
ASSOCIATION DE VILLEBOUVET

39 rue du laiton
77176 SAVIGNY LE TEMPLE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} janvier 2006 au 31 décembre 2006

Olivier DEMOUCRON
Commissaire aux Comptes
5, chemin de la place de l'église
94320 THIAIS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,


En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 15 novembre 2003, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association de Villebouvet, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et 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 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. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 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 du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Thiais, le 1^{er} juin 2007


Olivier DEMOUCRON
Commissaire aux Comptes

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31/12/2006**

Association et Foyer :

- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT

Association seule :

- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT

Foyer seul :

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

ACTIF	Brut	Amort	Net	2005	2004
Frais d'établissement	0	0	0	0	0
Constructions	132 672	76 685	55 988	54 441	26 599
Installat, techn, mat,	257 332	190 934	66 398	44 230	51 042
Autres immobilisations	336 620	212 454	124 165	162 871	155 268
Prêts	0	0	0	0	0
Autres immob, financ,	3 259	0	3 259	3 259	3 259
TOTAL (I)	729 883	480 073	249 809	264 800	236 169
Comptes de liaison	0	0	0	0	0
TOTAL II	0	0	0	0	0
Redevables et comptes	673 370	0	673 370	409 303	519 807
Personnel et cptes ratt,	0	0	0	0	0
Etat et autres coll, pu	0	0	0	0	0
Débiteurs divers	91 666	0	91 666	61 129	44 157
Valeurs mob, plac	0	0	0	0	0
Disponibilités	1 144 166	0	1 144 166	1 093 524	953 498
Charges constatées d'avance	0	0	0	0	1 910
TOTAL (3)	1 909 202	0	1 909 202	1 563 956	1 519 372
TOTAL GENERAL	2 639 084	480 073	2 159 011	1 828 757	1 755 541
PASSIF					
Fonds assoc, sans droit de reprise	178 397	0	178 397	178 397	178 397
Fonds assoc, avec droit de reprise	123 956	0	123 956	123 956	123 956
Report à nouveau	564 026	0	564 026	505 975	480 454
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte	162 629	0	162 629	31 597	1 676
Réserve de trésorerie	121 959	0	121 959	121 959	121 959
	0	0	0	0	0
TOTAL (I)	1 150 967		1 150 967	961 884	906 442
Provisions pour risques et charges	0	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges	0	0	0	0	0
Provisions pour charges	80 134	0	80 134	69 801	56 307
TOTAL (II)	80 134		80 134	69 801	56 307
Emprunts auprès des Ets de crédit	0	0	0	0	0
Découvert bancaire	0	0	0	0	0
Acomptes reçus	118 690	0	118 690	109 114	113 498
Fourn et comptes rattachés	147 117	0	147 117	99 517	35 387
Dettes sociales et fiscales	656 483	0	656 483	586 471	642 434
Fonds en dépôts	0	0	0	0	0
Créiteur divers	5 619	0	5 619	1 970	1 473
TOTAL (III)	927 910		927 910	797 072	792 792
TOTAL GENERAL	2 159 011		2 159 011	1 828 757	1 755 541

	2006	2005	2004
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services	2 576 750	2 384 947	2 198 728
Montant nets produits (A)	2 576 750	2 384 947	2 198 728
Subventions d'exploitation	30 107	4 970	0
Reprise/prov. Et transfert de charges	20 032	20 435	0
Autres produits	87 567	99 073	90 186
(B)	137 706	124 478	90 186
Total I (A + B)	2 714 456	2 509 424	2 288 915
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés	70	70	0
Produits nets s/cession valeurs mob,de plac	0	0	0
Total II	70	70	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion	5 105	1 530	712
Reprise sur provisions et cessions	0	0	3 500
Total III	5 105	1 530	4 212
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	2 719 631	2 511 024	2 293 126
Solde débiteur = Déficit	0	0	0
TOTAL GENERAL	2 719 631	2 511 024	2 293 126
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	728 081	600 507	523 456
Honoraires Avocat	0	0	0
Impôts et taxes	147 508	162 554	149 055
Salaires et traitements	1 088 047	1 129 156	1 077 288
Charges sociales	495 183	502 691	461 903
Autres charges	1 500	1 000	500
Dotations aux amortissements et provisions	89 206	74 473	75 748
TOTAL (I)	2 549 524	2 470 381	2 287 950
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées	0	0	0
TOTAL II	0	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	7 478	9 045	2 086
Dotations aux amort, et aux provisions	0	0	1 414
TOTAL III	7 478	9 045	3 500
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	2 557 002	2 479 427	2 291 450
Solde créditeur=excédent	162 629	31 597	1 676
TOTAL GENERAL	2 719 631	2 511 024	2 293 126

ACTIF	Brut	Amort	Net	2005	2004 DEF
Autres immobilisations	0	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0	0
Autres créances	0	0	0	0	0
TOTAL II	0		0	0	0
Valeurs mob,plact	0	0	0	0	0
Disponibilités	10 484	0	10 484	10 484	7 762
TOTAL (3)	10 484		10 484	10 484	7 762
TOTAL GENERAL	10 484	0	10 484	10 484	7 762
PASSIF					
Fonds assoc,sans droit de reprise	0		0	0	0
Fonds assoc,avec droit de reprise	0		0	0	0
Report à nouveau	9 402		9 402	0	6 928
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte	1 082		1 082	0	834
Réserve de trésorerie	0		0	0	0
TOTAL (I)	10 484	0	10 484	0	7 762
Emprunts auprès des Ets de crédit	0	0	0	0	0
Découvert bancaire	0	0	0	0	0
Fourn et comptes rattachés	0	0	0	0	0
Sécurité sociale et comptes rattachés	0	0	0	0	0
Etat et collectivités publiques	0	0	0	0	0
Fonds en dépôts	0	0	0	0	0
Créditeur divers	0	0	0	0	0
TOTAL (II)	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	10 484	0	10 484	0	7 762

	2006	2005	2004 DEF
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services/ Cotisations	1 400	1 400	1 450
Montant nets produits (A)	1 400	1 400	1 450
Subventions d'exploitation	0	0	0
Reprise/prov. Et transfert de charges	0	320	0
Autres produits/Dons (B)	0	320	0
Total I (A + B)	1 400	1 720	1 450
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés	70	70	0
Produits nets s/cession valeurs mob, de placet	0	0	0
Total II	70	70	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion	0	0	0
Reprise sur provisions et cessions	0	0	0
Total III	0	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	1 470	1 790	1 450
Solde débiteur = Déficit	0	0	0
TOTAL GENERAL	1 470	1 790	1 450
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	388	150	616
Honoraires	0	0	0
Impôts sur rémunérations	0	0	0
Autres impôts	0	0	0
Salaires et traitements	0	0	0
Charges sociales	0	0	0
Dotations aux amortissements	0	0	0
TOTAL (I)	388	150	616
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts des emprunts	0	0	0
Autres charges financières	0	0	0
TOTAL II	0	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Dotations aux amort, et aux provisions	0	0	0
TOTAL III	0	0	0
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	388	150	616
Solde créditeur = excédent	1 082	1 640	834
TOTAL GENERAL	1 470	1 790	1 450

	Brut	Amort	Net	2005	2004
ACTIF					
Immob. d'établissement	0	0	0	0	0
Constructions	132 672	76 685	55 988	54 441	26 599
Installat, techn, mat,	257 332	190 934	66 398	44 230	51 042
Autres immobilisations	336 620	212 454	124 165	162 871	155 268
Autres	0	0	0	0	0
Autres immob, financ,	3 259	0	3 259	3 259	3 259
TOTAL (I)	729 883	480 073	249 809	264 800	236 169
Comptes de liaison	0	0	0	0	0
TOTAL II	0	0	0	0	0
Créances et comptes	673 370	0	673 370	409 303	519 807
Personnel et cptes ratt,	0	0	0	0	0
Etat et autres coll, pu	0	0	0	0	0
Débiteurs divers	91 666	0	91 666	61 129	44 157
Valeurs mob, plact	0	0	0	0	0
Disponibilités	1 133 682	0	1 133 682	1 084 123	953 498
Charges constatées d'avance	0	0	0	0	1 910
TOTAL (3)	1 898 718	0	1 898 718	1 554 555	1 519 372
TOTAL GENERAL	2 628 600	480 073	2 148 527	1 819 356	1 755 541
PASSIF					
Fonds assoc, sans droit de reprise	178 397	0	178 397	178 397	178 397
Fonds assoc, avec droit de reprise	123 956	0	123 956	123 956	123 956
Report à nouveau	554 624	0	554 624	498 213	480 454
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte)	161 547	0	161 547	29 957	1 676
Réserve de trésorerie	121 959	0	121 959	121 959	121 959
	0	0	0	0	0
TOTAL (I)	1 140 483		1 140 483	952 482	906 442
Provisions pour risques et charges	0	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges	0	0	0	0	0
Provisions pour charges	80 134	0	80 134	69 801	56 307
TOTAL (II)	80 134		80 134	69 801	56 307
Emprunts auprès des Ets de crédit	0	0	0	0	0
Découvert bancaire	0	0	0	0	0
Acomptes reçus	118 690	0	118 690	109 114	113 498
Fourn et comptes rattachés	147 117	0	147 117	99 517	35 387
Dettes sociales et fiscales	656 483	0	656 483	586 471	642 434
Fonds en dépôts	0	0	0	0	0
Créiteur divers	5 619	0	5 619	1 970	1 473
TOTAL (III)	927 910		927 910	797 072	792 792
TOTAL GENERAL	2 148 527		2 148 527	1 819 356	1 755 541

	2006	2005	2004
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services	2 575 350	2 383 547	2 198 728
Montant nets produits (A)	2 575 350	2 383 547	2 198 728
Subventions d'exploitation	30 107	4 970	0
Reprise/prov. Et transfert de charges	20 032	20 115	0
Autres produits	87 567	99 073	90 186
(B)	137 706	124 158	90 186
Total I (A + B)	2 713 056	2 507 704	2 288 915
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés	0	0	0
Produits nets s/cession valeurs mob,de plac	0	0	0
Total II	0	0	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opération de gestion	5 105	1 530	712
Reprise sur provisions et cessions	0	0	3 500
Total III	5 105	1 530	4 212
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	2 718 161	2 509 234	2 293 126
Solde débiteur = Déficit	0	0	0
TOTAL GENERAL	2 718 161	2 509 234	2 293 126
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	727 693	600 357	523 456
Honoraires Avocat	0	0	0
Impôts et taxes	147 508	162 554	149 055
Salaires et traitements	1 088 047	1 129 156	1 077 288
Charges sociales	495 183	502 691	461 903
Autres charges	1 500	1 000	500
Dotations aux amortissements et provisions	89 206	74 473	75 748
TOTAL (I)	2 549 136	2 470 231	2 287 950
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées	0	0	0
TOTAL II	0	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	7 478	9 045	2 086
Dotations aux amort, et aux provisions	0	0	1 414
TOTAL III	7 478	9 045	3 500
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	2 556 614	2 479 276	2 291 450
Solde créditeur=excédent	161 547	29 957	1 676
TOTAL GENERAL	2 718 161	2 509 234	2 293 126