

Association Synergie

Siège social : 15, Place de la Gare
59620 Aulnoye Aymeries

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

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 Synergie, 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 votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note II « Principes – Règles et méthodes comptable » de l'annexe relatif à la provision pour risque et charges.

2 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les produits ont été valablement rapprochés de leur convention respective et respectent le principe de séparation des exercices.

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.

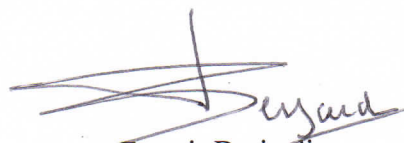
3 Vérifications et informations spécifiques

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Maubeuge, le 25 septembre 2007

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Francis Desjardins

BILAN AU 31.12.06 (avant affectation)

ACTIF		EXERCICE 2006	EXERCICE 2005	PASSIF	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>Valeur Brute</i>	<i>Amortissements</i>	<i>Valeur Nette</i>	Réserve pour fonds de roulement	28 623.31	15 244.90
	9 400.00	3 812.56	6 587.44	Réserve pour Projets Associatifs	19 331.42	5 406.42
	11 934.78	8 306.60	3 628.18	Réserve p/nvelle classification salaires	19 500.00	19 500.00
Matériel de transport	5 725.54	4 362.03	1 363.51	Réserve pour actions non financées	39 720.41	39 720.41
Matériel de bureau et informatique				Report à nouveau	82 709.16	82 709.16
Matériel technique d'activité				Résultat comptable de l'exercice	12 851.95	27 303.41
TOTAL I				SOUS-TOTAL	202 736.25	189 884.30
Créances (Produits à recevoir)				Subvention d'équipement	2 218.63	4 613.89
Subvent. d'investissement à recevoir				Subvention d'équipement non revouel.	15 017.15	15 017.15
Valeur mobilières de placement				TOTAL I	219 972.03	209 515.34
Autres créances				Provision pour risques et charges	22 780.42	16 827.26
SOUS-TOTAL CREANCES				Fonds dédits	11 440.14	19 478.99
Disponibilités (solde positif)				TOTAL II	34 220.56	36 306.25
TOTAL II				Dettes fournisseurs (charges à payer)	29 964.63	28 734.74
Charges constatées d'avance				Dettes fiscales et sociales	30 751.29	23 399.93
Régie d'avance				Personnel et comptes rattachés	13 488.80	11 076.58
TOTAL III				Autres dettes	14.49	
TOTAL GENERAL				SOUS-TOTAL DETTES	74 219.21	63 211.25
328 411.80				Disponibilités (solde négatif)		
311 651.52				Produits constatés d'avance		2 618.68
311 651.52				Régie d'avance	74 219.21	65 829.93
TOTAL GENERAL				TOTAL III		
328 411.80				TOTAL GENERAL	328 411.80	311 651.52

		au 31.12.06	au 31.12.05	Variation 05/06	Var. en % 05/06
<i>(Fonds propres + prov.)-(immob.nettes)</i>		243 613	232 416	11 197	5%
Ressources stables - emplois stables		243 613	232 416	11 197	5%
Créances - dettes à court terme		29 164	64 913	35 749	-55%
F.R. - B.F.R. = Trésorerie		214 449	167 503	46 947	28%

ENGAGEMENTS DONNES			
CREDIT BAIL			
redevance totale	dont à - d'1 an	dont de 1 à 5 ans	dont à + 5 ans
3394.27	1234.28	2159.99	0
valeur levée d'option : 80,69 €			

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

COMPTE DE RESULTAT 2006

Situation au : 31-déc-06

PRODUITS

COMPTE	LIBELLE	REALISE GLOBAL 2006	REALISE GLOBAL 2005
706100	Participation des usagers	27,00	-
708400	Mise à disposition de personnel facturé	293,14	558,24
708800	Autres prod.des activités annexes	262,43	313,80
741100	Etat CNASEA (C.E.C.)	9 638,42	11 109,57
741110	Etat CNASEA (C.E.S.)	4 492,17	108 844,26
741120	Etat CNASEA (C.A.E.)	118 321,09	38 122,52
741130	Etat CNASEA (C.A.)	92 728,01	6 200,66
741150	Etat Aide Chantiers	18 400,00	14 000,00
742100	Région, Subv. de fonctionnement	2 500,00	5 000,00
743200	Département Subv. RGP	36 590,00	3 049,17
742500	Subv.Conseil Régional	15 638,00	
743100	Département subv. Fonctionnement	3 787,00	
743300	Département, Subv. Postes RMI + Activités	100 624,00	107 068,00
743400	Département Subv. "Contrats d'insertion"	15 461,50	7 329,50
744100	Subv. Commune	60 000,00	60 000,00
745100	Subv. C.A.F. subv. Fonctionnement	1 874,50	2 804,00
745200	CAF, aide forfaitaire contrats d'avenir	61 075,91	3 459,92
748100	Subvention CRAM	-	4 000,00
748200	Subv. PERICLES	36 665,96	34 000,00
748300	Subv. PROMOCIL	19 250,00	10 535,52
748400	Subv.Mairie de LEVAL	1 272,00	737,00
748500	Subv. C.A.M.V.S.	1 000,00	1 000,00
748600	Subv. Maire Vieux Mesnil		379,03
758200	Rembourst formation C.E.S./C.E.C.		214,40
758300	Rembourst formation (Habitat form.)	4 381,94	1 823,64
768000	Produits financiers	1 614,66	1 633,47
771800	Autres prod.s/opérat.de gestion	-	0,08
772000	Produits sur exercices antérieurs	4 681,24	6 955,38
777000	Quote-part de subvention d'investiss.	2 883,19	1 308,35
789000	Reprise sur fonds dédiés	11 825,85	26 181,73
791000	Transfert de charges	1 244,26	
	TOTAUX	626 532,27	456 628,24

RESULTATS	12 851,95	27 303,41
------------------	------------------	------------------

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE EN NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de produits	
861 - Mise à disposition gratuite de biens	18539,33	871 - Prestations en nature	18 539,33
862 - Prestations			
	18 539,33		18 539,33

COMPTE DE RESULTAT 2006

Situation au : 31-déc-06

CHARGES

COMPTE	LIBELLE	REALISE GLOBAL 2006	REALISE GLOBAL 2005
606110	Gaz-Electricité		
606130	Carburant	2 223,55	1 393,08
606170	Eau		
606300	Petit équipement - Petit outillage	174,66	371,56
606301	Petit équipement informatique	672,17	739,46
606310	Fournitures d'activités	3 538,91	1 219,89
606311	Produits d'entretien	130,77	162,42
606312	Produits pharmaceutiques	-	88,17
606400	Fournitures de bureau	2 173,10	1 971,84
606800	Autres fournitures	293,47	329,53
606810	Alimentation/boissons	1 442,72	1 537,06
612000	Redevance de Crédit-bail	1 234,28	1 234,28
613500	Locations mobilières	367,97	311,92
615500	Entretien et réparation véhicules	1 079,48	378,43
615600	Maintenance	468,64	841,81
616000	Assurances	1 345,25	1 272,61
618100	Documentation	132,36	325,05
621400	Personnel détaché, M.A.D.	-	
622600	Honoraires	3 675,00	3 514,99
623600	Catalogue et imprimés	5,40	174,23
624800	Transports divers	24,60	5,50
625200	Déplacement du personnel	3 305,26	3 798,73
625210	Déplacement formation	1 244,19	1 308,66
625600	Missions / Réception	228,33	641,66
625710	Repas formation	345,53	153,18
626100	Frais postaux	28,75	29,03
626200	Frais de télécom.	4 848,07	5 119,03
626700	Ligne Internet	718,45	772,66
627000	Services bancaire	59,80	63,16
628000	Divers (dons, étrennes)	500,00	-
628100	Cotisations	959,87	1 397,85
628200	Droits d'entrées sur activités	60,00	1,00
628210	Transports des activités	-	605,00
628220	Sous-traitance	1 888,44	80,00
628500	Frais de conseil et d'assemblée	20,97	-
628600	Formation profés.organismes	2 803,80	1 951,82
631100	Taxe sur les salaires	7 546,47	5 706,10
633300	Formation profés.continue (cotisation)	10 073,58	5 163,19
637100	Redevance T.V.	96,00	
641100	Rémunérations Brutes	445 026,68	305 552,04
641200	Congés à payer	1 754,00	2 064,00
645100	Charges sociales patronales	93 965,14	65 310,89
647100	Oeuvres sociales	1 248,80	490,00
647500	Médecine du Travail	1 921,37	2 036,80
671800	Charges except. s/opér.de gestion	234,00	116,32
672000	Charges sur exercice antérieur	1 199,94	1 228,59
681000	Dotation aux amortissements	4 880,39	4 478,99
681500	Dotation aux provisions	5 953,16	5 384,30
689400	Engagements à réaliser	3 787,00	
	TOTAUX	613 680,32	429 324,83

ANNEXE – ANNEE 2006

I - Faits caractéristiques de l'exercice.

Aucun fait caractéristique n'est à signaler.

II- Principes - Règles et méthodes comptables.

* Les comptes annuels de l'exercice 2006 ont été élaborés, et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, à l'exception de la provision pour risque d'emploi décrite ci-après, et dans le respect du principe de prudence.

* L'association a utilisé le mode linéaire d'amortissement pour toutes les immobilisations.

Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

Matériel technique d'activité :	3 ans
Matériel de transport :	5 ans
Matériel de bureau et informatique :	5 ans
Mobilier :	5 ans

* La provision pour risque d'emploi constatée depuis 2000 a été réajustée en 2006 pour l'ensemble du personnel, à l'exception des contrats aidés. Celle-ci est constatée pour faire face au coût que supporterait l'association dans le cas où, par manque de financement, elle devrait arrêter son activité. Au titre de 2006, il a été constaté une dotation de 5953,16 €.

* La provision pour congés payés constatée en 2006 s'élève à 13.127 €uros selon la méthode du 1/10 ème.

Nom du salarié	Cumul rémunérations TCC De 06 à 12/2006	Calcul de la provision (1/10 ^{ème})
ARBI Lakdar	24.878	2.488
JACQUESSON Johann	17.022	1.702
LAGRENE Mélanie	14.537	1.454
VERDIERE Corinne	5.072	507
ROZYNSKI Bernard	25.531	2.553
WATTIEZ Sophie	22.294	2.229
LALOYAUX Danièle	17.969	1.797
DUCORNETZ Sophie	3.971	397
TOTAL PROVISION AU 31/12/2006		13.127 €