

Pierre LESAGE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE

REGIONALE DE VERSAILLES

FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX DE PARIS

SIEGE SOCIAL : PARIS 19EME, 23 RUE MATHIS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la **FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX DE PARIS** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon 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.

Le bilan soumis à votre approbation, dont le total s'élève à 217.448 € présente un résultat bénéficiaire de 5.184 €.

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 la société à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS

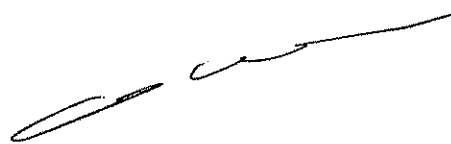
En application des dispositions de l'article L. 823-9, 1^{er} alinéa, du Code de commerce, je vous informe que je n'ai pas de commentaire particulier à formuler sur les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 10 avril 2007



Pierre LESAGE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Comptes annuels

ASS FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX

23, rue MATHIS

75019 PARIS

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

APE : 85.3K

SIRET : 391 000 346 00042

SARL D.B. EXPERTISE

7, rue BASSE

Tél : 01 39 71 01 74

Fax : 01 39 71 06 56

78480 VERNEUIL SUR SEINE

BILAN ACTIF

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	1 325	1 132	193	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	52 393	4 985	47 408	45 733
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 929	2 929		
Autres immobilisations corporelles	13 782	12 628	1 154	
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	16		16	16
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	519		519	3 769
TOTAL (I)	70 963	21 673	49 290	49 518
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	30 100	5 300	24 800	31 532
Autres créances	80 487		80 487	91 578
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	62 871		62 871	114 427
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	173 459	5 300	168 158	237 537
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+V)	244 421	26 973	217 448	287 055
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	18 046	22 505
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	5 184	- 4 459
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	34 096	22 195
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	57 327	40 241
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 723	
Emprunts et dettes financières divers (3)	15 691	14 941
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 614	153 332
Dettes fiscales et sociales	59 988	41 663
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 106	16 878
Produits constatés d'avance (1)	15 000	20 000
TOTAL (V)	160 122	246 815
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	217 448	287 055
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	160 122	246 815
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		15 000	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		15 000	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		262 476	220 930
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		27 272	16 035
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		58 901	50 118
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	363 649	287 083
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		47 727	55 358
Impôts, taxes et versements assimilés		13 425	6 747
Salaires et traitements		182 162	141 327
Charges sociales		78 811	64 474
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 229	1 072
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		6 415	2 136
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		23 396	20 414
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	357 165	291 527
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	6 485	4 444
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		6	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	6	
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		2 280	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	2 280	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	-2 274	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I+II+III+IV+V-VI)	4 211	-4 444

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		2 401	12 781
Sur opérations en capital		3 612	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			6 225
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	6 013	19 006
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		5 039	14 361
Sur opérations en capital			4 660
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	5 039	19 021
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	974	- 15
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	369 668	306 089
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	364 484	310 548
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		5 184	- 4 459
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		5 184	- 4 459
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		1 459	
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

31/12/2006	31/12/2005
Total	Total

Sur opérations en capital 678800 AUTRES CHARGES EXCEPTION.		4 660
Total		4 660
Total des charges exceptionnelles	5 039	19 021
RESULTAT EXCEPTIONNEL	974	- 15
Total des produits	369 668	306 089
Total des charges	364 484	310 548
SOLDE INTERMEDIAIRE	5 184	- 4 459
EXCEDENT OU DEFICIT	5 184	- 4 459

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	1 093	39		1 132
Immobilisations corporelles	15 352	5 189		20 541
Immobilisations financières				
Total	16 444	5 229		21 673

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	22 505		4 459	18 046
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	- 4 459	5 184	- 4 459	5 184
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	22 195	15 513	3 612	34 096
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	40 241	20 698	3 612	57 327