administrateurs ayant-droit bénéficient des prestations vacances familles (groupe 3) et juniors (groupe 2) ainsi que de la billetterie loisirs (groupe 1) dans les conditions en vigueur dans l'A.G.O.S.P.A.P.

Paris La Défense, le 1er juin 2007

Salustro Reydel
Membre de KPMG International

Bernard Paulet
Associé