

CENTRE SOCIAL LES DOUCETTES

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

SIRET : 388 161 085 00039 - NAF : 913E



Siège social

33, rue du Tiers Pot
95140 GARGES LES GONESSE



RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes clos le 31 décembre 2006



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 74.1C

A Mesdames et Messieurs les membres
de l'Association CENTRE SOCIAL LES DOUCETTES

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 " CENTRE SOCIAL LES DOUCETTES " 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

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

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

II 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, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

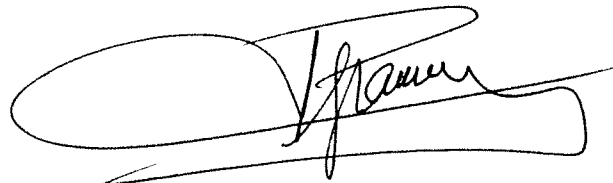
III VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 11 mai 2007

Pour **SOFIDEEC BAKER TILLY**
Commissaire aux comptes titulaire
Membre de la CRCC de Paris



M. F. EL MGHAZLI
Président Directeur Général
Expert-comptable,
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Versailles

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

Bilan Actif

RUBRIQUES	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et dts similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorp.				
Terrains				
Constructions	110 636	38 302	72 334	74 570
Installations tech., mat. et outillage indus	37 682	36 868	813	429
Autres immobilisations corporelles	261 588	220 498	41 090	44 669
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participation par M.E.				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	547		547	547
ACTIF IMMOBILISE	410 454	295 669	114 785	120 216
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
Avances, acomptes versés sur comm.	320		320	
Créances clients et comptes rattachés				6 791
Autres créances	148 241		148 241	138 379
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	181 859		181 859	180 322
Charges constatées d'avance	2 052		2 052	2 302
ACTIF CIRCULANT	332 473		332 473	327 795
Charges à répartir sur plusieurs exe.				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	742 927	295 669	447 258	448 011

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

Bilan Passif

RUBRIQUES	Montant net	Exercice précédent
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs, donations...)	243 833	243 833
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserves	93 953	93 953
Report à nouveau	(40 539)	(59 524)
RESULTAT DE L'EXERCICE	(13 541)	18 984
Fonds associatifs avec droits de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	283 705	297 247
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
Provisions pour risques	64 388	28 135
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	64 388	28 135
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 658	29 924
Dettes fiscales et sociales	84 604	85 189
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	537	1 558
Produits constatés d'avance	7 364	5 957
DETTES	99 164	122 629
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	447 258	448 011

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Montants	Exercice précédent
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	78 546		78 546	101 136
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	78 546		78 546	101 136
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			376 162	372 114
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			15 388	5 337
Autres produits			22 169	20 560
PRODUITS D'EXPLOITATION			492 267	499 148
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			6 093	3 339
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			92 147	112 500
Impôts, taxes et versements assimilés			16 018	15 225
Salaires et traitements			247 269	244 366
Charges sociales			88 281	92 288
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 541	19 985
Dotations aux provisions pour risques et charges			47 253	11 492
Dotations aux provisions sur immobilisations et actif circulant				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges			5 324	6 105
CHARGES D'EXPLOITATION			515 929	505 302
RESULTAT D'EXPLOITATION			(23 661)	(6 154)
BENEFICE ATTRIBUE ou PERTE TRANSFEREE				
PERTE SUPPORTEE ou BENEFICE TRANSFERE				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 449	1 259
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 449	1 259
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			25	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			25	
RESULTAT FINANCIER			1 423	1 259
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(22 238)	(4 894)

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

Compte de Résultat (Deuxième Partie)

RUBRIQUES	Montants	Exercice précédent
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	20 919	28 099
PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 919	28 099
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 223	4 220
CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 223	4 220
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 696	23 878
Participation des salariés aux fruits de l'expansion Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	514 636	528 507
TOTAL DES CHARGES	528 178	509 522
BENEFICE OU PERTE	(13 541)	18 984

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

ANNEXE

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| - Installations et agencements | 3 à 10 ans |
| - Matériel et outillage | 5 ans |
| - Mobilier de bureau | 5 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans |

Au 01/01/05, dans le cadre des nouvelles dispositions comptables portant sur les immobilisations, l'examen de celles-ci n'a pas permis de faire apparaître des composants ayant une durée réelle d'utilisation différente de celle de l'immobilisation à laquelle ils se rattachent ou devant faire l'objet de remplacements au cours de la durée réelle d'utilisation de l'immobilisation corporelle à laquelle ils se rattachent.

Dans ce cadre, l'association est autorisée à retenir pour les immobilisations non décomposables la durée d'usage au lieu de la durée d'utilisation pour leur plan d'amortissement.

En conséquence, les nouvelles dispositions n'entraînent aucun changement de méthode sur les comptes arrêtés au 31/12/2005.

b) Stocks

Pas de stocks constatés à ce jour dans les comptes.

c) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

d) Changement de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport à l'exercice précédent.



ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
Frais d'établissement et de recherche I			
Autres immobilisations incorporelles II			
Terrains			
Constructions sur sol propre	109 763		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	873		
Installations techniques et outillage industriel	37 044		638
Installations générales, agencements et divers	227 607		538
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 509		6 933
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III	401 797		8 109
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	547		
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES IV	547		
TOTAL GENERAL	402 344		8 109

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
Frais d'établissement et de recherche I				
Autres immobilisations incorporelles II				
Terrains				
Constructions sur sol propre			109 763	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			873	
Instal. techniques et outillage industriel			37 682	
Instal. générales, agencem. et divers			228 145	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			33 443	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMO. CORPORELLES III			409 907	
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			547	
TOTAL IMMO. FINANCIERES IV			547	
TOTAL GENERAL			410 454	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

Amortissements

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
FRAIS D'ETABLIS. ET RECHERCHE AUTRES IMMO. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	36 065	2 236		38 302
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outil. indust.	36 614	254		36 868
Inst. générales, agencements et divers	184 647	8 934		193 582
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	24 800	2 116		26 916
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMO. CORPORELLES	282 128	13 541		295 669
TOTAL GENERAL	282 128	13 541		295 669

RUBRIQUES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	2 236		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	254		
Installations générales, agencements et divers	8 934		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 116		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 541		
TOTAL GENERAL	13 541		

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

Amortissements (suite)

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		
RUBRIQUES	Dotations	Reprises
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE I		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES II		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III		
TOTAL GENERAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répart. sur plusieurs exercices				
Primes de remboursem. des obligations				



ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	28 135	36 253		64 388
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	28 135	36 253		64 388
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	28 135	36 253		64 388

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

Etat des Echéances des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières	547		547
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	547		547
Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créance représentative de titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat - Impôts sur les bénéfices Etat - Taxe sur la valeur ajoutée Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés Etat - Divers Groupe et associés Débiteurs divers	1 561 14 294 132 385	1 561 14 294 132 385	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	148 241	148 241	
Charges constatées d'avance	2 052	2 052	
TOTAL GENERAL	150 840	150 293	547

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Après des établissements de crédit : - à 2 ans maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immo. et comptes rattachés Groupe et associés Autres dettes Dette représentat. de titres empruntés Produits constatés d'avance	6 658 28 828 52 791 2 985 537 7 364	6 658 28 828 52 791 2 985 537 7 364		
TOTAL GENERAL	99 164			

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux Etat Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	13 114
TOTAL	13 114



ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant au 31/12/2005	Montant au 31/12/2004
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 515	12 242
Dettes fiscales et sociales	28 828	30 808
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Disponibilités, charges à payer		
Autres dettes		
TOTAL	31 343	43 050

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2006 AU 31/12/2006

Charges et Produits Constatés d'Avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	au 31/12/2005	au 31/12/2004
Produits d'exploitation	7 364	5 957
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	7 364	5 957

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	au 31/12/2005	au 31/12/2004
Charges d'exploitation	2 052	2 302
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	2 052	2 302

