

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29/05/2007
de l'Association Aide et Accueil en Albigeois
exercice clos au 31/12/2006**

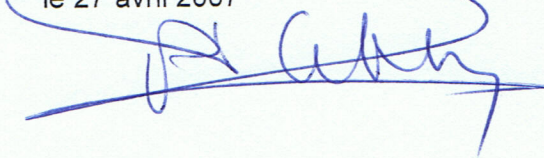
En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisé.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31/12/2006, les conventions anciennes conclues avec le PACT d'Albi se sont poursuivies

Et qu'il nous a été donné avis d'aucune convention nouvelle visée à l'article L 225-38 du code de commerce.

Le Commissaire aux Comptes
le 27 avril 2007



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE du 29/05/2007
de l'Association Aide et Accueil en Albigeois
exercice clos au 31/12/2006**

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 31/12/2006 sur :

le contrôle des comptes annuels de la société, 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.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont au regard des règles et principes comptables français , réguliers et sincères; et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations

.Dans le cadre des appréciations des règles et principes comptable suivis par votre association, je me suis assuré de l'application correcte du changement de méthode comptable prévus par le règlement CRC relatif à la réécriture du plan comptable général 2005 et de leur présentation dans l'annexe.

Les autres appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrétés des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de justification particulière.

Patrice PLATON

DIPLOME E.S.C
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit à la compagnie régionale
de Toulouse
siret : 33104107900038

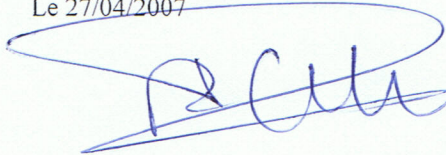
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et le rapport moral du conseil d'administration et dans les documents adressés ou mis à la dispositions des adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Commissaire aux Comptes

Le 27/04/2007



Actif immobilisé		Du 01/01/2006 au 31/12/2006		Du 01/01/2005 au 31/12/2005	
		Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)	AA				
Frais d'établissement *	AB		AC		
Frais de recherche et développement	AD		AE		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ	14 683	AK	14 504	179
Avances et acomptes sur immo. incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	710 402	AQ	194 647	515 754
Installations techniques, matériel et outill. industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	14 734	AU	13 356	1 378
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
Autres participations	CU		CV		
Créances rattachées à des participations	BB		BC		
Autres titres immobilisés	BD		BE		
Prêts	BF		BG		20 000
Autres immobilisations financières *	BH	171	BI		171
TOTAL (I)	BJ	739 990	BK	222 508	517 482

Actif circulant		Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production de biens	BN		BO		
En cours de production de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés *	BX		BY		
Autres créances	BZ	10 440	CA		10 440
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	252 460	CE		252 460
Disponibilités	CF	146 294	CG		146 294

Comptes de régularisation		Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Charges constatées d'avance *	CH	902	CI		902
TOTAL (II)	CJ	410 096	CK		410 096
Charges à répartir sur plusieurs exercices * (III)	CL				
Primes de remboursement des obligations (IV)	CM				
Ecarts de conversion actif * (V)	CN				
TOTAL GENERAL (I à V)	CO	1 150 086	222 508	927 578	856 340

Capitaux propres		Du 01/01/2006 au 31/12/2006	Du 01/01/2005 au 31/12/2005
Capital social ou individuel * (dont versé.....)	DA	582 952	566 457
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
Ecarts de réévaluation * (dont écart d'équivalence)	EK DC		
Réserve légale	DD		
Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
Réserves règlementées *	DF		
Autres réserves	DG		
Report à nouveau	DH	3 266	16 495
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	66 091	3 266
Subvention d'investissement	DJ		
Provisions règlementées *	DK		
TOTAL (I)	DL	652 308	586 218
Autres fonds propres		Du 01/01/2006 au 31/12/2006	Du 01/01/2005 au 31/12/2005
Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges		Du 01/01/2006 au 31/12/2006	Du 01/01/2005 au 31/12/2005
Provisions pour risques	DP		
Provisions pour charges	DQ	10 000	58 833
TOTAL (III)	DR	10 000	58 833
Dettes		Du 01/01/2006 au 31/12/2006	Du 01/01/2005 au 31/12/2005
Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DU	69 939	74 391
Emprunts et dettes financières divers	DV		
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		
Dettes fiscales et sociales	DY	62 089	55 745
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	12 946	13 639
Produits constatés d'avance	EB	120 295	67 514
TOTAL (IV)	EC	265 270	211 289
Ecart de conversion passif * (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	927 578	856 340

Rubriques	Du 01/01/2006 au 31/12/2006		Du 01/01/2005 au 31/12/2005		Ecart	
Production Vendue						
706010000 PARTICIPATION ALT	1 825,00	0,58	3 135,00	1,09	-1 310,00	-41,79
706020000 PARTICIPATION CHRS	1 869,00	0,60	1 738,00	0,61	131,00	7,54
706100000 PARTICIPATION DDASS	287 292,00	91,82	259 661,00	90,65	27 631,00	10,64
706400000 PARTICIPATION CAF - ALT PORTA	21 904,68	7,00	21 904,68	7,65		
Total	312 890,68	100,00	286 438,68	100,00	26 452,00	9,23
Subventions d'exploitation						
741000000 SUBVENTION ETAT	171 716,40	77,77	191 185,00	84,42	-19 468,60	-10,18
741100000 SUBVENTION ASLL	5 907,60	2,68	4 177,92	1,84	1 729,68	41,40
743000000 SUBVENTION DEPARTEMENT	30 500,00	13,81	30 500,00	13,47		
748000000 SUBVENTIONS DIVERSES	12 675,00	5,74			12 675,00	
748200000 SUBVENTION F.I.V.			600,00	0,26	-600,00	-100,00
Total	220 799,00	100,00	226 462,92	100,00	-5 663,92	-2,50
Reprise sur amortissements et provisions						
781500000 REPRISE/PROV.RISQUE ET CHARGE	83 833,32	73,91	13 000,00	55,73	70 833,32	544,87
791000000 REMBOURSEMENT UNIFAF	8 415,00	7,42	7 190,00	30,82	1 225,00	17,04
791100000 REMBOURSEMENTS CPAM + APSO	9 860,26	8,69	1 345,70	5,77	8 514,56	632,72
791200000 REMBOURSEMENT ASSURANCE			267,67	1,15	-267,67	-100,00
791300000 TRANSFERT DE CHARGES	1 652,49	1,46	1 524,49	6,54	128,00	8,40
791400000 REMBOURSEMENT CNASEA	9 657,70	8,52			9 657,70	
Total	113 418,77	100,00	23 327,86	100,00	90 090,91	386,19
Autres produits						
758500000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	80,00	100,00			80,00	
Total	80,00	100,00		100,00	80,00	
Total Produits exploitations	647 188,45		536 229,46			
Autres achats et charges externes						
606100000 EAU & ELECTRICITE	10 624,83	12,36	10 073,55	11,99	551,28	5,47
606200000 DENREES ALIMENTAIRES	3 509,02	4,08	3 805,97	4,53	-296,95	-7,80
606300000 FOURNITURES ENTRETIEN EQUIPEM.	7 345,65	8,55	8 008,56	9,53	-662,91	-8,28
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 516,56	2,93	3 420,17	4,07	-903,61	-26,42
606600000 CARBURANTS	1 236,45	1,44	1 483,30	1,77	-246,85	-16,64
606800000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	81,49	0,09	103,40	0,12	-21,91	-21,19
613000000 LOYER	15 443,06	17,97	14 864,10	17,69	578,96	3,90
613200000 LOCATION DE VEHICULES	165,00	0,19	930,00	1,11	-765,00	-82,26
613300000 LOCATIONS DIVERSES	1 139,84	1,33	60,96	0,07	1 078,88	769,82
615200000 ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	869,12	1,01	63,29	0,08	805,83	273,23
615500000 ENTRETIEN REPARATIONS MATERIEL	2 944,11	3,43	1 746,36	2,08	1 197,75	68,59
615800000 ENTRETIEN REPARATIONS VEHICULE	1 745,57	2,03	820,45	0,98	925,12	112,76
616000000 ASSURANCE	3 190,53	3,71	3 358,63	4,00	-168,10	-5,01
618300000 DOCUMENTATION-ABONNEMENTS	608,97	0,71	488,37	0,58	120,60	24,69
618500000 FRAIS DE COLLOQUES,SEMINAIRES	78,00	0,09	15,00	0,02	63,00	420,00
618600000 FORMATIONS	10 115,00	11,77	13 654,90	16,25	-3 539,90	-25,92
621000000 PERSONNEL EXTERIEUR	5 644,05	6,57	4 125,60	4,91	1 518,45	36,81
622600000 HONORAIRES COMMISSAIRE CPTES	2 063,00	2,40	2 063,00	2,46		
625000000 DEPLACEMENTS	475,70	0,55	451,80	0,54	23,90	5,29
625600000 MISSIONS - RECEPTIONS	564,80	0,66	626,31	0,75	-61,51	-9,82
625601000 NUIT D'HOTEL	1 105,15	1,29	468,80	0,56	636,35	135,74
626100000 AFFRANCHISSEMENTS	562,23	0,65	561,04	0,67	1,19	0,21
626300000 TELEPHONE	4 168,34	4,85	4 312,59	5,13	-144,25	-3,34
627000000 SERVICES BANCAIRES	395,01	0,46	450,71	0,54	-55,70	-12,36
628000000 CENTRE DE GESTION	3 731,52	4,34	3 659,76	4,36	71,76	1,96
628200000 CHEQUES RESTAURANT	4 126,00	4,80	3 094,50	3,68	1 031,50	33,33
628500000 ALIMENTATION EXTERIEURE	1 039,00	1,21	662,00	0,79	377,00	56,95
628700000 TRAVAUX PHOTOS			28,57	0,03	-28,57	-100,00
628800000 SERVICES EDUCATIFS EXTERIEURS	447,44	0,52	624,41	0,74	-176,97	-28,34
Total	85 935,44	100,00	84 026,10	100,00	1 909,34	2,27
Impôts, taxes et versements assimilés						
631100000 TAXE SUR LES SALAIRES	21 055,00	73,42	21 556,00	85,73	-501,00	-2,32
633300000 FORMATION PROFESSIONNELLE	6 486,26	22,62	2 032,08	8,08	4 454,18	219,19

Rubriques	Du 01/01/2006 au 31/12/2006		Du 01/01/2005 au 31/12/2005		Ecart	
637000000 AUTRES IMPOTS, TAXES & VERSEM.	1 136,00	3,96	1 556,00	6,19	-420,00	-26,99
Total	28 677,26	100,00	25 144,08	100,00	3 533,18	14,05
Salaires et traitements						
641000000 SALAIRES	305 669,50	100,99	291 443,07	99,50	14 226,43	4,88
641300000 CONGES PAYES SUR SALAIRES	626,92	0,21	1 608,41	0,55	-981,49	-61,02
641400000 INDEMN.JOURN.S.S.	-3 637,37	-1,20	-158,13	-0,05	-3 479,24	200,24
Total	302 659,05	100,00	292 893,35	100,00	9 765,70	3,33
Charges sociales						
645100000 URSSAF	75 634,31	66,28	74 405,48	66,70	1 228,83	1,65
645200000 CHARGES SUR CONGES PAYES	289,01	0,25	233,83	0,21	55,18	23,60
645310000 IRSEA	16 019,69	14,04	15 928,56	14,28	91,13	0,57
645320000 APSO	5 951,86	5,22	5 036,84	4,52	915,02	18,17
645400000 ASSEDIC	12 665,42	11,10	12 735,83	11,42	-70,41	-0,55
645500000 CIRICA	2 688,90	2,36	2 347,33	2,10	341,57	14,55
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	867,97	0,76	863,22	0,77	4,75	0,55
Total	114 117,16	100,00	111 551,09	100,00	2 566,07	2,30
Dotations d'exploitation						
681100000 DOTATION AMORT.IMMO.INCORPOR.	844,06	2,33	827,80	3,82	16,26	1,96
681200000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	25 364,88	70,05	20 827,49	96,18	4 537,39	21,79
681500000 PROVISION RISQUES ET CHARGES	10 000,00	27,62			10 000,00	
Total	36 208,94	100,00	21 655,29	100,00	14 553,65	67,21
Autres charges						
658200000 COTISATIONS	477,00	32,74	428,00	36,45	49,00	11,45
658400000 AIDE SOCIALE	980,00	67,26	746,24	63,55	233,76	31,33
Total	1 457,00	100,00	1 174,24	100,00	282,76	24,08
Total Charges exploitations	569 054,85		536 444,15			
Résultat d'exploitation	78 133,60		-214,69			
Produits des autres valeurs mobilières						
762100000 REVENUS DES TITRES	2 492,42	100,00	6 087,22	100,00	-3 594,80	-59,05
Total	2 492,42	100,00	6 087,22	100,00	-3 594,80	-59,05
Autres intérêts et produits assimilés						
768000000 INTERETS DES COMPTES	3 910,45	100,00	418,71	100,00	3 491,74	833,93
Total	3 910,45	100,00	418,71	100,00	3 491,74	833,93
Total Produits Financiers	6 402,87		6 505,93			
Intérêts et charges assimilées						
661100000 INTERETS DES EMPRUNTS	2 349,76	100,00	2 904,28	100,00	-554,52	-19,09
Total	2 349,76	100,00	2 904,28	100,00	-554,52	-19,09
Total Charges Financières	2 349,76		2 904,28			
Résultat financier	4 053,11		3 601,65			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
771000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTION			5,00	2,92	-5,00	-100,00
772000000 PDTS EXCEP.SUR EX.ANTERIEURS	1 491,40	100,00	165,96	97,08	1 325,44	798,65
Total	1 491,40	100,00	170,96	100,00	1 320,44	772,37
Total Produits exceptionnels	1 491,40		170,96			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
671000000 CHARGES EXCEPT.SUR OPE.GESTION	1 401,36	7,97	9,00	3,08	1 392,36	470,67
672000000 CHARGES SUR EXERC.ANTERIEURS	16 186,14	92,03	283,40	96,92	15 902,74	611,41
Total	17 587,50	100,00	292,40	100,00	17 295,10	914,88
Total Charges exceptionnelles	17 587,50		292,40			
Résultat exceptionnel	-16 096,10		-121,44			
Résultat de l'exercice	66 090,61		3 265,52			

AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS

ANNEXE DE

L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS

Adresse : 4 rue Porta
81000 Albi

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat. Elle forme avec ces deux états un tout indissociable.



SOMMAIRE

I – PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE	3
1.1 - Principes comptables	3
1.2 - Immobilisations	3
1.2.1 - Immobilisations incorporelles :	3
1.2.2 - Immobilisations corporelles :	3
II - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	4
2.1 - Tableau des mouvements d'immobilisations (montants bruts).....	4
2.2 - Tableau des mouvements des amortissements	4
2.3 - Tableau des provisions	4
2.4 - Comptes de régularisation	5
2.5 - Fonds propres – projets associatifs.....	5
2.6 - Résultat exceptionnel	5



I – PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

1.1 - Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2006 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable national de la vie associative dans le respect des principes suivants :

- ✓ prudence,
- ✓ continuité de l'association,
- ✓ permanence des méthodes,
- ✓ indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques et compte tenu d'éventuelles provisions pour dépréciation. Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

1.2 - Immobilisations

1.2.1 - Immobilisations incorporelles :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée de vie normale des biens, selon le mode linéaire, à savoir :

- Fonds commercial : 9 ans
- Frais actes : 3 ou 5 ans
- Honoraires : 10 ans

1.2.2 - Immobilisations corporelles :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée de vie normale des biens, selon le mode linéaire, à savoir :

- Constructions : 10 ou 30 ou 50 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ou 5 ans
- Mobilier : 5 ou 10 ans

La méthode de calcul d'amortissement a été remplacée par celle du règlement n°2002-10.

II - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2.1 - Tableau des mouvements d'immobilisations (montants bruts)

<u>IMMOBILISATIONS</u>	<u>Début d'exercice</u>	<u>Acquisitions</u>	<u>Diminutions</u>	<u>fin d'exercice</u>
Incorporelles	29732.74	195.31	15244.90	14683.15
Corporelles	722400.41	2735.21		725135.62
En cours	0.00			0.00
Financières	0.00			0.00
TOTAL	752133.15	2930.52	15244.90	739818.77

2.2 - Tableau des mouvements des amortissements

<u>AMORT. IMMOBILISATIONS</u>	<u>Début d'exercice</u>	<u>Dotations</u>	<u>Diminution</u>	<u>Fin d'exercice</u>
Incorporelles	28904.94	844.06	15244.90	14504.10
Corporelles	182638.39	25364.88		208003.27
En cours				
Financières				
TOTAL	211543.33	26208.94	15244.90	222507.37

2.3 - Tableau des provisions

<u>PROVISIONS</u>	<u>Début d'exercice</u>	<u>Dotations</u>	<u>Reprises</u>	<u>Fin d'exercice</u>
Prov. pour dépréc. des autres créances	58833.32	10000.00	58833.32	10000.00
TOTAL	58833.32	10000.00	58833.32	10000.00

2.4- Comptes de régularisation

Le bilan comprend :

⇒ En actif :

- produits à recevoir pour un montant de 10439.55 €
- Charges payées d'avance pour un montant de 902.34 €

⇒ En passif :

- produits constatés d'avance pour un montant de 89805.60 €
- loyers perçus d'avance pour un montant de 30489.80 €
- débiteurs et créditeurs divers pour un montant de 5190.00 €
- débiteur-créditeur Brosset pour un montant de 570.14 €
- Charges à payer pour un montant de 7186.29 €

2.5 - Fonds propres – projets associatifs

FONDS PROPRES	Début d'exercice	Résultat 2005	Modif. Except.	Position à la clôture	Résultat au 31/12/06	Après affectation
102 Fonds de dotation	319031.59			335526.58		
102600 Fonds assoc.	247425.74			247425.74		
110000 RAN créditeur	16494.99			3265.52		
119000 RAN débiteur						
120000 Résultat (exc.)		3265.52			66090.61	
129000 Résultat (déf.)						
TOTAL	582952.32	3265.52		586217.84	66090.61	

2.6 - Résultat exceptionnel

Les informations significatives concernant les charges et produits exceptionnels de l'exercice 2006, sont regroupées dans le tableau suivant :

CHARGES EXCEPTIONNELLES		PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Mission jeunes tarn trop perçu	1401.36	Remboursem .impôts taxe fonc.2005	367.00
469866 unifaf 2005	4407.72	Remboursem.tickets service 2005	775.00
469745 ardesi cotisation 2005	16.00	Virt gipcovaj solde 2005	200.00
Regul.dot.amort.2005	48.30	469962 honoraires platon 2005	149.40
Regul.dot.matériel j.rolland	441.26		
Regul.valeur résiduelle 31.12.05	8023.57		
Regul.valeur résiduelle 31.12.05	3249.28		
Resiliation bail commercial	0.01		
	17587.50		1491.40
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-16096.10