



EURO COMPTA FINANCE

GERARD LEJEUNE
DIPLOME DE L'INSTITUT D'ETUDES POLITIQUES DE PARIS
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE INDEPENDANT DE FRANCE DEFI ET EURO DEFI

CEPFI

3 rue Saint Exupéry

91240 ST MICHEL SUR ORGE

Siret : 37874957600013 Code APE : 8559B

BILAN au 31/12/2006

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

161, AVENUE GABRIEL PERI 91 704 SAINTE-GENEVIEVE-DES-BOIS CEDEX - TEL : 01 69 51 11 51 - FAX : 01 69 51 13 45
E-MAIL : cabinet@eucofi.fr - SITE INTERNET : www.eucofi.com

SAS D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE LA REGION PARIS / IDF ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
AU CAPITAL DE 77 100 EUROS - RCS D'EVRY B 991 634 334 (93801204) - SIRET 991 634 334 00034 - APE 7410 - TVA INTRA-COMMUNAUTAIRE N° FR20 991 634 334 00034 - ORGANISME FORMATEUR N° 11 910 423 891

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	9 908	9 773	135	215
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	189 941	136 377	53 564	41 805	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	500		500		
TOTAL (I)	200 349	146 150	54 199	42 020	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	585		585	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	76 082	2 446	73 636	43 759
	Autres créances	201 913		201 913	287 083
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	260 285		260 285	331 833	
Disponibilités	74 373		74 373	87 972	
Charges constatées d'avance	9 056		9 056	2 762	
TOTAL (II)	622 294	2 446	619 848	753 408	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	822 643	148 596	674 047	795 428	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					500
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2006	31/12/2005
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	217 497	201 497
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	182 750	166 750
	Ecarts de réévaluation	10 454	10 454
	Réserves		
	Report à nouveau	36 867	82 190
	Résultat de l'exercice	7 402	(45 324)
	Total des fonds propres	272 220	248 811
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	272 220	248 811	
Provisions			
Provisions pour risques	25 000	25 000	
Provisions pour charges	14 525	11 370	
Total des provisions	39 525	36 370	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	24 608	79 970	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	24 608	79 970	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 085		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 267		
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 368	11 480	
Dettes fiscales et sociales	209 646	162 610	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	71 328	256 170	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	337 694	430 260	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	674 047	795 421	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 402,41	(45 323,67)	
(1) Dont à moins d'un an	329 242	430 260	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2006	31/12/2005	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	368	423	
	Prestations de services	152 857	80 936	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	1 337 535	1 281 097	
	Dons			
	Cotisations	23	16	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante		8	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	41 022	47 991	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	1 531 805	1 410 471	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
		Variation de stock		
		Autres achats et charges externes	195 186	151 656
		Impôts, taxes et versements assimilés	109 126	95 884
		Rémunération du personnel	870 921	769 053
Charges sociales		381 269	335 940	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		18 272	11 832	
Dotation aux provisions		4 955	26 778	
Autres charges		168	1 964	
Total des charges d'exploitation		1 579 897	1 393 107	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(48 092)	17 364	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 831	2 862	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	862		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	969	2 862	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)	(47 123)	20 226	
	Produits exceptionnels	2 396	2 509	
	Charges exceptionnelles	1 423	38 930	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		973	(36 421)	
	Impôts sur les sociétés	1 813	635	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	79 973	51 479	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	24 608	79 973	
	TOTAL DES PRODUITS	1 616 005	1 467 322	
TOTAL DES CHARGES		1 608 602	1 512 646	
EXCEDENT ou DEFICIT		7 402	(45 324)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2006 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, définies par le CRC 99-01 relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases suivantes :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Le bilan de l'exercice présente un total de 674 047 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 1 616 005 euros et un total **charges** de 1 608 602 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 7 402 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2006 et finit le 31/12/2006.
Il a une durée de 12 mois.

Conformément aux règlements CRC n° 2004-06 relatif aux immobilisations et 2002-10 relatif aux amortissements applicables au présent exercice, l'association a analysé l'ensemble des immobilisations concernées, ainsi que la durée d'amortissements pratiquées. L'application de ces règles issues du changement de réglementation n'a pas d'impact significatif sur les comptes annuels de l'association.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Installations et agencements : 8 à 10 ans.

NNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Matériel de bureau et informatique :	3 ans.
- Mobilier :	10 ans.
- Matériel hifi et électroménager :	2 à 5 ans.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Autres informations

1/ Une provision pour indemnité pour départ à la retraite a été constituée à la clôture de l'exercice pour un montant de 14 525 € et ce pour trois salariés de l'association ayant plus de 50 ans.

2/ Le calcul estimatif des indemnités de licenciement qui seraient dues en cas d'arrêt d'activité représente un montant d'environ 336 000 €.

CENTRE DE PREVENTION FORMATION ET INSERTION
RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2006

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale du 08.06.1993 renouvelée en 2000, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2006, sur

- le contrôle des comptes annuels du CEPFI, tel qu'ils sont joints au présent rapport se soldant par un excédent de 7.402 € et un total de bilan de 674.047 € et un total des produits de 1.616.005 €
- les vérifications spécifiques et les informations prévues à la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; 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 sondage, 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 réguliers et sincères et donnent une image fidèle 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. Vérifications et informations spécifiques.

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

A St Miche sur Orge, le 12 avril 2007



Roland SARECH

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2006	31/12/2005
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	217 497	201 497
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	182 750	166 750
	Ecarts de réévaluation	10 454	10 454
	Réserves		
	Report à nouveau	36 867	82 191
	Résultat de l'exercice	7 402	(45 324)
	Total des fonds propres	272 220	248 818
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	272 220	248 818	
Provisions	Provisions pour risques	25 000	25 000
	Provisions pour charges	14 525	11 370
	Total des provisions	39 525	36 370
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	24 608	79 973
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	24 608	79 973
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 085	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 267	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 368	11 480
	Dettes fiscales et sociales	209 646	162 616
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	71 328	256 170	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	337 694	430 266	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		674 047	795 428
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		7 402,41	(45 323,67)
(1) Dont à moins d'un an		329 242	430 266
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	9 908	9 773	135	215
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	189 941	136 377	53 564	41 805	
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	500		500		
TOTAL (I)	200 349	146 150	54 199	42 020	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	585		585	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	76 082	2 446	73 636	43 759
	Autres créances	201 913		201 913	287 083
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	260 285		260 285	331 833	
Disponibilités	74 373		74 373	87 972	
Charges constatées d'avance	9 056		9 056	2 762	
TOTAL (II)	622 294	2 446	619 848	753 408	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	822 643	148 596	674 047	795 428	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			500		
(3) dont à plus d'un an					

Compte de Fonctionnement et de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2006	31/12/2005
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	368	423
	Prestations de services	152 857	80 936
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 337 535	1 281 097
	Dons		
	Cotisations	23	16
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		8
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	41 022	47 991
	Autres produits		
Total des produits de fonctionnement	1 531 805	1 410 471	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	195 186	151 656
	Impôts, taxes et versements assimilés	109 126	95 884
	Rémunération du personnel	870 921	769 053
	Charges sociales	381 269	335 940
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	18 272	11 832
	Dotation aux provisions	4 955	26 778
	Autres charges	168	1 964
	Total des charges de fonctionnement	1 579 897	1 393 107
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(48 092)	17 364
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 831	2 862
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	862	
2 - RESULTAT FINANCIER		969	2 862
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)		(47 123)	20 226
Produits exceptionnels		2 396	2 509
Charges exceptionnelles		1 423	38 930
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		973	(36 421)
Impôts sur les sociétés		1 813	635
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		79 973	51 479
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		24 608	79 973
TOTAL DES PRODUITS		1 616 005	1 467 322
TOTAL DES CHARGES		1 608 602	1 512 646
EXCEDENT ou INSUFFISANCE		7 402	(45 324)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

CENTRE DE PREVENTION FORMATION ET INSERTION
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2006

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementaires dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a pas été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612.5 du Code de Commerce.

A St Michel sur Orge, le 12 avril 2007



Roland SARECH

