

CARREFOUR DES SOLIDARITES
49, Rue des Augustins
76 000 ROUEN

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

CARREFOUR DES SOLIDARITES

49, Rue des Augustins

76 000 ROUEN

- :-

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

- :-

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Extraordinaire du 13 Décembre 2006, ce dont nous vous remercions, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2006** sur:

- Le contrôle des comptes annuels du CARREFOUR DES SOLIDARITES, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi ;

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

Handwritten mark

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels, qui font apparaître un excédent global de 16 714.69 Euros pour un bilan de 537 142.81 Euros, 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 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables suivis par votre association et des informations fournies dans l'annexe et notamment :

- Au regard des spécificités du plan comptable applicable aux associations du secteur sanitaire et social (M21 bis et décret budgétaire du 22 Octobre 2003),
- Relatif à l'application, des règlements CRC 2002-10 concernant l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur l'évaluation des actifs.

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

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons 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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bois Guillaume, le 25 Mai 2007

Le Commissaire aux Comptes



C.M. Audit & Associés

Charles CARABY

Commissaire aux comptes,

Membre de la Compagnie Régionale
de Rouen

CARREFOUR DES SOLIDARITES

49, Rue des Augustins

76 000 ROUEN

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

- :-

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1er mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été fournies avec les documents de base dont elles sont issues.



1- CONVENTIONS AUTORISEES AU COURS DE L'EXERCICE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention nouvelle visée à l'article L612-5 du Code du Commerce.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 92 du décret du 23 mars 1967, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

2- CONVENTIONS AUTORISEES AU COURS DES EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE

Par ailleurs, en application du décret du 23 Mars 1967, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

2.1 Convention avec l'association Œuvre Normande des Mères.

Objet des conventions :

Mise à disposition d'appartements pour le service « Accueil en urgence pour couples » :

Facturation de charges locatives pour 6 520.78 € durant l'exercice.

2.2 Convention avec l'association Oeuvre hospitalière de nuit.

Objet des conventions :

Mise à disposition d'appartement pour le service « Accueil en urgence pour couple » :

Facturation de charges locatives pour 21 386,47 €uros durant l'exercice 2006.

2.3 Convention avec la Fondation de l'Armée du Salut.

Objet des conventions :

Mise à disposition d'appartement pour le service « Accueil en urgence pour couples » :

Facturation de charges locatives pour 2 282 €uros durant l'exercice 2006.

D'autre part, certaines prestations sont facturées entre votre association et EPHETA dont votre directeur est le Président.

↳ Entretien des locaux 5 985.25 € ;

↳ Achat d'un véhicule Renault Trafic pour 4 500 €uros ;

Fait à Bois Guillaume, le 25 mai 2007.

Le Commissaire aux Comptes



C.M. Audit & Associés

Charles CARABY

Commissaire aux comptes,

Membre de la Compagnie Régionale
de Rouen

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 CONCESS. BREVETS LICENCE	417,40	417,40
280500 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	- 417,40	- 417,40
Total		
Total immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Constructions		
213200 GROS TRAVAUX	5 449,81	5 449,81
281320 AMORT. GROS TRAVAUX	- 3 560,30	- 3 015,34
Total	1 889,51	2 434,47
Autres immobilisations corporelles		
218100 AAI DIVERS	126 188,31	126 188,31
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	18 210,21	13 710,21
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	24 404,06	24 404,06
218400 MOBILIER	3 618,36	3 618,36
281810 AMORT.AAI DIVERS	- 95 954,47	- 85 175,91
281820 AMORT MATERIEL TRANSPORT	- 14 203,33	- 12 568,54
281830 AMORT MAT. BUREAU ET INFO	- 19 716,46	- 14 539,65
281840 AMORT.MOBILIER	- 3 027,53	- 2 526,21
Total	39 519,15	53 110,63
Total immobilisations corporelles	41 408,66	55 545,10
Immobilisations financières		
Participations		
261800 AUTRES TITRES	1 235,25	1 235,25
Total	1 235,25	1 235,25
Autres immobilisations financières		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	5 339,78	5 339,78
275100 CAUTIONS VERSEES S/APPTS	52 853,86	33 039,86
297510 DEPRECIATION DES CAUTIONS	- 6 904,00	
Total	51 289,64	38 379,64
Total immobilisations financières	52 524,89	39 614,89
Total actif immobilisé net	93 933,55	95 159,99
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Autres créances		
467100 DEBITEURS DIVERS	2 000,80	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	6 666,39	18 619,97
Total	8 667,19	18 619,97
Valeurs mobilières de placement		
508000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	8 808,14	208 592,77
Total	8 808,14	208 592,77

C.M. Audit & Associés

Charles CARABY


Commissaire aux comptes,
Membre de la Compagnie Régionale
de Rouen

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
Disponibilités			
512000	BANQUE CREDIT LYONNAIS	28 100,10	1 665,48
512200	BANQUE CREDIT COOPERATIF	389 310,94	159 642,55
512210	CPTÉ EPARGNE CREDIT COOP	32,52	31,73
512220	CRED.COOP FDS DE GARANTIE	453,80	451,33
531000	CAISSE SIEGE SOCIAL	4,95	42,30
531001	CAISSE DEMANDEURS D'ASILE	922,01	461,34
531002	CAISSE SERVICE FAMILLES	347,66	231,05
531004	CAISSE STATUTAIRES	916,63	
	Total	420 088,61	162 525,78
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	5 645,32	20 545,30
	Total	5 645,32	20 545,30
Total créances d'exploitation		443 209,26	410 283,82
Total actif circulant		443 209,26	410 283,82
TOTAL GENERAL		537 142,81	505 443,81

C.M. Audit & Associés

Charles CARABY

 Commissaire aux comptes,

 Membre de la Compagnie Régionale
de Rouen

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102100	FDS ASSOC SANS DT REPRISE	10 957,42	10 957,42
102390	SUBV. INVESTISST DDASS	15 244,90	15 244,90
102391	SUBV. D'INVESTISST CAF	10 671,43	10 671,43
102393	SUBV. D'INVESTISST DRASS	19 705,86	19 705,86
102394	SUBV. D'INVESTISST FNARS	7 630,00	7 630,00
Total		64 209,61	64 209,61
Réserves			
Autres réserves			
106822	SOHU EXCDTS AFFECTES INVT	20 845,41	20 845,41
106823	COUPLE EXCDTS AFFECT INVT	10 483,96	
Total		31 329,37	20 845,41
Total réserves		31 329,37	20 845,41
Report à nouveau			
110000	REPORT A NOUVEAU CDS	27 840,27	48 362,98
115000	REPORT A NOUVEAU SOHU	- 2 066,66	191,29
115200	REPORT A NOUVEAU D.A.	- 17 414,79	- 17 627,56
Total		8 358,82	30 926,71
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		16 714,69	- 11 892,64
Total fonds propres		120 612,49	104 089,09
Autres fonds associatifs			
Provisions réglementées			
141702	SOHU RESERVE TRESORERIE	6 212,95	6 212,95
141703	COUPLES RESERVE TRESORIE	32 921,54	32 921,54
Total		39 134,49	39 134,49
Total autres fonds associatifs		39 134,49	39 134,49
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		159 746,98	143 223,58
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
151810	AUTR.PROVIS. POUR RISQUES	13 300,00	13 300,00
Total		13 300,00	13 300,00
Provisions pour charges			
158800	AUTR.PROVIS. POUR CHARGES	4 920,00	6 560,00
Total		4 920,00	6 560,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		18 220,00	19 860,00
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
194000	FONDS DEDIES / SUBV FONCT	24 687,97	24 687,97
194100	FONDS DEDIES DDASS N°115	20 000,00	20 000,00
194200	FONDS DEDIES DDASS DA	30 000,00	30 000,00
Total		74 687,97	74 687,97

C.M. Audit & Associés

Charles CARABY

Commissaire aux comptes,

Membre de la Compagnie Régionale

de Rouen

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
TOTAL FONDS DEDIES	74 687,97	74 687,97
DETTES		
Emprunts obligataires		
168800 INTERETS COURUS	97,26	128,35
Total	97,26	128,35
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164100 PRÊT CREDIT COOPERATIF	10 562,64	14 129,84
518600 INTERETS COURUS A PAYER	52,62	52,62
Total	10 615,26	14 182,46
Emprunts et dettes financières divers		
165100 EPARGNES D.A.	23 357,10	23 254,26
165101 CAUTIONS DA	14 625,00	11 826,00
165200 DEPOTS ET EPARGNES COUPLE	60,00	400,00
Total	38 042,10	35 480,26
Avances et acomptes reçus sur commandes		
419100 CLTS AV.ACPT RECUS S/COMM	3 811,23	3 811,23
419400 AVANCE EPHETA S/ TRAVAUX	25 303,52	25 303,52
Total	29 114,75	29 114,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 FOURNISSEURS	10 257,96	33 316,33
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	56 140,75	25 708,40
Total	66 398,71	59 024,73
Dettes fiscales et sociales		
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	44 502,43	32 512,96
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	28 096,12	28 387,33
431000 SECURITE SOCIALE	18 815,00	18 504,00
437310 CIRRIC	11 873,00	11 996,86
437320 CAVCIC	2 151,00	3 509,93
437400 ASSEDIC	5 815,00	5 384,00
437810 FORM. PROFESS CONTINUE	1 145,00	2 409,00
443000 CANTINES	281,86	
447110 TAXE S/SALAIRES	24 430,00	24 340,00
Total	137 109,41	127 044,08
Autres dettes		
467000 CREDITEURS DIVERS		368,22
467300 FORMATION CONTINUE	2 179,37	2 179,37
468600 CHARGES A PAYER	931,00	150,04
Total	3 110,37	2 697,63
TOTAL DETTES	284 487,86	267 672,26
TOTAL GENERAL	537 142,81	505 443,81

C.M. Audit & Associés



Charles CARABY

Commissaire aux comptes,

Membre de la Compagnie Régionale
de Rouen

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
708300 LOCATIONS DIVERSES		302,22
708400 MISE A DISPOS. PERSONNEL	1 489,60	
Total	1 489,60	302,22
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
	1 489,60	302,22
Subventions d'exploitation		
741200 SUBVENTION DDASS	20 000,00	67 072,00
741210 SUBVENTION DDASS COUPLES	53 519,00	40 204,00
741230 SUBVENTION DDASS D.A.	957 717,70	1 009 371,70
741240 SUBVENTION SOHU	91 162,00	23 058,56
741310 SUBVENTION CAF	12 723,00	8 482,00
741410 SUBVENTION CCAS	9 500,00	9 500,00
741500 REMBT CAF ALT (D.A.)	40 094,16	
741700 SUBVENTION DRASS	26 000,00	26 000,00
741820 SUBV CONS GEN RMI	102 000,00	92 500,00
741830 SUBVENTION CONS GENERAL	53 501,00	48 800,00
741840 SUBVENTION CAF - COUPLES		4 241,00
742132 PARTICIP LOYER SOS CRISE	9 230,60	9 097,38
742200 PARTICIPATION UMAPPP	9 147,00	9 147,00
Total	1 384 594,46	1 347 473,64
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
781500 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	1 640,00	1 640,00
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	2 493,41	15 038,61
791100 REMBOURSTS D'ASSURANCE	1 014,84	
Total	5 148,25	16 678,61
Collectes		
754100 REMBT DE FORMATIONS	1 710,25	
Total	1 710,25	
Autres produits		
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	9 051,00	180,00
758100 PART FRAIS PECULE FAMILLE	5 995,00	3 291,30
758400 CNASEA		11 058,75
Total	15 046,00	14 530,05
Total des produits d'exploitation		
	1 407 988,56	1 378 984,52
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
606100 ELECTRICITE	2 825,08	2 693,10
606101 EDF-GDF APPTS D.A.	33 997,58	29 574,07
606210 PETITE PHARMACIE-HYGIENE	5,61	65,32
606211 HYGIENE BB DA		20,88
606230 ALIMENTATION		4,30
606231 ALIMENT. ADULTES D.A.	320,52	68,49
606260 CARBURANT	811,83	788,01
606300 ENTRETIEN & PETIT EQUIPT	411,76	1 228,27
606301 PETIT MAT DE PUERICULTURE	88,92	356,77
606310 FOURN / PTIT EQUIP INFORM		161,50
606311 PETIT MATERIEL ADULTE D.A	35 711,91	13 121,58
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIV	6 534,01	4 657,32
606801 LOISIRS D.A.	3 592,27	3 198,23
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	3 888,78	4 282,32
611100 PREST A CARACTERE MEDICAL		135,96
613000 LOCATIONS	20,50	48,00

C.M. Audit & Associés

Charles CARABY
 Commissaire aux comptes,
 Membre de la Compagnie Régionale
 de Rouen

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
613100	LOCATION RUE SAINT DENIS	9 233,70	8 893,48
613200	LOYERS CAFAs	23 076,50	22 743,42
613210	LOYERS MEULAN HARDRICOURT	10 897,58	11 491,65
613220	LOCATION PARKING	1 918,00	1 956,00
613221	PARKAGE HORODATEURS	20,00	49,30
613230	LOYERS DES APPARTEMENTS	298 353,50	250 926,38
613500	LOCATIONS MOBILIERES	128,00	
615200	ENTRETIEN IMMOBILIER	2 828,83	1 016,34
615500	ENTRETIEN MOBILIER	420,49	4 141,52
615600	MAINTENANCE	482,04	692,79
615800	LAVOMATIC	5 697,90	9 335,60
616100	MULTIRISQUES	7 542,87	6 704,93
618100	DOCUMENTATION GENERALE	747,98	960,18
618500	FRAIS DE COLLOQUES	684,56	23,00
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	574,79	192,75
622600	HONORAIRES	30 797,00	10 794,40
622610	HONORAIRES TRADUCTION D.A	4 589,10	4 237,64
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENT.	9 245,88	890,00
623410	CADEAUX AU PERSONNEL	27,45	17,00
623420	CADEAUX AUX USAGERS	79,55	29,70
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	3,50	
623800	DIVERS POURBOIRES, DONS	15,00	39,90
624200	TRANSPORTS DU PERSONNEL	835,20	74,60
624210	TRANSPORT USAGERS	2 043,20	2 293,30
624214	TRANSPORTS RENTREE SCOL.		3 186,50
624215	TRANSPORTS RENTREE SCOL.	4 020,60	1 802,70
624216	RENTREE SCOLAIRE	721,80	
625000	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	1 738,86	1 321,30
625600	MISSIONS	63,20	81,90
625700	RECEPTIONS	52,03	384,44
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	666,13	872,77
626100	TELEPHONE CDS	4 134,54	4 332,42
626102	TELEPHONE SOHU		109,11
626110	TELEPHONE 115	1 473,60	263,30
626120	BOUYGUES TELECOM		231,44
626121	ORANGE	700,34	567,86
626130	RECHARGES MOBICARTES	925,00	770,50
626140	TELEPHONE RUE ST DENIS	1 616,23	1 525,62
626150	FREE HAUT DEBIT		243,92
626160	WANADOO LIVEBOX	1 390,39	102,60
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 141,39	1 285,59
628100	CONCOURS DIVERS COTISAT.	1 025,27	960,62
628200	NETTOYAGE A L'EXTERIEUR		25,00
628300	ENTRETIEN DES LOCAUX	5 985,35	5 377,66
628810	FRAIS HOTEL FAMILLES D.A.	119 837,80	193 122,46
628820	PARTICIP. HEBGT COUPLES	30 189,25	20 730,25
Total		674 133,17	635 205,96
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	23 917,57	24 851,43
633300	FORMATION CONTINUE	2 577,00	2 409,00
635400	DROITS D'ENREGISTREMENT	330,00	
Total		26 824,57	27 260,43
Salaires et traitements			
641100	REMUNERATIONS PERSONNEL	332 276,82	334 569,21
641200	CONGES PAYES	11 989,47	1 725,96
641600	COMPLEMENTS DE SALAIRES	- 2 494,28	3 605,04
Total		341 772,01	339 900,21

C.M. Audit & Associés

Charles CARABY

Commissaire aux comptes,
Membre de la Compagnie Régionale
de Rouen

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
Charges sociales			
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	96 859,10	94 308,71
645310	CIRRIC	20 117,24	20 096,20
645320	CAVCIC	4 648,86	4 616,18
645400	ASSEDIC	13 782,05	14 072,15
645800	AUTRES CHARGES SOCIALES	555,36	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 325,55	1 141,43
	Total	137 288,16	134 234,67
Autres charges de personnel			
648800	AUTR.CHARGES DE PERSONNEL	5 149,33	10 640,53
	Total	5 149,33	10 640,53
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681100	DOTATION AUX AMORTISSTS	18 636,44	26 231,03
	Total	18 636,44	26 231,03
Autres charges			
658100	FRAIS ADMINISTRAT USAGERS		18,30
658200	PECULES AUX FAMILLES	177 621,45	192 782,29
658300	PRIME D'INSTALLATION	625,90	
658400	PRIME DE NAISSANCE BB DA	140,00	310,00
658500	PRIME RENTREE SCOLAIRE DA	1 750,00	1 660,00
658800	SANTE ET SCOLARITE USAGER	841,90	20,50
	Total	180 979,25	194 791,09
Total des charges d'exploitation		1 384 782,93	1 368 263,92
RESULTAT D'EXPLOITATION		23 205,63	10 720,60
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
764000	REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	770,30	4 346,51
768000	AUTR. PRODUITS FINANCIERS	33,78	12,46
	Total	804,08	4 358,97
Total des produits financiers		804,08	4 358,97
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
686600	DOT.PROV.DEPREC.ELTS FIN.	6 904,00	
	Total	6 904,00	
Intérêts et charges assimilées			
661100	INTERETS DES EMPRUNTS	473,81	274,77
661600	INTERETS BANCAIRES		2 047,86
668800	Ecart de conversion		- 0,04
	Total	473,81	2 322,59
Total des charges financières		7 377,81	2 322,59
RESULTAT FINANCIER		- 6 573,73	2 036,38
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		16 631,90	12 756,98
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations en capital			
778000	AUTRES PRODTS EXCEPTION.	73 412,32	
	Total	73 412,32	

C.M. Audit & Associés

Charles CARABY

Commissaire aux comptes,

Membre de la Compagnie Régionale


de Rouen

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
Total des produits exceptionnels	73 412,32	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671800 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	108,96	
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANT		110,35
Total	108,96	110,35
Sur opérations en capital		
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTION.	73 412,32	
Total	73 412,32	
Total des charges exceptionnelles	73 521,28	110,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 108,96	- 110,35
Total des produits	1 482 204,96	1 383 343,49
Total des charges	1 465 682,02	1 370 696,86
SOLDE INTERMEDIAIRE	16 522,94	12 646,63
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
789402 REPR.RESULTAT ANT SOHU	191,75	
789403 REPR.RESULTAT ANT COUPLES		6 185,29
Total	191,75	6 185,29
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
689400 ENGAGEMENT A REAL S/SUBV		30 000,00
689402 REPR.RESULTAT ANT SOHU		724,56
Total		30 724,56
EXCEDENT OU DEFICIT	16 714,69	- 11 892,64

C.M. Audit & Associés

Charles CARABY

 Commissaire aux comptes,

 Membre de la Compagnie Régionale
de Rouen

ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2006, dont le **total est de 537.142,81** euros, et au compte de résultat, présenté sous forme de liste dégageant un **excédent de 16.714,69** euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2006.

Les notes et tableaux présentés, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2006 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

21 - Immobilisations corporelles

Les règlements CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs, et CRC 2004-06 relatif à l'évaluation des actifs, ne trouvent pas à s'appliquer ; l'association ne détenant pas d'immobilisations décomposables. Les méthodes d'amortissement n'ont donc pas été modifiées par rapport aux années antérieures.

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Un amortissement est pratiqué en fonction de la durée de vie escomptée de chaque bien.

22 - Immobilisations financières (nettes de dépréciation) 52.524,89 €

Elles sont constituées :

- de parts sociales du crédit coopératif 1.235,25 €
- des cautions versées en garantie des appartements loués pour le service « demandeur d'asile » 52.853,86 €
- des cautions versées en garantie des bureaux rue des Augustins et rue St Denis 5.339,78 €

Une provision pour dépréciation de certaines cautions a été comptabilisée à hauteur de 6.904,00 euros en raison du caractère incertain du recouvrement de ces créances (désaccord entre le propriétaire et l'association suite à l'état des lieux).

23 - Créances de fonctionnement 10.488,19 €

Ces créances sont constituées :

- d'un trop versé à la caisse de retraite 1.797,00
- d'un trop versé à l'Assedic 24,00
- de pécules trop versés à des usagers 2.000,80
- de l'ALT à recevoir au titre du mois de décembre 2.880,86
- d'un remboursement d'indemnités journalières à recevoir 1.610,00
- de la participation des usagers à encaisser 380,00
- d'un remboursement de formation à recevoir 1.710,25
- de la quote-part d'impôt foncier 2006 refacturée à SOS Crise 85,28

24 – Fonds propres

A la clôture de l'exercice, les fonds propres, avant prise en compte du résultat de l'exercice, s'élèvent à 143.032,29 euros dont :

- 53.252,19 euros de subventions d'investissement,
- 10.957,42 euros de fonds propres,
- 20.845,41 euros d'excédents affectés à l'investissement (SOHU)
- 10.483,96 euros d'excédents affectés à l'investissement (Couples)
- 6.212,95 euros de réserve de trésorerie (SOHU)
- 32.921,54 euros de réserve de trésorerie (Couples)
- 10.425,48 euros de Report à nouveau acquis à l'association,
- - 2.066,66 euros de Report à nouveau en instance de reprise par le financeur

Ces sommes sont nécessaires à la bonne gestion de l'association et permettent :

- d'assurer le financement des investissements,
- et de couvrir le cas échéant des risques de rupture de contrat de travail.

Ci-après le tableau des mouvements des fonds associatifs .

25 – Provisions

- Une provision pour charges a été constituée en 2002 pour faire face aux coûts salariaux en cas de fermeture du service « couples » si les financements venaient à disparaître.
- Une provision pour charges a été constituée en 2004 pour faire face aux travaux à venir sur les différents services. En 2006, elle a été reprise partiellement conformément aux prévisions.

Ci-après le tableau des mouvements des fonds dédiés et legs.

26 – Fonds dédiés

- L'utilisation de la subvention ponctuelle de 20.000 euros versée par la DDASS en décembre 2003 pour le renforcement du dispositif de téléphonie sociale (n°115) a été reportée à une date ultérieure.
- Les sommes portées antérieurement en fonds associatifs pour le service « couples » permettront de faire face aux compléments de loyers des 5 appartements utilisés lorsque les aides « ALT » cesseront.
- Une somme de 30.000 euros a été portée au compte de fonds dédiés en 2005 pour la quote-part non utilisée de la subvention de fonctionnement accordée au service des demandeurs d'asile.

27 - Emprunt

L'association a souscrit en juillet 2005 un emprunt auprès du Crédit Coopératif pour le financement des travaux réalisés dans l'immeuble de la rue des Augustins.

L'emprunt d'un montant de 15.000,00 euros est remboursable sur une durée de 4 ans, à un taux de 3,94 % l'an.

Au 31/12/2006, le capital restant dû s'élève à 10.562,64 euros.

28 - Autres dettes financières

Les concours extérieurs obtenus par l'association permettent de faire face au décalage entre le paiement mensuel des charges d'exploitation et l'encaissement tardif des subventions de fonctionnement.

Les autres dettes comprennent également :

- les cautions versées par les familles « demandeurs d'asile »	14.625,00 €
- les épargnes versées par les familles « demandeurs d'asile »	23.357,10 €
- les cautions versées par les personnes du service « famille »	60,00 €
- les intérêts courus non échus sur l'emprunt	97,26 €
- les agios du 4 ^{ème} trimestre 2006	52,62 €

29 - Dettes fiscales et sociales

Elles sont constituées des cotisations dues au titre du 4^{ème} trimestre en matière d'Urssaf, d'Assedic, de taxes sur les salaires et de retraite et prévoyance.

Une provision a été constituée au titre des droits à congés payés acquis par les salariés, dont le montant est estimé à 44.502,43 euros charges sociales comprises.

3 - COMPTE DE RESULTAT

Le résultat de l'exercice 2006 se solde par un excédent global de 16.714,69 euros et se décompose ainsi :

Résultats de la gestion sous contrat sans reprise des financeurs :

▪ Site d'accueil :	- 9.586,96 €
▪ RMI	- 3.663,27 €
▪ SOS Crise	0,00 €
▪ Demandeurs d'asile statutaires	0,00 €
▪ Demandeurs d'asile HUDA	<u>4.364,93 €</u>
▪ Soit au total	- 8.885,30 €

Résultats de la gestion contrôlée des activités CHRS à rendre :

▪ Sohu	- 4.910,15 €
▪ Demandeurs d'asile CADA	13.580,18 €
▪ Accueil « couples »	<u>16.929,96 €</u>
▪ Soit au total	+ 25.599,99 €

4 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

41 - Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

42 - Retraites

Les engagements de retraite n'ont pas été provisionnés et ne sont pas d'un montant significatif.

43 - Effectifs

L'effectif à la clôture de l'exercice est de 14 personnes.