

R A P P O R T

DE

Monsieur Daniel FORESTIER

Commissaire aux Comptes

aux

Adhérents

de

L'ASSOCIATION ANIMA'FAC

3, rue Récamier

75341 PARIS CEDEX 07

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006





103 avenue Raspail - 94 250 Gentilly
Tél. 01.47.40.81.50 - Fax 01.47.40.91.07
ferco@ferco-experts.fr
www.ferco-experts.fr

Charles FORTINER

Maurice BENOIT

Jean-Luc DELAVOIS

Paris, le 18 avril 2007

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ANIMA'FAC tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession 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 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 votre 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, introduites par la Loi de Sécurité Financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 moral, dans le rapport financier, ainsi que dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Commissaire aux Comptes,

D. FORESTIER



Désignation de l'association L.1901	ANIMA'FAC	Durée de l'exercice (mois)	12
Adresse de l'association	3, rue Récamier 75341 Paris cedex 7	Durée de (n-1)	12
Numéro Siret	40 856 020 900 012	913E	

BILAN ACTIF

		A Fin (n) Clos le : 31/12/2006			31/12/2005
		Valeur Brute	Amor. & Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
		Colonne 1	Colonne 2	Colonne 3	Colonne 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		A1	0,00	0,00	0,00
Logiciels		A2		0,00	
Autres		A3		0,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		A4	61 982,81	45 425,05	16 557,76
Terrains		A5		0,00	
Constructions		A6		0,00	
Équipements techniques		A7	12 217,72	5 438,80	6 778,92
Matériel et mobilier		A8	49 765,09	39 986,25	9 778,84
Matériel de transport		A9		0,00	
Autres		A10		0,00	
En cours		A11		0,00	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		A12	0,00	0,00	3 180,00
Participations		A13		0,00	
Créances rattachées à des participations		A14		0,00	
Autres titres immobilisés		A15		0,00	
Prêts		A16		0,00	
Autres immobilisations financières		A17		0,00	3 180,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	I	A18	61 982,81	45 425,05	16 557,76
STOCKS ET EN COURS		A19	0,00	0,00	0,00
Matières premières		A20		0,00	
Approvisionnements		A21		0,00	
En cours de production de biens ou de services		A22		0,00	
Marchandises		A23		0,00	
FOURNISSEURS DEBITEURS IMMOBILISATIONS		A24	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes/commandes d'immobilisations		A25		0,00	
CREANCES ET COMPTES RATTACHES		A26	310 973,64	9 587,23	301 386,41
Organismes et usagers		A27	34 156,58	9 587,23	24 569,35
Organismes et usagers : factures à établir		A28		0,00	
Autres créances		A29	270 074,81		270 074,81
Fournisseurs débiteurs		A30	6 742,25		6 742,25
PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES		A31	0,00	0,00	0,00
Valeurs mobilières		A32		0,00	
Intérêts courus non échus		A33		0,00	
DISPONIBILITES		A34		0,00	53 605,86
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		A35	3 815,47		3 815,47
TOTAL ACTIF CIRCULANT	II	A36	314 789,11	9 587,23	305 201,88
CHARGES A REPARTIR	III	A37		0,00	
INTERETS D'EMPRUNTS A ETALER	IV	A38			
DEFICITS A RECYCLER	V	A39	0,00	0,00	0,00
Déficit gestions conventionnées en attente de contrôle		A40			
Déficit gestions conventionnées en attente d'imputation		A41			
TOTAL ACTIF	(I+II+III+IV+V)	A42	376 771,92	55 012,28	321 759,64

0,00

Désignation de l'association L.1901	ANIMA'FAC	Durée de l'exercice (mois)	12 MOIS
Adresse de l'association	3, rue Récamier 75341 Paris cedex 7	Durée de (n-1)	12 MOIS
Numéro Siret	408 560 209 00012	913E	

BILAN PASSIF

	n°	2006	2005
		Colonne 1	Colonne 2
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	B1	0,00	0,00
. Fonds associatif	B2		
. Fonds de trésorerie apporté	B3		
. Ecart de réévaluation	B4		
. Dons et legs	B5		
. Subventions d'investissements non renouvelables	B6		
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE	B7		
FONDS DE RESERVES	B8	0,00	0,00
. Réserves statutaires	B9		
. Excédents affectés aux investissements	B10		
. Réserves de trésorerie	B11		
. Projet associatif	B12		
. Autres réserves	B13		
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	B14	6 740,62	25 793,92
. Résultat de l'exercice	B15	-19 053,30	714,95
. Report à nouveau	B16	25 793,92	25 078,97
FONDS DE PROVISIONS REGLEMENTEES	B17		
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT RENOUVELABLES	B18	0,00	0,00
. Brut	B19		
. Amortissements	B20		
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES I	B21	6 740,62	25 793,92
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES II	B22	24 854,26	24 385,45
. Pour Risques	B23	24 854,26	24 385,45
. Pour Charges	B24		
FONDS DEDIES III	B25	0,00	94 000,00
. Sur subventions de fonctionnement	B26		94 000,00
. Sur autres ressources	B27		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	B28	23 709,37	0,00
. Emprunts auprès des établissements de crédit : Capital emprunté	B29		
. Emprunts auprès des établissements de crédit : Intérêts courus non échus	B30		
. Emprunts et dettes diverses : Capit (a)	B31	23 709,37	
. Emprunts et dettes diverses : Intérêts courus non échus	B32		
AUTRES DETTES	B33	263 955,39	247 792,41
. Avances reçues organismes et usagers créditeurs	B34		
. Fournisseurs et comptes rattachés	B35	143 950,37	187 619,05
. Dettes fiscales et sociales	B36	56 845,02	60 173,36
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	B37		
. Autres dettes	B38	63 160,00	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	B39	2 500,00	2 929,93
TOTAL DETTES ET ASSIMILES IV	B40	290 164,76	250 722,34
EXCEDENTS A RECYCLER V	B41	0,00	0,00
. Excédent des gestions conventionnées en attente	B42		
. Excédent des gestions conventionnées en attente d'imputation	B43		
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV+V)	B44	321 759,64	394 901,71
(a) Dont découverts bancaires	B45	23 709,37	

Désignation de l'association L.1901	ANIMA'FAC	Durée de l'exercice (mois)	12 MOIS
Adresse de l'association	3, rue Récamier 75341 Paris cedex 7	Durée de (n-1)	12 MOIS
Numéro Siret	408 560 209 00012		913E

COMPTE DE RESULTAT

	n°	2006	2005
PRODUITS D'EXPLOITATION	C1		
Ventes de marchandises	C2		
Production vendue (biens)	C3	654,31	26 913,97
Production vendue (services - Clients publics)	C4		
Production vendue (services - Clients privés)	C5	138 486,26	4 668,73
PRODUITS NETS	C6	139 140,57	31 582,70
Production stockée	C7		
Production immobilisée	C8		
Subventions d'exploitation	C9	1 085 407,78	594 525,89
Reprises de provisions et amortissements	C10	23 390,10	915,00
Transferts de charges	C11		
Subventions virées au compte de résultat	C12		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	C13	94 000,00	
Autres produits	C14	77 624,08	75 924,64
TOTAL (a)	C15	1 419 562,53	702 948,23
CHARGES D'EXPLOITATION	C16		
Achats de marchandises	C17		
Variation de stocks (marchandises)	C18		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	C19	148 417,44	46 680,87
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	C20		
Autres achats et charges externes (b)	C21	803 631,50	182 898,60
Impôts, taxes et versements assimilés	C22	1 312,78	19,81
Salaires et traitements	C23	311 536,27	297 039,68
Charges sociales	C24	114 964,18	108 483,23
Dotations aux amortissements des immobilisations	C25	9 497,70	7 333,97
Dotations aux amortissements des charges à répartir	C26		
Dotations aux provisions sur immobilisations	C27		
Dotations aux provisions sur actifs circulant	C28	3 122,23	7 222,00
Dotations aux provisions pour risques et charges	C29	3 101,91	6 007,45
Engagements à réaliser sur ressources affectées	C30		
Autres charges	C31	34 072,44	42 307,26
TOTAL (c)	C32	1 429 656,45	697 992,87

1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	C33	-10 093,92	4 955,36
------------------------------------	-----	------------	----------

OPERATIONS EN COMMUN	C34		
Bénéfice attribué, perte transférée (III)	C35	0,00	0,00
Perte supportée, bénéfice transféré (IV)	C36		
PRODUITS FINANCIERS	C37		
De participations (d)	C38		207,93
Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d)	C39		
Autres intérêts et produits assimilés (d)	C40		
Reprise sur provisions	C41		
Transferts de charges	C42		
Différence positives de change	C43		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement	C44		
TOTAL	C45	0,00	207,93
CHARGES FINANCIERES	C46		
Dotations aux amortissements et aux provisions	C47		
Intérêts et charges assimilées (e)	C48	7 472,35	2 377,83
Différence négatives de change	C49		
Charges nettes sur cessions de Valeurs Mobilières de placement	C50		
TOTAL	C51	7 472,35	2 377,83

2 - RESULTAT FINANCIER	(V - VI) C52	-7 472,35	-2 169,90
-------------------------------	--------------	-----------	-----------

3 - RESULTAT COURANT	(I - II + III - IV + V - VI) C53	-17 566,27	2 785,46
-----------------------------	----------------------------------	------------	----------

COMPTE DE RESULTAT

	n°	2006	2005
PRODUITS EXCEPTIONNELS	C54		
Sur opérations de gestion	C55	368,45	6,63
Sur opérations en capital	C56		
Reprise sur provisions	C57		
Transferts de charges	C58		
TOTAL	(VII) C59	368,45	6,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES	C60		
Sur opérations de gestion	C61	1 855,48	2 077,14
Sur opération en capital (f et g)	C62		
Dotations aux amortissements et aux provisions	C63		
TOTAL	(VIII) C64	1 855,48	2 077,14
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII - VIII) C65	-1 487,03	-2 070,51
Sous -Total PRODUITS	(I + III + V + VII + X) C66	1 419 930,98	703 162,79
Sous -Total CHARGES	(II + IV + VI + VIII + IX) C67	1 438 984,28	702 447,84
5 - RESULTAT (Produits - Charges)	C68	-19 053,30	714,95
(a) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	C69	3,61	
(b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier	C70	4 557,36	2 201,16
redevances sur crédit-bail immobilier	C71		
(c) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	C72	1 490,50	552,73
(d) Dont produits concernant des entreprises liées	C73		
(e) Dont intérêts concernant des entreprises liées	C74		
(f) Valeurs brutes des immobilisations cédées	C75	1 188,82	3 388,57
(g) Amortissement des immobilisations cédées	C76	1 188,82	3 388,57

Désignation de l'association L. 1901	ANIMA'FAC	Durée de l'exercice (mois)	12 MOIS
Adresse de l'association	3, rue Récamier 75341 Paris cedex 7	Durée de (n-1)	12 MOIS
Numéro Siret	408 560 209 00012	913E	

MOUVEMENTS D'IMMOBILISATIONS AU 31/12/2006

	Valeur Brute au début	Acquisitions	Apports Rééval.	Cessions hors service	Virements de postes	Valeur Brute à la fin
	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5	Col. 6
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Logiciels						0,00
. Autres						0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	59 604,88	3 566,75	0,00	1 188,82	0,00	61 982,81
. Terrains						0,00
. Constructions sur sol propre						0,00
. Constructions sur sol d'autrui						0,00
. Equipements techniques	12 217,72					12 217,72
. Matériel et mobilier	7 511,12					7 511,12
. Matériel de transport						0,00
. Autres	39 876,04	3 566,75		1 188,82		42 253,97
. En cours						0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Participations						0,00
. Créances rattachées à des participations						0,00
. Autres titres immobilisés						0,00
. Prêts						0,00
. Autres immobilisations financières						0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	59 604,88	3 566,75	0,00	1 188,82	0,00	61 982,81

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2006

	Amortis. au début	Dotations exercice	Reprises Amortis.	Virements de postes	Amortis. à la fin
	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4	Col. 5
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Logiciels					0,00
. Autres					0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 758,35	9 497,70	831,00	0,00	45 425,05
. Terrains					0,00
. Constructions sur sol propre					0,00
. Constructions sur sol d'autrui					0,00
. Equipements techniques	3 102,86	2 335,94			5 438,80
. Matériel et mobilier	5 063,54	755,44			5 818,98
. Matériel de transport					0,00
. Autres	28 591,95	6 406,32	831,00		34 167,27
. En cours					0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Participations					0,00
. Créances rattachées à des participations					0,00
. Autres titres immobilisés					0,00
. Prêts					0,00
. Autres immobilisations financières					0,00
TOTAL AMORTIS. & DEPRECIAT. ACTIF IMMOBILISE	36 758,35	9 497,70	831,00	0,00	45 425,05

Désignation de l'association L.1901
Adresse de l'association

ANIMA FAC

3, rue Récamier 75341 Paris cedex 7

Durée de l'exercice (mois)
Durée de (n-1)

12 MOIS
12 MOIS

Numéro Siret

408 560 209 00012

913E

MOUVEMENTS DES PROVISIONS AU 31/12/06

	Montant au Début n-1 <i>Col. 1</i>	Dotations exercice		Reprises de provisions		Montant en Fin n <i>Col. 7</i>
		Exploitat <i>Col. 2</i>	Financ & Except <i>Col. 3</i>	Exploitat. <i>Col. 4</i>	Financ & Except <i>Col. 5</i>	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 385,45	3 101,91	0,00	2 633,10	0,00	24 854,26
- Provisions pour litiges						
- Provisions pour amendes et pénalités						
- Provisions pour pertes de change						
- Provisions pour pensions et retraites						
- Provisions pour impôts						
- Provisions pour renouvellement des immobilisations						
- Provisions pour grosses réparations						
- Provisions pour charges sur congés payés						
- Provisions pour licenciements						
- Autres provisions pour risques et charges	24 385,45	3 101,91	0,00	2 633,10	0,00	24 854,26
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	27 222,00	3 122,23	0,00	20 757,00	0,00	9 587,23
- Des immobilisations Incorporelles						
- Des immobilisations Corporelles						
- Des participations						
- Des créances rattachées à des participations						
- Des autres titres immobilisés						
- Des prêts						
- Des autres immobilisations financières						
- Sur stocks et en cours						
- Sur clients, organismes et usagers	20 382,00	3 122,23		20 757,00		2 747,23
- Sur autres créances	6 840,00					6 840,00
- Sur fournisseurs Débiteurs						
- Des valeurs mobilières de placement						
- Sur disponibilités						
TOTAL DES PROVISIONS	51 607,45	6 224,14	0,00	23 390,10	0,00	34 441,49

Désignation de l'association L.1901	ANIMA'FAC	Durée de l'exercice (mois)	12 MOIS
Adresse de l'association	3, rue Récamier 75341 Paris cedex 7	Durée de (n-1)	12 MOIS
Numéro Siret	408 560 209 00012		913E

DETTES FISCALES ET SOCIALES AU 31/12/2006

DETAIL	2006	2005
- Dettes provisionnées sur congés payés	3 128,34	8 434,03
- Dettes provisionnées sur prime de précarité des CDD	340,19	62,40
- URSSAF	25 420,61	25 744,42
- CRI Prévoyance	478,05	485,00
- UPS UPC	6 707,32	6 864,00
- ASSEDIC	5 076,00	4 734,00
- Agessa		247,00
- Charges sociales sur congés payés	1 564,17	4 217,02
- Charges sociales sur prime précarité des CDD	170,09	31,20
- TVA collectée		308,52
- TVA déductible	940,52	
- Taxe sur salaires	10 025,00	6 186,00
- Formation professionnelle continue	2 972,23	2 470,00
- Indemnités de Sécurité Sociale		
- Autres charges sociales à payer		
- Rémunérations des contrats VCCSS	22,50	389,77
TOTAL	56 845,02	60 173,36

AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT AU 31/12/2006

DETAIL	2006	2005
- Avances sur frais		
- Autres créditeurs divers	63 160,00	
TOTAL	63 160,00	0,00

Désignation de l'association L.1901	ANIMA'FAC	Durée de l'exercice (mois)	12 MOIS
Adresse de l'association	3, rue Récamier 75341 Paris cedex 7	Durée de (n-1)	12 MOIS
Numéro Siret	408 560 209 00012		913E

ECHEANCES CREANCES ET DETTES AU 31/12/2006

ETAT DES CREANCES

	Brut	A 1 an au +	A plus d'un an
1. De l'ACTIF IMMOBILISE	0,00	0,00	0,00
. Créances rattachées à des participations			
. Prêts			
. Autes immobilisations Financières		0,00	
2. De l'ACTIF CIRCULANT	314 789,11	314 789,11	0,00
. Organismes et usagers (+ factures à établir)	34 156,58	34 156,58	
. Personnel et comptes rattachés			
. Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
. Etat, Impôts et taxes			
. Autres créances et fournisseurs débiteurs	276 817,06	276 817,06	
. Charges à Répartir			
. Intérêts d'emprunts à étaler			
. Charges constatées d'avance	3 815,47	3 815,47	
TOTAL DES CREANCES	314 789,11	314 789,11	0,00

ETAT DES DETTES

	Brut	A 1 an au +	A plus d'un an
3. EMPRUNTS	23 709,37	23 709,37	0,00
. Emprunts auprès des établissements de crédit (+ intérêts courus non échus)			
. Emprunts et dettes diverses (+ intérêts courus non échus)	23 709,37	23 709,37	
. Autres dettes diverses			
4. AUTRES DETTES	266 455,39	266 455,39	0,00
. Avances reçues des organismes et usagers créditeurs			
. Fournisseurs et comptes rattachés	143 950,37	143 950,37	
. Dettes fiscales et sociales	56 845,02	56 845,02	
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
. Autres Dettes	63 160,00	63 160,00	
. Produits constatés d'avance	2 500,00	2 500,00	
TOTAL DETTES ET ASSIMILES	290 164,76	290 164,76	0,00

Désignation de l'association L.1901	ANIMA'FAC	Durée de l'exercice (mois)	12 MOIS
Adresse de l'association	3, rue Récamier 75341 Paris cedex 7	Durée de (n-1)	12 MOIS
Numéro Siret	408 560 209 00012		913E

AUTRES CREANCES AU : 31/12/2006

DETAIL	2006	2005
- TVA déductible	1 420,78	1 050,87
- TVA collectée		
- Crédit de TVA	24 374,00	21 010,00
- Avances sur frais		
- Subventions à recevoir	237 538,00	150 300,10
- Autres débiteurs divers (assurance Apac)	216,20	61,22
- Indemnités Sécurité Sociale		
- CNASEA à recevoir	6 525,83	2 633,10
- Autres débiteurs divers (avance de trésorerie)		2 000,00
- Rémunérations dues au personnel (trop versé)		
TOTAL	270 074,81	177 055,29

AUTRES CREANCES DE FONCTIONNEMENT AU 31/12/2006

DETAIL	2006	2005
- Avances sur frais	6 742,25	6 271,05
- Fournisseurs avoirs à recevoir		697,00
TOTAL	6 742,25	6 968,05

Désignation de l'association L. 1901	ANIMA'FAC	Durée de l'exercice (mois)	12 MOIS
Adresse de l'association	3, rue Récamier 75341 Paris cedex 7	Durée de (n-1)	12 MOIS
Numéro Siret	408 560 209 00012		913E

ANNEXE CREDIT BAIL 2006
(montants exprimés en Euros)

	TERRAINS	CONSTRUCTIONS	INSTALLATIONS MATERIEL OUTILLAGE	AUTRES	TOTAL
VALEURS D'ORIGINE				16 778,52	16 778,52
AMORTISSEMENTS :					
- Cumuls exercices antérieurs				798,98	798,98
- Dotations de l'exercice				3 195,91	3 195,91
TOTAL				3 994,89	3 994,89
REDEVANCES PAYEES :					
- Cumuls exercices antérieurs				1 139,34	1 139,34
- Exercice				4 557,36	4 557,36
TOTAL				5 696,70	5 696,70
REDEVANCES RESTANT A PAYER :					
- à un an au plus				4 557,36	4 557,36
- à plus d'un an et cinq ans au plus				13 292,30	13 292,30
- à plus de cinq ans					
TOTAL				17 849,66	17 849,66
VALEUR RESIDUELLE :					
- à un an au plus					0,00
- à plus d'un an et cinq ans au plus				335,57	335,57
- à plus de cinq ans				0,00	0,00
TOTAL				335,57	335,57
MONTANT PRIS EN CHARGES DANS L'EXERCICE				4 557,36	4 557,36