

Monsieur DARRASSE Frédéric
Commissaire aux Comptes
Expert Comptable
6, avenue Maurice Berteaux
95240 CORMEILLES EN PARISIS

ASSOCIATION PRISME 95

2, rue de la Grande Ourse
BP 28302

95803 CERGY SAINT CHRISTOPHE

S O M M A I R E

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES – EXERCICE 2006

RAPPORT GENERAL

RAPPORT SPECIAL

---==o0o===---

Monsieur DARRASSE Frédéric
Commissaire aux Comptes
Expert Comptable
6, avenue Maurice Berteaux
95240 CORMEILLES EN PARISIS

ASSOCIATION PRISME 95

2, rue de la Grande Ourse
BP 28302

95803 CERGY SAINT CHRISTOPHE

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Comptes annuels – exercice clos le 31 décembre 2006

Monsieur le Président,
Mesdames, 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 l'Association, tels qu'ils sont au présent rapport,
- . La justification des appréciations,
- . Les vérifications spécifiques et les informations prévues par 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 ANNUELS

J'ai effectué mon 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. 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 – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Les notes intitulées commentaire bilan actif et commentaire bilan passif figurant en page deux de l'annexe détaillent le montant des autres créances et autres dettes.

Dans le cadre de mes travaux, j'ai vérifié le caractère approprié de la méthode comptable utilisée et je me suis assuré de sa correcte application.


Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, 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.

Fait à CORMEILLES EN PARISIS, le 14 juin 2007



Frédéric DARRASSE
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Versailles

PRISME 959 Rue de la Grande Ourse
LA CONSTELLATION

95800 CERGY SAINT CHRISTOPHE

Bilan au 31/12/2006**Comptes de Résultat du 01/01/2006 au 31/12/2006****DOCUMENTS de SYNTHESE**

BILAN ACTIF

ASS PRISME 95

Clôture au : 31/12/2006

	Exercice N, clos le :		31/12/2006	31/12/2005
	Brut	Amortissements provisions	Net	Net
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Constructions				
Installation technique, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	28 344	13 633	14 711	10 460
Immobilisations en-cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
T.I.A.P.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	392 848	95 048	297 800	212 005
TOTAL I	421 193	108 681	312 512	222 465
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires				
Marchandises				
Avances et acomptes versés				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	935 467		935 467	570 296
Autres				
Valeurs mobilières de placement	140 541		140 541	140 541
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	397 173		397 173	332 027
Charges constatées d'avance	943		943	1 166
TOTAL II	1 474 123	0	1 474 123	1 044 029
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 895 315	108 681	1 786 635	1 266 494

BILAN PASSIF

ASS PRISME 95

Clôture au : 31/12/2006

	31/12/2006	31/12/2005
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	13 720	13 720
Fonds de garantie	346 552	297 590
Ecart de réévaluation		
Réserves	94 090	37 259
Report à nouveau	59 297	59 297
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	32 582	56 831
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donation		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 883	19 883
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	566 124	484 580
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	12 196	34 498
Provisions pour charges	0	0
TOTAL II	12 196	34 498
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	40 821	53 725
Sur autres ressources		
TOTAL III	40 821	53 725
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	70 712	547
Emprunts et dettes financières		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 182	89 768
Dettes fiscales et sociales	102 907	55 131
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	938 954	524 863
Intruments de trésorerie	0	0
Produits constatés d'avance	27 740	23 381
TOTAL IV	1 167 493	693 690
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	1 786 635	1 266 494

F 2

COMPTE DE RESULTAT

ASS PRISME 95

Clôture au :

31/12/2006

	31/12/2006	31/12/2005
Nombre de mois de la période	12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendues		
	Biens	
	Services	
	42 945	48 722
SOUS-TOTAL A - CHIFFES D'AFFAIRES NETS	42 945	48 722
dont à l'exportation		
Productions stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	511 038	403 448
Dons		
Cotisations		
Legs et donation		
Produits liés à des financements réglementaires		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	53 725	16 250
Autres produits (hors cotisations)	22 311	25 089
SOUS-TOTAL B	587 074	444 787
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATIONS - A + B (I)	630 019	493 508
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock		
Autres achats non stockés	24 771	11 744
Services extérieurs	73 365	57 701
Autres services extérieurs	59 229	45 748
Impôts, taxes et versements assimilés	16 365	2 747
Salaires et traitements	278 298	191 770
Charges sociales	94 709	70 936
Subventions accordées sur ressources affectées		
Dotations aux amortissements	5 371	4 504
Dotations aux provisions	0	0
Engagements à réaliser sur ressources affectés	40 821	53 725
Autres charges	151	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	593 081	438 878
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I - II)	36 938	54 630
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits sur cessions de valeurs mobilières d placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	0	0
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	1 457	86
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	1 457	86
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-1 457	-86
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	35 481	54 544

F22

COMPTE DE RESULTAT

ASS PRISME 95

Clôture au :

31/12/2006

	31/12/2006	31/12/2005
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Rreprises sur provisions et transferts de charges	0	20 641
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	0	20 641
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations des gestion	2 899	7 104
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	11 250
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 899	18 354
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 899	2 287
Impôt sur les sociétés (IX)		
Report de ressources non utilisées des exerices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	630 019	514 149
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	597 437	457 318
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	32 581	56 831

F2

ANNEXE

ASSOCIATION : PRISME 95
DATE D'ARRETE : 31 DECEMBRE 2006

	PAGE N°1
MODES ET METHODES D'EVALUATION	2
COMMENTAIRE ACTIF	2
COMMENTAIRE PASSIF	2
CHANGEMENTS DE METHODES	SANS OBJET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
FRAIS D'ETABLISSEMENT	SANS OBJET
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	SANS OBJET
COUT DE PRODUCTION DES IMMOBILISATIONS	SANS OBJET
MOUVEMENT DE L'ACTIF IMMOBILISE	PAGE 12
AVANCES ET CREDITS AUX DIRIGEANTS	SANS OBJET
TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	PAGE 13
TABLEAU DES PROVISIONS	2
ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT	SANS OBJET
COMPTES DE REGULARISATION ACTIF	
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	SANS OBJET
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3
PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES	SANS OBJET
COMPTES DE REGULARISATION PASSIF	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3
CHARGES A PAYER SUR DETTES	3
DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	SANS OBJET
COMPTES CONCERNANT PLUSIEURS POSTES DU BILAN	SANS OBJET
TABLEAU DES ECHEANCES des CREANCES ET DETTES	PAGE 14
ECARTS DE CONVERSION	SANS OBJET
CREDIT BAIL	SANS OBJET
REPRISE D'AMORTISSEMENTS	SANS OBJET
METHODES DE REEVALUATION	SANS OBJET
ENGAGEMENTS HORS BILAN	SANS OBJET
PARTS BENEFICIAIRES	SANS OBJET
ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSION-RETRAITE	3
EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DU BILAN	NON SIGNIFICATIFS

MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES

- a) Principes généraux :
- Respect des principes de prudence et d'image fidèle à partir des hypothèses de base suivantes :
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
 - Indépendance des exercices
- b) Méthode utilisée :
- Coût historique
- c) Créances et dettes évaluées à leur valeur nominale
- d) Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements et des provisions :
- 1) AMORTISSEMENTS :
- | | | | | | |
|------------------------|---|-----------------------|---|--------------|---|
| IMMOBILISATION | : | TYPE | : | DUREE | : |
| Immob. Incorporelles | : | Linéaire | : | 12 Mois | : |
| Autres immob. Corporel | : | Linéaire et dégressif | : | de 3 à 5 ans | : |
- 2) PROVISIONS
- Méthode : Estimation du risque probable concernant :
- Provisions pour dépréciations
 - Provisions correspondant à des risques ou charges avérés, concernant un litige, évaluée sur la base de l'estimation par l'entreprise du risque encouru.

Nature des provisions	A l'ouverture	Dotation	Reprise	Transfert	A la clôture
Provisions pour risques & charges	34 498		22 303		12 196
Réserve de trésorerie	37 258			37 258	0
Fonds dédiés	53 725	40 821	53 725		40 821
Total	125 481	40 821	76 028	37 258	53 017

La réserve de trésorerie de 37 258 € a été transférée au compte réserve de fonds de roulement.

COMMENTAIRE ACTIF

Le poste Autres Créances de 935 467 € se décompose principalement de la façon suivante :

- Les subventions acquises au 31/12/2006 mais non reçues représentent 413 138 €,
- Les avances faites aux créateurs en contre partie des sommes reçues du dispositif EDEN s'élèvent à 519 058 €,

COMMENTAIRE PASSIF

Le poste Autres Dettes de 938 954 € se décompose principalement de la façon suivante :

- Les avances de trésorerie reçue dans le cadre du dispositif EDEN s'élèvent à 714 876 €,
- Les avances non affectées à des associations dans le cadre du dispositif DLA s'élèvent à 46 883 €,
- Les avances affectées à des associations dans le cadre du dispositif DLA mais non versées au 31/12/2006 représentent 40 348 €,
- Les avances affectées à des créateurs dans le cadre du dispositif EDEN mais non versées au 31/12/2006 représentent 130 100 €.

(C)

COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Charges constatées d'avance : 942,80 €

COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

Produits constatés d'avance : 27 739,60 €

Charges à payer sur dettes :

- Factures fournisseurs à recevoir	9 425,00 €
- Congés à payer	18 933,00 €
- Charges sur congés	7 469,00 €
- Prime sur objectifs 2006	17 016,00 €
- Charges sur prime objectifs 2006	6 700,00 €

59 543,00 €

EFFECTIFS :

	CADRES ET ASSIMILES	EMPLOYES	APPRENTIS
SALARIES DE L'ENTREPRISE			
A temps complet	4	5	2
A temps partiel			

ENGAGEMENTS SOCIAUX :

L'engagement en matière de droit Individuel à la Formation (DIF) à la clôture de l'exercice est estimé à 270 heures.

Sur la base de l'effectif présent à la clôture de l'exercice, la charge que devra supporter la société en cas de réalisation des conditions de versement des indemnités de départ à la retraite n'est pas significatif.

IMMOBILISATIONS

PRISME 95

Clôture au: 31/12/2006

Immobilisations incorporelles	31/12/2005	Augmentations		Diminutions		31/12/2006	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations viremts de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établiss. développement							
Autres postes	1 728			1 728			

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenct. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus							
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers							
- matériel de transport							
- matériel de bureau et info, mobilier	22 805		5 538			28 344	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	22 805		5 538			28 344	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières	272 087		120 760			392 848	
Total immobilisations financières	272 087		120 760			392 848	

Total général	296 622		126 298	1 728		421 192	
----------------------	----------------	--	----------------	--------------	--	----------------	--

f 22

AMORTISSEMENTS

PRISME 95

Clôture au: 31/12/2006

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 728		1 728	
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencés aménagés des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagés divers				
- matériel de transport				
- matériel de bureau et informatique, mobilier	12 346	1 286		13 632
- emballages récupérables et divers				
Total	12 346	1 286		13 632
Total général	14 074	1 286	1 728	13 632

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvements nets des amortissements fin exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissement							
Autres immo. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. généré., agencés, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales., agenc., aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

F 2)

**ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L' EXERCICE**

PRISME 95

Clôture au: 31/12/2006

Etat des créances

	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	392 848	392 848	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	762	762	
Etat et autres collectivités publ.			
- Impôts sur les bénéfices			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	414 437	414 437	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	521 331	521 331	
Charges constatées d' avance	942	942	
Total général	1 330 323	1 330 323	
Montant des - prêts accordés en cours d' exercice			
- remboursements obtenus en cours d' exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes auprès étbts crédit	70 490	70 490		
- à 1 an max. à l' origine				
- à plus 1 an à l' origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 181	27 181		
Personnel et comptes rattachés	35 975	35 975		
Sécurité sociale et organismes sociaux	50 774	50 774		
Etat et autres collectivités publiques				
- Impôts sur les bénéfices				
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	16 918	16 918		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	220	220		
Autres dettes	980 077	980 077		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d' avance	27 739	27 739		
Total général	1 209 379	1 209 379		
Emprunts souscrits en cours d' exercice				
Emprunts remboursés en cours d' exercice				
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

F 20

Monsieur DARRASSE Frédéric
Commissaire aux Comptes
Expert Comptable
6, avenue Maurice Berteaux
95240 CORMEILLES EN PARISIS

ASSOCIATION PRISME 95

2, rue de la Grande Ourse
BP 28302

95803 CERGY SAINT CHRISTOPHE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**


Exercice 2006

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées 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 été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à CORMEILLES EN PARISIS, le 14 juin 2007



Frédéric DARRASSE
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Versailles