

ASSOCIATION DU PLIE

*5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02*

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2006

ASSOCIATION DU PLIE

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2006

SOMMAIRE

1ERE PARTIE

Etats de synthèse

2EME PARTIE

Annexe

3EME PARTIE

Etat des immobilisations

ASSOCIATION DU PLIE

IERE PARTIE

ETATS DE SYNTHESE

ASSOCIATION DU PLIE

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Etats de synthèse

Arrêtés au 31/12/2006

	<i>Pages</i>
BILAN ACTIF	1
BILAN PASSIF	2
COMPTE DE RESULTAT	3
COMPTE DE RESULTAT SUITE	4
DETAIL DU BILAN ACTIF	5
DETAIL DU BILAN PASSIF	7
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	9
VARIATION DES PRODUITS	12
VARIATION DES CHARGES	14
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS	16

Bilan actif

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	26 227.18	21 045.82	5 181.36	10 933.67
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	126 192.35	97 868.44	28 323.91	42 736.86
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 308.55	2 480.02	1 828.53	1 850.20
Autres immobilisations financières	12 438.55		12 438.55	12 661.95
TOTAL (I)	169 166.63	121 394.28	47 772.35	68 182.68
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 483 703.78		1 483 703.78	1 075 593.83
Autres créances	734 946.02		734 946.02	1 618 261.86
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 120 638.56		1 120 638.56	623 226.95
Charges constatées d'avance (3)	10 385.59		10 385.59	9 711.58
TOTAL (II)	3 349 673.95		3 349 673.95	3 326 794.22
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 518 840.58	121 394.28	3 397 446.30	3 394 976.90
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan passif

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	359 200.19	352 772.24
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	28 613.70	6 427.95
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	387 813.89	359 200.19
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	6 555.77	6 555.77
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	6 555.77	6 555.77
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	1 484 476.53	1 433 523.22
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	1 484 476.53	1 433 523.22
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes	636 974.82	722 147.46
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	880 911.07	852 824.40
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	714.22	168.67
Produits constatés d'avance (1)		20 557.19
TOTAL (V)	1 518 600.11	1 595 697.72
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	3 397 446.30	3 394 976.90
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 518 600.11	1 595 697.72
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de résultat

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 021 037.38	2 883 940.01
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 982.48	40 259.65
Collectes		
Cotisations	4 534.47	558.84
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 039 554.33	2 924 758.50
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	1 869 785.78	1 828 112.36
Autres achats et charges externes (2)	97 286.94	71 561.44
Impôts, taxes et versements assimilés	665 662.04	601 237.25
Salaires et traitements	316 883.89	278 406.07
Charges sociales		
Autres charges de personnel	25 691.20	26 988.53
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations	508.11	
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	9 114.71	14 133.11
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	2 984 932.67	2 820 438.76
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	54 621.66	104 319.74
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	24 278.66	6 520.47
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	24 278.66	6 520.47
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	24 278.66	6 520.47
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	78 900.32	110 840.21

Compte de résultat

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		920.13	397.61
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	920.13	397.61
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		253.44	60 648.69
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			92.17
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	253.44	60 740.86
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	666.69	- 60 343.25
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	3 064 753.12	2 931 676.58
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	2 985 186.11	2 881 179.62
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		79 567.01	50 496.96
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		48 765.04	46 095.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		99 718.35	90 164.01
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		28 613.70	6 427.95
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du bilan actif

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
20500000 CONCESS-DROITS SIMILAIRES	26 227.18	25 518.29
28050000 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	- 21 045.82	- 14 584.62
Total	5 181.36	10 933.67
Total immobilisations incorporelles	5 181.36	10 933.67
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
21810000 AGENCEMENTS INSTALLATIONS DIVE	14 826.43	14 826.43
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 896.99	9 896.99
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	78 641.53	77 930.03
21840000 MOBILIER DE BUREAU	22 827.40	20 019.23
28181000 AMORTISSEMENTS AAI DIVERS	- 14 826.44	- 14 596.87
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	- 9 896.99	- 9 896.99
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 61 027.83	- 45 325.76
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	- 12 117.18	- 10 116.20
Total	28 323.91	42 736.86
Total immobilisations corporelles	28 323.91	42 736.86
Immobilisations financières		
Prêts		
27480000 PRETS ADHERENTS	4 308.55	4 330.22
29748000 PROV.DEPR. DES PRETS	- 2 480.02	- 2 480.02
Total	1 828.53	1 850.20
Autres immobilisations financières		
27550000 CAUTIONNEMENTS	12 438.55	12 661.95
Total	12 438.55	12 661.95
Total immobilisations financières	14 267.08	14 512.15
Total actif immobilisé net	47 772.35	68 182.68
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Autres créances		
40110000 OPERATEURS PLIE	2 929.67	
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	932.88	932.81
42100100 PERSONNEL-REMUNERATIONS		200.00
42500000 ACOMPTE SUR NAP	325.00	
43750000 TICKETS RESTAURANT	6 933.33	5 965.81
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RE		2 992.31
44300009 FSE 2003	0.02	0.01
44300012 SUBVENTION FSE 2005	528 420.79	528 420.71
44300013 FSE SUBVENTION PLIE 2006	519 608.44	
44310012 SUBVENTION REGION PLIE 2005		186 000.00

Détail du bilan actif

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
44310014	SUBVENTION REGION EPE 2005/06	12 500.00	12 500.00
44310016	REGION ACTION ECE 2006	5 500.00	
44310017	REGION SUBV GLOBALE PLIE 2006	190 000.00	
44323100	SUB GIP POLITIQUE DEVILLE 2006	9 750.00	
44360006	ETAT CNASEA	3 168.30	3 168.30
44360009	PREFECTURE/CHARTES LOCALES INS	75 000.00	
44370007	VILLE MARSEILLE/PDV CITE 2005		1 625.00
44380002	GRAND PROJET DE VILLE	84 545.00	100 000.00
44390002	SUBVENTION FONDATIO DE FRANCE		569.60
44390003	SUBVENTION EQUAL SOLIMAR 2004		24 970.93
44390004	EPAEM-SUB CITE ENTREPREN 2005		20 000.00
44390005	EQUAL FSE SOLIMAR 2005	6 683.22	6 683.22
44390006	EPAEM SUBVENTION ECE 2006	25 000.00	
44390007	EQUAL FSE 2006	5 498.24	
44399001	CONSEIL GENERAL ECE 2006	5 500.00	
46700400	C.F.P.P.S.		176 416.58
46700600	PLIE DU BASSIN CANNOIS	508.11	508.11
46700700	UNION REGIONALE DES PLIE		37.54
46700800	PLIE MERIGNAC		20.00
46704020	TRIVIDIC NELLY	40.00	40.00
46707001	FV CONSULTANT	600.00	600.00
46710000	DEBIT.ET CREDIT. DIVERS	107.96	
46870000	ORGANISMES SOCIAUX PRO A RECEV	152.82	
46871000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		3 942.70
	Total	1 483 703.78	1 075 593.83
Valeurs mobilières de placement			
50830000	PRO FEDERAL TRESORERIE	734 946.02	1 618 261.86
	Total	734 946.02	1 618 261.86
Disponibilités			
51210000	CAMEFI COMPTE COURANT	1 120 388.15	623 208.69
53100000	CAISSE CENTRALE	250.41	18.26
	Total	1 120 638.56	623 226.95
Charges constatées d'avance (3)			
48600000	CHGES CONSTATEES D'AVANCE	10 385.59	9 711.58
	Total	10 385.59	9 711.58
Total créances d'exploitation		3 349 673.95	3 326 794.22
Total actif circulant		3 349 673.95	3 326 794.22
TOTAL GENERAL		3 397 446.30	3 394 976.90

Détail du bilan passif

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
10680000 AUTRES RESERVES	359 200.19	352 772.24
Total	359 200.19	352 772.24
Total réserves	359 200.19	352 772.24
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	28 613.70	6 427.95
Total fonds propres	387 813.89	359 200.19
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	387 813.89	359 200.19
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	6 555.77	6 555.77
Total	6 555.77	6 555.77
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 555.77	6 555.77
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
19400000 FONDS DEDIES	1 343 359.21	1 166 942.63
19401000 FONDS DEDIES CFPPS		176 416.58
19425000 FONDS DEDIES SUR ECE	29 666.30	50 425.55
19426000 FONDS DEDIE REGION EPE 2-2	1 204.26	2 425.98
19427000 FONDS DEDIE EPE 3.1 DDTEFP		15 000.00
19428000 FDS DEDIES EPE 3.1 REGION	10 528.41	22 312.48
19429000 ACTION UN PAR UN	2 083.35	
19429010 FONDS DEDIE FSE EQUAL SUR EPE3	2 500.00	
19429020 FONDS DEDIE FSE EQUAL EPE 2-2	135.00	
19429030 FDS DEDIE VILLE S/CERTIFICATIO	20 000.00	
19429040 FDS DEDIE PREFECTURE/ANRU CLI	75 000.00	
Total	1 484 476.53	1 433 523.22
TOTAL FONDS DEDIES	1 484 476.53	1 433 523.22
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 FOURNISSEURS CREDITEURS	13 699.23	33 341.39
40110000 OPERATEURS PLIE		4 632.64
40112000 OPERATEURS ACCOMPAG. PLIE	400 599.50	399 557.05
40113000 OPERATEURS INSERTION PLIE	9 835.33	86 014.23
40114000 OPERATEURS FORMATION PLIE	24 522.93	27 111.94
40115000 OPERATEURS REL ENT. PLIE	76 051.97	73 506.11

Détail du bilan passif

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
40116000	OPERATEURS AIDE AUX SIA	67 241.47	41 855.46
40117000	OPERATEURS FRAIS DES BE	335.29	1 235.89
40118000	OPERATEURS AUTRES ACTIONS PLIE	7 536.00	
40119000	OPERATEURS ACTIONS SPECIF	1 339.52	
40810000	FSSEURS B. & S. FNP	35 813.58	50 892.75
40820000	OPERATEURS . FNP		4 000.00
	Total	636 974.82	722 147.46
Dettes fiscales et sociales			
42820000	DETTES PRO./CONGES A PAYE	53 097.65	49 415.30
43100100	URSSAF	31 462.87	25 649.02
43720000	PREVOYANCE PRADO	4 231.20	3 600.67
43721000	PRADO MUTUELLE	5 182.06	5 437.06
43732000	IRCANTEC	98 795.73	98 570.62
43735000	UPC	350.63	350.63
43736000	CNP SURCOMPLEMENTAIRE	12 133.86	6 248.87
43739000	COTIS. RETRAITE ANTERIEUR	31 048.20	31 048.20
43740000	ASSEDIC	4 328.68	4 208.49
43770000	AGEFIPH	3 109.52	
43820000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	32 573.62	21 672.57
43860000	ORGANIS. SOCIAUX A PAYER	10 786.82	14 079.59
44300001	FSE PLIE 1995	577 658.60	577 658.60
44370003	VIL.MARSEILLE SOLIMAR 0		2 747.46
44370009	V.D.M SUBV.JOURNEE FEMMES 8/03	2 368.80	
44390003	SUBVENTION EQUAL SOLIMAR 2004	0.07	
44710000	ETAT - TAXE SUR LES SAL	7 127.22	5 481.78
44820000	CHARGES/CONGES A PAYER	6 655.54	6 655.54
	Total	880 911.07	852 824.40
Autres dettes			
46700000	AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	168.21	75.00
46700400	C.F.P.P.S.	0.36	
46700500	PLIE D'AVIGNON	37.54	37.54
46710000	DEBIT.ET CREDIT. DIVERS		56.13
46970060	PROVISION DEPRECIATION CREANCE	508.11	
	Total	714.22	168.67
Produits constatés d'avance			
48710000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		20 557.19
	Total		20 557.19
TOTAL DETTES		1 518 600.11	1 595 697.72
TOTAL GENERAL		3 397 446.30	3 394 976.90

Détail du compte de résultat

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Subventions d'exploitation		
74040000 SUBV. VILLE MARSEILLE	37 631.20	65 500.00
74050000 SUBV. REGION PACA	406 850.00	412 000.00
74060000 SUBVENTIONS FSE	1 264 627.94	1 248 756.79
74070000 SUBVENTION EUROMEDITERRANEE	25 000.00	20 000.00
74090000 SUBVENTION COMMUNAUTE URB	1 050 000.00	1 050 000.00
74091000 SUBVENTION ETAT DSU	15 000.00	1 000.00
74091100 SUBVENTIONS ETAT/DDTEFP	45 750.00	
74091200 SUBVENTIONS ETAT/PREFECTURE	75 000.00	
74092000 FASILD SUBVENTION SOLIMAR 2004	7 500.00	
74094000 SUBVENTIONS EQUAL	8 133.24	6 683.22
74095000 Subventions GPV	74 545.00	80 000.00
74096000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	11 000.00	
Total	3 021 037.38	2 883 940.01
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL		6 564.65
79100001 CNASEA ZEBIR	4 814.36	7 192.96
79100003 CNASEA DHEILLY		17 086.64
79100004 PLAN DE COHESION SOCIALE AL	2 287.86	
79100005 PLAN DE COHESION SOCIALE CS	1 955.18	
79130011 IJSS AZ	- 225.99	
79140001 PREVOYANCE CB	4 176.64	7 504.64
79140002 PREVOYANCE EDF	821.61	1 910.76
79140003 PREVOYANCE AZ	152.82	
Total	13 982.48	40 259.65
Autres produits		
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	4 534.47	558.84
Total	4 534.47	558.84
Total des produits d'exploitation	3 039 554.33	2 924 758.50
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
60400000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS	1 629 121.49	1 540 898.05
60410000 ACHAT PRESTATION SCE S.	550.00	6 500.00
60610000 EAU ET ELECTRICITE	2 772.08	2 674.57
60630000 FOURN. ENTR. PETIT EQUIP.	1 951.70	10 030.85
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	10 914.87	12 170.84
60680000 FOURNITURES DIVERSES		160.38
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	78 324.29	75 517.99
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	603.24	544.32
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	11 747.20	11 517.56
61400000 CHARGES LOCATIVES	17 036.23	15 510.34
61520000 ENTRETIEN REPAR. LOCAUX	1 002.84	8 668.97
61521000 NETTOYAGE LOCAUX	17 527.88	17 739.10
61555000 ENTRETIEN REP VEHICULE	456.30	447.21
61560000 MAINTENANCE MATERIEL	780.48	695.71
61561000 MAINTENANCE LOGICIELS	851.55	3 759.61
61561100 MAINTENANCE COPIEURS	3 196.68	3 019.01
61600000 ASSURANCE	3 183.45	2 983.41
61810000 DOCUMENTATION	2 474.85	3 460.71

Détail du compte de résultat

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
61850000	FRAIS COLLOQUE-SEMINAIRE	5 158.60	7 524.61
62260000	HONORAIRES	21 803.41	36 035.21
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS		1 475.86
62410000	TRANSPORT SUR ACHAT		105.00
62440000	TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	2 057.12	2 057.12
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 142.43	4 912.41
62570000	MISSIONS ET RECEPTIONS	13 136.98	7 488.31
62571000	RECHARGE DISTRIBUTEUR B	1 353.12	1 305.25
62610000	AFFRANCHISSEMENTS POSTAUX	12 973.30	25 738.07
62620000	TELECOMMUNICATIONS	21 360.25	21 311.93
62700000	SERVICES BANCAIRES	995.44	1 144.68
62810000	COTISATIONS DIVERSES	3 310.00	2 715.00
	Total	1 869 785.78	1 828 112.36
Impôts, taxes et versements assimilés			
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	57 366.44	49 586.78
63320000	FONGECIF	1 850.15	1 410.42
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	32 031.79	15 724.61
63340000	EFFORT CONSTRUCTION	2 928.84	2 479.01
63380000	AGEFIPH	3 109.72	2 360.62
	Total	97 286.94	71 561.44
Salaires et traitements			
64110000	SALAIRES	653 451.34	605 620.07
64120000	CONGES PAYES	3 682.35	- 1 135.13
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 413.00	4 039.20
64141000	IJSS NETTES		- 1 691.69
64141100	IJSS ANNEE N TRAITEES PAIE N+1	4 115.35	- 5 595.20
	Total	665 662.04	601 237.25
Charges sociales			
64510000	URSSAF	198 569.72	175 701.94
64520000	PREVOYANCE	10 364.86	8 595.90
64521000	MUTUELLE PRADO	12 524.29	12 480.62
64532000	COTISATIONS IRCANTEC	25 569.68	24 328.68
64536000	COTISATIONS CNP SURCOMP	14 565.14	13 854.10
64540000	ASSEDIC	27 650.94	26 255.06
64550000	CHARGES SOC./CONGES PAYES	7 854.76	- 516.23
64710000	TICKETS RESTAURANT	17 091.11	15 463.50
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 693.39	2 242.50
	Total	316 883.89	278 406.07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	6 461.20	5 100.25
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	19 230.00	21 888.28
	Total	25 691.20	26 988.53
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
68174100	DOTATION DEPRECIATION CREANCE	508.11	
	Total	508.11	
Autres charges			
65400000	CREANCE IRRECOUVRABLE		3 250.00
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	- 34.29	
65810000	AIDES AUX BENEFICIAIRES	9 149.00	10 883.11
	Total	9 114.71	14 133.11

Détail du compte de résultat

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
Total des charges d'exploitation	2 984 932.67	2 820 438.76
RESULTAT D'EXPLOITATION	54 621.66	104 319.74
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
76700000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	24 278.66	6 520.47
Total	24 278.66	6 520.47
Total des produits financiers	24 278.66	6 520.47
RESULTAT FINANCIER	24 278.66	6 520.47
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	78 900.32	110 840.21
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
77180000 AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST		205.00
77200000 PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	920.13	192.61
Total	920.13	-397.61
Total des produits exceptionnels	920.13	397.61
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
67170000 PENALITES		61.00
67200000 PERTES/EXERCICES ANTER.	253.44	60 587.69
Total	253.44	60 648.69
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.		92.17
Total		92.17
Total des charges exceptionnelles	253.44	60 740.86
RESULTAT EXCEPTIONNEL	666.69	- 60 343.25
Total des produits	3 064 753.12	2 931 676.58
Total des charges	2 985 186.11	2 881 179.62
SOLDE INTERMEDIAIRE	79 567.01	50 496.96
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
78940000 REPORT DE RESS.NON UTIL	48 765.04	46 095.00
Total	48 765.04	46 095.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
68940000 ENGAGTS A REALISER/SUB.	99 718.35	90 164.01
Total	99 718.35	90 164.01
EXCEDENT OU DEFICIT	28 613.70	6 427.95

Variation des produits

31/12/2006	31/12/2005	Variation	
		Montant	%

31/12/2006		31/12/2005		Variation	
Net		Net		Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Subventions d'exploitation					
74040000	SUBV. VILLE MARSEILLE	37 631.20	65 500.00	- 27 868.80	- 42.5
74050000	SUBV. REGION PACA	406 850.00	412 000.00	- 5 150.00	- 1.3
74060000	SUBVENTIONS FSE	1 264 627.94	1 248 756.79	15 871.15	1.3
74070000	SUBVENTION EUROMEDITERRANEE	25 000.00	20 000.00	5 000.00	25.0
74090000	SUBVENTION COMMUNAUTE URB	1 050 000.00	1 050 000.00		
74091000	SUBVENTION ETAT DSU	15 000.00	1 000.00	14 000.00	1 400.0
74091100	SUBVENTIONS ETAT/DDTEFP	45 750.00		45 750.00	
74091200	SUBVENTIONS ETAT/PREFECTURE	75 000.00		75 000.00	
74092000	FASILD SUBVENTION SOLIMAR 2004	7 500.00		7 500.00	
74094000	SUBVENTIONS EQUAL	8 133.24	6 683.22	1 450.02	21.7
74095000	Subventions GPV	74 545.00	80 000.00	- 5 455.00	- 6.8
74096000	SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	11 000.00		11 000.00	
Total		3 021 037.38	2 883 940.01	137 097.37	4.8
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges					
79100000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL		6 564.65	- 6 564.65	- 100.0
79100001	CNASEA ZEBIR	4 814.36	7 192.96	- 2 378.60	- 33.1
79100003	CNASEA DHEILLY		17 086.64	- 17 086.64	- 100.0
79100004	PLAN DE COHESION SOCIALE AL	2 287.86		2 287.86	
79100005	PLAN DE COHESION SOCIALE CS	1 955.18		1 955.18	
79130011	IJSS AZ	- 225.99		- 225.99	
79140001	PREVOYANCE CB	4 176.64	7 504.64	- 3 328.00	- 44.3
79140002	PREVOYANCE EDF	821.61	1 910.76	- 1 089.15	- 57.0
79140003	PREVOYANCE AZ	152.82		152.82	
Total		13 982.48	40 259.65	- 26 277.17	- 65.3
Autres produits					
75800000	PROD DIVERS GESTION COURANTE	4 534.47	558.84	3 975.63	711.4
Total		4 534.47	558.84	3 975.63	711.4
Total des produits d'exploitation		3 039 554.33	2 924 758.50	114 795.83	3.9
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS FINANCIERS					
Produits nets sur cessions de V.M.P.					
76700000	PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	24 278.66	6 520.47	17 758.19	272.3
Total		24 278.66	6 520.47	17 758.19	272.3
Total des produits financiers		24 278.66	6 520.47	17 758.19	272.3
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
77180000	AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST		205.00	- 205.00	- 100.0
77200000	PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	920.13	192.61	727.52	377.7
Total		920.13	397.61	522.52	131.4
Total des produits exceptionnels		920.13	397.61	522.52	131.4

Variation des produits

31/12/2006	31/12/2005	Variation	
Net	Net	Montant	%

TOTAL DES PRODUITS	3 064 753.12	2 931 676.58	133 076.54	4.5
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
78940000 REPORT DE RESS.NON UTIL	48 765.04	46 095.00	2 670.04	5.8
Total	48 765.04	46 095.00	2 670.04	5.8
TOTAL GENERAL	3 113 518.16	2 977 771.58	135 746.58	4.6

Variation des charges

31/12/2006	31/12/2005	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
60400000	ACHATS ETUDES PRESTATIONS	1 629 121.49	1 540 898.05	88 223.44	5.7
60410000	ACHAT PRESTATION SCE S.	550.00	6 500.00	- 5 950.00	- 91.5
60610000	EAU ET ELECTRICITE	2 772.08	2 674.57	97.51	3.6
60630000	FOURN. ENTR. PETIT EQUIP.	1 951.70	10 030.85	- 8 079.15	- 80.5
60640000	FOURN. ADMINISTRATIVES	10 914.87	12 170.84	- 1 255.97	- 10.3
60680000	FOURNITURES DIVERSES		160.38	- 160.38	- 100.0
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	78 324.29	75 517.99	2 806.30	3.7
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	603.24	544.32	58.92	10.8
61351000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	11 747.20	11 517.56	229.64	2.0
61400000	CHARGES LOCATIVES	17 036.23	15 510.34	1 525.89	9.8
61520000	ENTRETIEN REPAR. LOCAUX	1 002.84	8 668.97	- 7 666.13	- 88.4
61521000	NETTOYAGE LOCAUX	17 527.88	17 739.16	- 211.28	- 1.2
61555000	ENTRETIEN REP VEHICULE	456.30	447.22	9.08	2.0
61560000	MAINTENANCE MATERIEL	780.48	695.79	84.69	12.2
61561000	MAINTENANCE LOGICIELS	851.55	3 759.61	- 2 908.06	- 77.4
61561100	MAINTENANCE COPIEURS	3 196.68	3 019.06	177.62	5.9
61600000	ASSURANCE	3 183.45	2 983.47	199.98	6.7
61810000	DOCUMENTATION	2 474.85	3 460.73	- 985.88	- 28.5
61850000	FRAIS COLLOQUE-SEMINAIRE	5 158.60	7 524.61	- 2 366.01	- 31.4
62260000	HONORAIRES	21 803.41	36 035.21	- 14 231.80	- 39.5
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS		1 475.86	- 1 475.86	- 100.0
62410000	TRANSPORT SUR ACHAT		105.00	- 105.00	- 100.0
62440000	TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	2 057.12	2 057.12		
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 142.43	4 912.41	230.02	4.7
62570000	MISSIONS ET RECEPTIONS	13 136.98	7 488.31	5 648.67	75.4
62571000	RECHARGE DISTRIBUTEUR B	1 353.12	1 305.25	47.87	3.7
62610000	AFFRANCHISSEMENTS POSTAUX	12 973.30	25 738.07	- 12 764.77	- 49.6
62620000	TELECOMMUNICATIONS	21 360.25	21 311.93	48.32	0.2
62700000	SERVICES BANCAIRES	995.44	1 144.68	- 149.24	- 13.0
62810000	COTISATIONS DIVERSES	3 310.00	2 715.00	595.00	21.9
	Total	1 869 785.78	1 828 112.36	41 673.42	- 2.3
Impôts, taxes et versements assimilés					
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	57 366.44	49 586.78	7 779.66	15.7
63320000	FONGECIF	1 850.15	1 410.42	439.73	31.2
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	32 031.79	15 724.61	16 307.18	103.7
63340000	EFFORT CONSTRUCTION	2 928.84	2 479.01	449.83	18.1
63380000	AGEFIPH	3 109.72	2 360.62	749.10	31.7
	Total	97 286.94	71 561.44	25 725.50	35.9
Salaires et traitements					
64110000	SALAIRES	653 451.34	605 620.07	47 831.27	7.9
64120000	CONGES PAYES	3 682.35	- 1 135.13	4 817.48	424.4
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 413.00	4 039.20	373.80	9.3
64141000	IJSS NETTES		- 1 691.69	1 691.69	100.0
64141100	IJSS ANNEE N TRAITEES PAIE N+1	4 115.35	- 5 595.20	9 710.55	173.6
	Total	665 662.04	601 237.25	64 424.79	10.7

Variation des charges

31/12/2006	31/12/2005	Variation	
Net	Net	Montant	%

Charges sociales					
64510000	URSSAF	198 569.72	175 701.94	22 867.78	13.0
64520000	PREVOYANCE	10 364.86	8 595.90	1 768.96	20.6
64521000	MUTUELLE PRADO	12 524.29	12 480.62	43.67	0.3
64532000	COTISATIONS IRCANTEC	25 569.68	24 328.68	1 241.00	5.1
64536000	COTISATIONS CNP SURCOMP	14 565.14	13 854.10	711.04	5.1
64540000	ASSEDIC	27 650.94	26 255.06	1 395.88	5.3
64550000	CHARGES SOC./CONGES PAYES	7 854.76	- 516.23	8 370.99	1 621.6
64710000	TICKETS RESTAURANT	17 091.11	15 463.50	1 627.61	10.5
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 693.39	2 242.50	450.89	20.1
	Total	316 883.89	278 406.07	38 477.82	13.8
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	6 461.20	5 100.25	1 360.95	26.7
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	19 230.00	21 888.28	- 2 658.28	- 12.1
	Total	25 691.20	26 988.53	- 1 297.33	- 4.8
Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
68174100	DOTATION DEPRECIATION CREANCE	508.11		508.11	
	Total	508.11		508.11	
Autres charges					
65400000	CREANCE IRRECOUVRABLE		3 250.00	- 3 250.00	- 100.0
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	- 34.29		- 34.29	
65810000	AIDES AUX BENEFICIAIRES	9 149.00	10 883.11	- 1 734.11	- 15.9
	Total	9 114.71	14 133.11	- 5 018.40	- 35.5
Total des charges d'exploitation		2 984 932.67	2 820 438.76	164 493.91	5.8
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
67170000	PENALITES		61.00	- 61.00	- 100.0
67200000	PERTES/EXERCICES ANTER.	253.44	60 587.69	- 60 334.25	- 99.6
	Total	253.44	60 648.69	- 60 395.25	- 99.6
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions					
68710000	DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.		92.17	- 92.17	- 100.0
	Total		92.17	- 92.17	- 100.0
Total des charges exceptionnelles		253.44	60 740.86	- 60 487.42	- 99.6
TOTAL DES CHARGES		2 985 186.11	2 881 179.62	104 006.49	3.6
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
68940000	ENGAGTS A REALISER/SUB.	99 718.35	90 164.01	9 554.34	10.6
	Total	99 718.35	90 164.01	9 554.34	10.6
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		28 613.70	6 427.95	22 185.75	345.1
TOTAL GENERAL		3 113 518.16	2 977 771.58	135 746.58	4.6

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	352 772.24	6 427.95		359 200.19
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	6 427.95	28 613.70	6 427.95	28 613.70
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	359 200.19	35 041.65	6 427.95	387 813.89

ASSOCIATION DU PLIE

2EME PARTIE

ANNEXE

ASSOCIATION DU PLIE

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Annexe

Arrêtée au 31/12/2006

	<i>Pages</i>
PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES	1
IMMOBILISATIONS	2
AMORTISSEMENTS	5
AUTRES CREANCES	6
DISPONIBILITES	7
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES	8
FONDS DEDIES	8
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13
DETTES FISCALES ET SOCIALES	15
PRODUITS	15
EFFECTIFS	16
DROIT INDIVIDUEL FORMATION	17

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2006 dont le total est de € 3 397 446.30 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat égal à € 28 613.70.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES**Principes et conventions générales**

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

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En outre, la présentation tient compte des fondements et préconisations du Nouveau Plan Comptable des associations mis en œuvre à compter du 1er janvier 2000.

A ce titre, les notions de **fonds associatifs** et **fonds dédiés** seront définies et expliquées dans la présente annexe.

1 Immobilisations

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique ainsi que l'acquisition des logiciels nécessaires à son activité.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 709 de logiciels,
- € 4 817 de matériel de bureau et informatique et de mobilier,

Parallèlement, elle a mis au rebut € 1 297 de matériels informatiques.

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres immobilisations incorporelles	25 518		709
Agencements, installations, aménagements divers	14 826		
Matériel de transport	9 897		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 951		4 817
Prêts, autres immobilisations financières (1)	16 991		1 312
TOTAL GENERAL	165 183		6 838

	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
	Poste à Poste	Cessions ou mises HS	
Autres immobilisations incorporelles			26 227
Agencements, installations, aménagements divers			14 826
Matériel de transport			9 897
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 297	101 471
Prêts, autres immobilisations financières (1)		1 557	16 746
TOTAL GENERAL		2 854	169 167

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07.
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,

l'association PLIE MPM CENTRE a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,
- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2006, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

Prêts accordés aux adhérents

L'association du PLIE consent des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés. Le détail est présenté ci après :

SUIVI DES PRETS AUX ADHERENTS PLIE AU 31/12/06

N° DE COMPTE	SOLDE DES PRETS AU 31/12/2005	PRETS accordés en 2006	Rembts reçus en 2006	SOLDE DES PRETS AU 31/12/2006
46720272 CHIKHAOUJ	- 0.02			- 0.02
46720280 ABDOU RAHMA	- 50.00			- 50.00
46720385+282 MOUNTAZ	- 182.00			- 182.00
46720268 FODIL	- 2.38			- 2.38
46720252 DIEYNABA NIAN	- 7.80			- 7.80
SOUS-TOTAL A REMBOU	- 242.20			- 242.20
46720033 BOUYAGCUB	30.49			30.49
46720039 GUIRASSY	29.88			29.88
46720244 N CHIEPO	160.07			160.07
46720248 BARRY	76.22			76.22
46720050 CAYREL	45.73			45.73
46720251 DIMASSI	38.11			38.11
46720255 SIDIBE	89.64			89.64
46720256 DIAGNE	152.46			152.46
46720257 BENBEHILLIL	76.22			76.22
46720261 NIANG	30.00			30.00
46720262 RUIZ	152.46			152.46
46720264 RAVANELLI	74.88			74.88
46720265 GARCIA	59.10			59.10
46720267 DJAMBAYE	0.20			0.20
46720273 AOUNALLAH	0.01			0.01
46720275 DELMAGRO	53.36			53.36
46720276 ABDALLAH	30.00			30.00
46720277 ESSAIDI	38.11			38.11
46720278 BETTAHAR	76.22			76.22
46720281 VALENZA	152.00			152.00
46720283+279 SERRANO	2.00			2.00
46720386 GARCIN	37.00			37.00
46720388 MEFTAH	40.00			40.00
46720389 DJALAMBA	22.30			22.30
46720390 MERYEM	0.05			0.05
46720391 CHAMSIDINE	10.00			10.00
SOUS-TOTAL ANTERIEUR	1 476.49			1 476.49
46720394 ROMARIC	313.00			313.00
46720395 ABERRHAMANE	80.00			80.00
46720396 INNOCENTI				
46720397 DER GAZERIANI	28.00			28.00
46720398 FALCO	300.00			300.00
46720399+034 BERGACHE	62.00			62.00
46720400 SAFRIOUJINE				
46720401 MESLEM SID	30.00			30.00
46720403 ABDEHRAHMNE	100.00			100.00
46720404 STEPHANI	140.00			140.00
46720405 CHEBANI	20.00			20.00
46720407 SEBBANE	86.53			86.53
46720408 SOULAIMANA	47.00			47.00
SOUS-TOTAL 2003	1 206.53			1 206.53
46720001 BOUSSAID AICHA				
46720271 PERPIGNANI	26.00			26.00
46720402 FOURNIER				
46720409 CATALAN	40.00			40.00
46720411 AGOSSOU				
46720413 ALI FAHAMOUÉ				
46720414 BOUAZZA				
46720416 EL OUAABANI				
46720417 FARIDAJENA				
46720418 LECOCCO				
46720419 MESSIKH				
46720420 KEBBACHE				
46720421 ANTONINI	310.00			310.00
46720422 VIDON				
46720423 BOUTARD				
46720424 JOSE	75.00			75.00
46720425 MIQUELA	50.00			50.00
46720428 JARDINIER				
SOUS TOTAL 2004	400.00			400.00
46720426 DUCOURAN	216.60			216.60
46720427 ALI DJOUMC	106.90			106.90
46720429 AYETTE				
46720431 HADIDJA				
46720431 MBEMBA	33.00		34.00	67.00
46720435 HAMD AOUI	1 200.00	346.33	1 200.00	346.33
SOUS-TOTAL 2005	1 490.40	346.33	1 234.00	862.73
46720429 SPADALINO		966.00	100.00	866.00
SOUS-TOTAL 2006		966.00	100.00	866.00
TOTAL GENERAL	4 330.22	1 312.33	1 334.00	4 308.55

Les prêts sont accordés pour une durée inférieure à un an. Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1^{er} janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Cette provision a été maintenue au titre de l'exercice 2006 pour la valeur de 2 480 €.

2 Amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	14 495	6 461		21 046
Agencements, installations, aménagements divers	14 596	230		14 826
Matériel de transport	9 897			9 897
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 508	19 000	1 297	73 138
TOTAL	94 496	25 691	1 297	118 907

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exceptionnels	Amortiss. dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles	6 461				
Agenc., instal., amén. divers	230				
Matériel de transport					
Mat. bureau et inform., Mob.	19 000				
TOTAL	25 691				

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

3 Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Total du poste	1 677 670	2 508 956	2 764 161	1 021 955	1 075 594	1 483 703.78

Ce poste comprend principalement les financements suivants à recevoir :

- Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2005 pour	€	528 421
- Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2006 pour	€	519 608
- Solde de la subvention Région pour l'exercice 2006 pour	€	190 000
- Subvention Grand Projet de Ville pour l'exercice 2006	€	84 545
- Subvention Préfecture pour l'exercice 2006	€	75 000
- Subvention EPAEM pour l'exercice 2006	€	25 000
Soit au total	€	1 422 574

Le solde de la subvention FSE 2005 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2005 à la DRTEFP. Il est toujours en cours de traitement et n'a pas encore donné lieu au paiement des sommes dues.

Le solde de la de la subvention FSE 2006 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2006 à la DRTEFP.

Par ailleurs, le poste comprenait une créance de € 176 417 sur l'association Marseille Services Développement – MSD (anciennement dénommée CFPPS). Cette créance a été remboursée au cours de l'exercice 2006 suite au vote par le Conseil Municipal de la Ville de Marseille dans sa

séance du 19 juin 2006 d'une subvention exceptionnelle à l'association MSD d'un montant de 176 416.94 € dédiée spécifiquement au règlement de la dette de MSD envers le Plie de Marseille.

4 Disponibilités

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la CAMEFI.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2006 s'élève à € 1 120 388 contre € 623 227 au 31 décembre 2005. Cette variation s'explique par une augmentation des subventions à encaisser au 31 décembre 2006, notamment en raison du non encaissement du solde du financement FSE pour l'exercice 2005.

L'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONÉTAIRES placé à la CAMEFI.

La valeur comptable de ce portefeuille est de € 734 946 au 31 décembre 2006. La plus value latente est égale à 21 674.38 € au 31 décembre 2006. Les placements effectués au cours de l'exercice 2006 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 24 278.66 €.

5 Charges constatées d'avance

	2003	2004	2005	2006
Charges constatées d'avance				
Charges d'exploitation	8 146	150 918	9 712	10 386
Total	8 146	150 918	9 712	10 386

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses de fonctionnement engagées en 2006 et concernent l'exercice 2007.

6 Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Prêts (1) (2)	4 308.55	4 308.55	
Autres immobilisations financières	12 438.55		12438.55
<i>De l'actif circulant</i>			
Personnel et comptes rattachés	325.00	325.00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 933.33	6 933.33	
Divers	1 471 174.01	1 471 174.01	
Débiteurs divers	5 271.44	5 271.44	
Charges constatées d'avance	10 385.59	10 385.59	
Total	1 510 836.47	1 498 397.92	12 438.55

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	636 974.82	636 974.82		
Personnel et comptes rattachés	53 097.65	53 097.65		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	234 003.19	234 003.19		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	593 810.23	593 810.23		
Autres dettes	714.22	714.22		
Total	1 518 600.11	1 518 600.11		

7 Fonds dédiés

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"Les fonds dédiés" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2006, les fonds dédiés évoluent comme suit :

<i>LIBELLE</i>	<i>Fonds restant à engager en début d'exercice</i>	<i>Utilisation en cours d'exercice</i>	<i>Engagement à réaliser sur ressources affectées</i>	<i>Fonds restant à engager en fin d'exercice</i>
Ville de Marseille	1 166 942.63		176 416.58	1 343 359.21
CFPPS	176 416.58	176 416.58		-
Entreprise citoyenne Euromed. Ville de Marseille	50 425.55	20 759.25		29 666.30
Equal- Entreprendre à parts égales Action 2-2	2 425.98	1 221.72		1 204.26
Equal - Entreprendre à parts égales Action 3-1 - DDTEFP	15 000.00	15 000.00		-
Equal - Entreprendre à parts égales Action 3-1 - Région	22 312.48	11 784.07		10 528.41
Un par Un - Ville			2 083.35	2 083.35
Equal - EPE 3-1 FSE			2 500.00	2 500.00
Equal - EPE 2-2 FSE			135.00	135.00
Action certification - Ville de Marseille			20 000.00	20 000.00
Charte Locale - Etat			75 000.00	75 000.00
TOTAL	1 433 523.22	225 181.62	276 134.93	1 484 476.53

Ainsi, neuf fonds dédiés ont été constitués par l'association PLIE de Marseille à la clôture de l'exercice 2006.

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

✦ **Fonds dédiés Ville de Marseille** : il s'élève à € 1 343 359.21 au 31/12/2006 et enregistré, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent le PLIE à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, le PLIE est régulièrement confronté à des besoins en trésorerie importants.

La somme de € 1 343 359.21 € correspond aux éléments suivants :

- différence entre les subventions demandées et les charges effectives du PLIE pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du Plie par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions du PLIE	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fond au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000)	- 56 104.67	€
Solde du fonds dédiés Ville de Marseille au 31 décembre 2006	1 343 359.21	€

✦ **Le Fonds dédiés CFPPS** : Les fonds correspondant à la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeurs aux actions du Plie, au paiement de la créance due par le CFPPS ont été reconstitués. Cette créance a fait l'objet d'un règlement dans son intégralité en 2006.

✦ **Le fonds dédiés Entreprise Citoyenne Euroméditerranée** concerne l'action conduite par le PLIE en partenariat avec la Cité des Entrepreneurs depuis octobre 2003. Il s'élevait à 50 425.55 € au 31 décembre 2005 et correspondait à la quote part de subventions allouées par la Ville de Marseille non consommée à la clôture de l'exercice 2005. L'action s'est poursuivie en 2006 et a donné lieu à une reprise de fonds dédiés à hauteur de 20 759.25 €. L'action se terminera en 2007. Le solde du fonds dédiés au 31 décembre 2006 est donc égal à 29 666.30 €.

✦ Les fonds dédiés « **Entreprendre à parts égales** » comprenaient au 31 décembre 2005 des fonds alloués par les financeurs en 2005 et non totalement consommés comme le précise le tableau ci-après :

	Subvention allouée au titre de 2005	Dépenses engagées en 2005	Subvention non encore utilisée au 31 décembre 2005 et positionnée en fonds dédiés
Ville de Marseille action 2-2	3 000.00	574.02	2 425.98
DDTEFP action 3-1	15 000.00	0	15 000.00
Région action 3-1	25 000.00	2 768.52	22 231.48

Au titre de l'exercice 2006, l'actions s'est poursuivie et a donné lieu à une reprise partielle de ce fond en fonction de son avancement soit :

- 11 784.07 € sur le financement Région de l'action 3-1 d'Entreprendre à parts égales
- 15 000.00 € sur le financement DDTEFP de l'action 3-1 d'Entreprendre à parts égales
- 1 221.75 € sur le financement Ville de Marseille de l'action 2.2 d'Entreprendre à parts égales

Les fonds non consommés sont reportés sur l'exercice 2007 car l'action conduite se poursuit.

* Le fonds dédié « **Un par un** » concerne l'action conduite par le PLIE concernant le projet de même nom financé par le GIP Politique de la Ville. Le financement a été notifié en 2006 pour la somme de 5 000 € mais l'action n'est pas terminée à la clôture de l'exercice 2006. Un fonds dédiés correspondant à la partie de la subvention non consommée a été constitué pour la somme de 2083.35 €. L'action se poursuit en 2007.

* Le fonds dédié « **Action certification** » concerne la mise en place d'une certification du service d'accompagnement à l'emploi. Un financement a été notifié par la Ville de Marseille le 13 novembre 2006 pour la somme de 20 000 €. Les démarches de certification et d'accompagnement ne débiteront qu'au titre de l'année 2007. Un fonds dédiés de 20 000 € a donc été constitué à la clôture de l'exercice 2006.

* Le fonds dédié « **Charte Locale** » concerne la mise en œuvre des chartes locales d'insertion. Un financement a été notifié par l'Etat- Direction de la Cohésion Sociale le 11 décembre 2006 pour la somme de 75 000 €. La mise en œuvre de ces chartes ne débutera qu'au titre de l'année 2007. Un fonds dédiés de 75 000 € a donc été constitué à la clôture de l'exercice 2006.

* Les fonds dédiés « **Entreprendre à parts Egales (EPE) action 3-1 et action 2-2** » concernent la poursuite en 2006 des actions engagées dès 2005. Des financements identifiés ont été alloués par le FSE au titre de 2006 concernant des actions qui auront lieu sur le programme 2005-2008. Ainsi, le PLIE a perçu les sommes suivantes :

- au titre de l'action 3-1, 2 500 € alloués par le FSE
- au titre de l'action 2-2, 135 € alloués par le FSE.

Ces fonds n'ont pas été engagés sur l'exercice 2006 et l'action se poursuit en 2007, un fonds dédié de même montant a été constaté à la clôture de l'exercice.

8 Provisions pour risques et charges

	PROVISION AU DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATION	REPRISE	PROVISION A LA FIN DE L'EXERCICE
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>A+B-C</i>
Provision pour risques et charges	6 556			6 556

Au 31 décembre 2006, la provision pour risque demeure inchangée par rapport à l'exercice précédent. Elle est égale à 6 556 € et correspond à un acompte versé à l'opérateur EPI. Le Plie reste toujours dans l'attente de la justification de ladite somme.

9 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à € 634 045 et se répartit comme suit :

- Fournisseurs créditeurs :	636 975 €
- Fournisseurs Opérateurs PLIE débiteurs :	2 930 €
Total	634 045 €

L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	13 699 €
Opérateurs PLIE :	587 462 €
Opérateurs PLIE débiteurs :	- 2 930 €
Factures non parvenues :	35 814 €
Total	634 045 €

Les dettes sur les opérateurs PLIE réparties par type de mission sont détaillées dans le tableau ci-après (en K€) :

Conventions 2005					
	Montant Engagé	Montant Réalisé	Différence Réalisé / Engagé	Acomptes versés	Solde dû
Accompagnement à l'emploi	1 113 757.17	1 091 796.70	- 21 960.47	732 147.70	359 649.00
Tutorat en structure d'insertion	95 000.00	74 550.00	- 20 450.00	-	74 550.00
Tutorat en structure d'insertion hors dossier de solde	20 000.00	7 424.23	- 12 575.77		7 424.23
Formations	122 244.00	118 653.47	- 3 590.53	86 226.87	32 426.60
Formations hors dossier de solde	4 000.00	4 000.00	-		4 000.00
Formation individuelle	13 296.78	13 296.78	-	11 706.78	1 590.00
Animation parrainage	2 571.40	2 571.40	-	2 571.40	-
Assistance technique (ex M 20)	96 579.20	96 579.20	-	54 181.00	42 398.20
Communication	29 254.16	29 254.16	-	11 254.36	17 999.80
Action vers les entreprises	110 058.00	95 647.11	- 14 410.89	59 844.00	35 803.11
Action vers les entreprises hors dossier de solde	11 250.00	5 625.00			5 625.00
SOUS TOTAL PLIE	1 618 010.71	1 539 398.05	- 72 987.66	957 932.11	581 465.94
TOTAL GENERAL	1 618 010.71	1 539 398.05	- 72 987.66	957 932.11	581 465.94
				Soldes dûs sur conventions antérieures	79 594.41
				Factures à recevoir	- 32 763.80
				Solde calculé des comptes Opérateurs	628 296.55
				Solde en comptabilité	628 296.55

Conventions 2006					
	Montant Engagé	Montant Réalisé	Différence Réalisé / Engagé	Acomptes versés	Solde dû
Accompagnement à l'emploi	1 126 264	1 093 340	- 32 924	718 169	375 171
Tutorat en structure d'insertion	29 221	14 650	- 14 571	15 642	992
Tutorat en structure d'insertion hors dossier de solde	6 788	6 788	-	-	6 788
Formations	128 000	118 192	- 9 808	100 351	17 841
Formations hors dossier de solde	8 668	5 960	- 2 708	1 800	4 160
Formation individuelle	20 614	20 614	-	17 675	2 939
Animation parrainage	5 023	5 023	-	5 023	-
Assistance technique (ex M 20)	98 176	93 333	- 4 843	49 106	44 227
Communication	82 389	82 389	-	60 207	22 182
Action vers les entreprises	128 083	117 629	- 10 455	46 247	71 382
Autres Actions	37 680	37 680	-	30 144	7 536
Action Entreprises Citoyennes	27 716	27 716		26 376	1 340
Euroméditerranée					
Action journée de femmes	2 631	2 631		2 631	-
Action SOLIMAR	5 044	5 044		5 044	-
Régularisations sur années antérieures Hors Dossier de Solde	-	- 1 867			
SOUS TOTAL PLIE	1 706 297	1 629 121	- 75 309	1 078 416	552 572
TOTAL GENERAL	1 706 297	1 629 121	- 75 309	1 078 416	552 572
				Soldes dûs sur conventions antérieures	36 582
				Factures à recevoir	- 3 767
				Opérations autres que Prestations	5 006
				Solde calculé des comptes Opérateurs (401100 à 401180)	590 392
				Solde en comptabilité	590 392

10 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève à € 880 911 contre € 852 824 en 2005, et comprend :

Dettes pour congés à payer et charges correspondantes : €		92 327.81
Dettes auprès des organismes sociaux :	€	201 429.64
FSE programme PLIE 1995 :	€	577 658.60
Subvention Ville de Marseille à reverser	€	2 368.80
Dettes fiscales :	€	7 127.22
TOTAL	€	880 911.00

L'association PLIE de MARSEILLE reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association. Cette somme sera définitivement acquise par le PLIE 10 ans après la fin du programme sur lequel a pris effet (programme 1993-1999) soit au 31 décembre 2009. Il faut noter que cette dette est couverte par les disponibilités dont dispose l'association au 31 décembre 2006.

Par ailleurs, l'association doit reverser à la Ville de Marseille la quote part de subvention allouée et non consommée concernant l'action « Journée de la femme », soit 2 368.80 €.

11 Produits

Les produits d'exploitation s'élèvent à € 3 039 554 contre € 2 934 758 au 31 décembre 2005. Ils comprennent essentiellement des financements alloués par les collectivités locales concernant le projet PLIE dont le détail est donné ci-après :

		2003	2004	2005	2005
Subvention de la région PACA (Projet Plie)	€	359 000	376 500	372 000	380 000
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 144 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000
Subvention FSE (Projet Plie)	€	978 158	1 159 839	1 248 757	1 264 628
TOTAL	€	2 481 158	2 682 540	2 670 757	2 694 628

La Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole a signé le 30 juin 2003 une convention avec le PLIE précisant une subvention de € 1 050 000 par an. Le versement selon la convention devait se dérouler en deux fois : 40% lors de la présentation du budget prévisionnel, et 60% après évaluation du rapport 2006. La totalité de la subvention a été perçue à la clôture de l'exercice.

La subvention octroyée par la Région dans le cadre du fonctionnement du PLIE est égale à € 380 000. Au 31 décembre 2006, le solde restant à percevoir est égal à 190 000 €.

L'association a par ailleurs conduit les projets spécifiques ci-après qui l'ont amené à percevoir des subventions complémentaires suivantes :

	Ville de Marseille	Etat	Région	FSE Equal	EPEAM	DDTE	Politique de la Ville	GPV	CG 13	FASILD	TOTAL
Cité des Entrepreneur ECE			11 000.00		25 000.00				11 000.00		47 000.00
GIP GPV Avenant 06								54 545.00			54 545.00
GIP GPV EXT PCA 05								20 000.00			20 000.00
Entreprise et quartier	15 000.00						10 000.00				25 000.00
Journée de la femme	2 631.20										2 631.20
Un par un							5 000.00				5 000.00
Entreprendre à part égale				2 635.00							2 635.00
Action certification	20 000.00										20 000.00
Charte locale insertion		75 000.00									75 000.00
Parrainage adulte						45 750.00					45 750.00
Equal Solimar			15 850.00	5 498.24						7 500.00	28 848.24
TOTAL	37 631.20	75 000.00	26 850.00	8 133.24	25 000.00	45 750.00	15 000.00	74 545.00	11 000.00	7 500.00	326 409.44

12 Effectif

L'effectif de l'association au 31 décembre 2006 est égal à 25 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 7
- salariés non cadre : 18

13 Droit individuel Formation

Dans le cadre la mise en œuvre de la réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004, ce dispositif a pour objet de permettre aux salariés ayant au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus qu'il pourra utiliser à son initiative mais avec l'accord de son employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2006.

Au 31 décembre 2006, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont les suivants :

Droit au 31/12/2005	Acquisition en 2006	Droits utilisés en 2006	Droit au 31/12/2006
631 heures	443 heures	0	1 074 heures

Ces droits valorisés à 50 % du taux horaire net de chaque salarié représente un engagement de 13 810 €.

ASSOCIATION DU PLIE

3EME PARTIE

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION DU PLIE

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Etats des immobilisations

Arrêtés au 31/12/2006

	<i>Pages</i>
LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE	1
LISTE DES ACQUISITIONS	8
LISTE DES CESSIONS	9

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
Compte 20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE (26 biens)									
00022-000 OFFICE PRO 2000			621,31					621,31	
28/10/1999	L 100,00	1							
00023-000 OFFICE PME 2000			621,31					621,31	
28/10/1999	L 100,00	1							
00034-000 PACK OFFICE 2000			569,96					569,96	
08/11/2000	L 100,00	1							
00035-000 PACK OFFICE 2000			569,96					569,96	
08/11/2000	L 100,00	1							
00036-000 PACK OFFICE 2000			569,96					569,96	
08/11/2000	L 100,00	1							
00037-000 PACK OFFICE 2000			569,96					569,96	
08/11/2000	L 100,00	1							
00045-000 OFFICE PRO 2000 OE			455,82					455,82	
20/03/2000	L 100,00	1							
00048-000 FICHER ENTREPRISE			1 279,40					1 279,40	
17/04/2001	L 33,33	3							
00051-000 NORTON GHOST TEK			420,00					420,00	
27/03/2003	L 100,00	1							
00052-000 LOGICIEL PARTITION			104,00					104,00	
30/01/2003	L 100,00	1							
00053-000 LOGICIEL DREAMWE			572,00					572,00	
28/10/2003	L 100,00	1							
00054-000 LOGICIEL NORTON U			54,95					54,95	
28/03/2003	L 100,00	1							
00055-000 RENOUV NOM DOMA			107,64					107,64	
05/08/2003	L 100,00	1							
00056-000 LOGICIEL OFFICE XP			2 152,80					2 152,80	
27/08/2003	L 100,00	1							
00057-000 LOGICIEL MS OFFICE			586,03					586,03	
02/04/2003	L 100,00	1							
00058-000 5 LICENCES XP PRO			956,80	318,90			318,90	645,77	311,03
22/12/2004	L 33,33	3							
00059-000 9 LICENCES OFFICE P			3 767,40	1 255,67			1 255,67	2 542,73	1 224,67
22/12/2004	L 33,33	3							
00060-000 9 LICENCES OFFICE P			2 755,58	918,43			918,43	1 859,82	895,76
22/12/2004	L 33,33	3							
00061-000 5 LICENCES CLIENTS			2 541,50	847,08			847,08	1 715,34	826,16
22/12/2004	L 33,33	3							
00062-000 LICENCE SYMANTEC			560,92	186,95			186,95	378,57	182,35
22/12/2004	L 33,33	3							
00063-000 LICENCE SYMANTEC			2 462,56	820,77			820,77	1 662,06	800,50
22/12/2004	L 33,33	3							
00064-000 LOGICIEL SERVEUR S			1 314,40	438,09			438,09	887,13	427,27
22/12/2004	L 33,33	3							
00065-000 2 LICENCES OFFICE P			612,35	204,10			204,10	459,22	153,13
01/10/2004	L 33,33	3							
00066-000 1 LICENCE OFFICE P			306,18	102,05			102,05	262,78	43,40
04/06/2004	L 33,33	3							
00067-000 LICENCE QUADRATU			985,51	977,30			977,30	985,51	

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident.	Plan	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
D. entrée	d'amortissement								
28/12/2005	L 100,00	1							
00068-000 SOS DEVELOPERS VI		A	708,89	391,86				391,86	317,03
12/06/2006	L 100,00	1							
Total Compte 20500000			26 227,19	6 461,20			6 461,20	21 045,89	5 181,30

Compte 21810000 AAI DIVERS (2 biens)

00001-000 CABLAGE INFORMAT			12 465,27					12 465,27	
30/07/1999	L 20,00	5							
00002-000 CABLAGE /NORTEL N			2 361,16	229,57				2 361,16	
26/06/2001	L 20,00	5							
Total Compte 21810000			14 826,43	229,57			229,57	14 826,43	

Compte 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT (1 bien)

00001-000 SAXO AUDACE			9 896,99					9 896,99	
01/10/1998	L 25,00	4							
Total Compte 21820000			9 896,99					9 896,99	

Compte 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT (66 biens)

00020-000 COFFRE FORT BAUC			609,80					609,80	
01/10/1998	L 20,00	5							
00029-000 POSTE DE TRAVAIL			2 353,81					2 353,81	
01/10/1998	L 33,33	3							
00031-000 IMPRIMANTE HP LAS		C	1 003,11					1 003,11	
01/10/1998	L 33,33	3							
00039-000 IMPRIMANTE LASERJ			442,15					442,15	
23/03/1999	L 33,33	3							
00040-000 IMPRIMANTE LBP 660		C	294,27					294,27	
23/03/1999	L 33,33	3							
00064-000 RETROPROJECTEUR			550,04					550,04	
11/05/2000	L 33,33	3							
00072-000 GRAVEUR			162,27					162,27	
28/11/2001	L 33,33	3							
00073-000 ECRAN			289,91					289,91	
28/11/2001	L 33,33	3							
00074-000 ECRAN			289,91					289,91	
28/11/2001	L 33,33	3							
00075-000 ECRAN			289,91					289,91	
28/11/2001	L 33,33	3							
00076-000 ECRAN			289,91					289,91	
28/11/2001	L 33,33	3							
00077-000 ECRAN			289,91					289,91	
28/11/2001	L 33,33	3							
00078-000 ECRAN			289,91					289,91	
28/11/2001	L 33,33	3							
00079-000 ECRAN			289,91					289,91	
28/11/2001	L 33,33	3							
00080-000 ECRAN			289,91					289,91	
28/11/2001	L 33,33	3							
00100-000 PC PENTIUM CELERO			9 216,64					9 216,64	

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident.	Plan	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
D. entrée	d'amortissement								
08/04/2002	L 33,33 3							1 003,93	
00101-000	CANON POWERSHOT		1 003,93						
25/06/2002	L 33,33 3							855,14	
00102-000	EXTENSION STANDA		855,14						
07/08/2002	L 33,33 3							413,54	
00104-000	TV SANYO ET SCOPE		413,54						
16/10/2002	L 33,33 3							403,50	
00105-000	IMPRIMANTE LASER		403,50						
25/10/2002	L 33,33 3							385,00	
00106-000	MONITEUR COULEUR		385,00	30,69			30,69		385,00
27/03/2003	L 33,33 3							158,00	
00107-000	D. D. LVD ULTRA II W		158,00	6,31			6,31		158,00
14/02/2003	L 33,33 3							1 058,00	
00109-000	IMPR LASER, Gîte TEK		1 058,00	291,03			291,03		1 058,00
28/10/2003	L 33,33 3							72,00	
00111-000	BOITIER EXTERNE D		72,00	19,80			19,80		72,00
28/10/2003	L 33,33 3							5 262,40	
00112-000	ORDI TULIP. ECRAN		5 262,40	1 150,34			1 150,34		5 262,40
27/08/2003	L 33,33 3							1 102,71	
00113-000	CASQ DECROCH AUT		1 102,71	199,20			199,20		1 102,71
16/07/2003	L 33,33 3							1 706,31	
00114-000	ORDI TULIP NMP		1 706,31	143,93			143,93		1 706,31
02/04/2003	L 33,33 3							1 706,31	
00115-000	ORDI TULIP NMB		1 706,31	143,93			143,93		1 706,31
02/04/2003	L 33,33 3							356,00	
00116-000	ONDULEUR 500 VA T		356,00	28,39			28,39		356,00
27/03/2003	L 33,33 3							343,25	
00118-000	SWT4 SWITCH 24 POR		343,25	28,31			28,31		343,25
31/03/2003	L 33,33 3							4 083,44	
00119-000	SERVEUR R1267388+		4 083,44	1 361,01			1 361,01		1 327,39
22/12/2004	L 33,33 3							338,04	329,68
00120-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	338,04			338,04		684,53
22/12/2004	L 33,33 3							338,04	684,53
00121-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	338,04			338,04		684,53
22/12/2004	L 33,33 3							338,04	684,53
00122-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	338,04			338,04		684,53
22/12/2004	L 33,33 3							338,04	684,53
00123-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	338,04			338,04		684,53
22/12/2004	L 33,33 3							338,04	684,53
00124-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	338,04			338,04		684,53
22/12/2004	L 33,33 3							338,04	684,53
00125-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	338,04			338,04		684,53
22/12/2004	L 33,33 3							338,04	684,53
00126-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	338,04			338,04		684,53
22/12/2004	L 33,33 3							338,04	684,53
00127-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	338,04			338,04		684,53
22/12/2004	L 33,33 3							338,04	684,53
00128-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	338,04			338,04		684,53
22/12/2004	L 33,33 3							338,04	684,53
00129-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	338,04			338,04		684,53
22/12/2004	L 33,33 3							338,04	684,53

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
00130-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3			1 014,21	338,04			338,04	684,53	329,68
00131-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3			1 014,21	338,04			338,04	684,53	329,68
00132-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3			1 014,21	338,04			338,04	684,53	329,68
00133-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3			1 014,21	338,04			338,04	684,53	329,68
00134-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3			1 014,21	338,04			338,04	684,53	329,68
00135-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3			1 014,21	338,04			338,04	684,53	329,68
00136-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3			1 014,21	338,04			338,04	684,53	329,68
00137-000 SYSTEME SAUVEGAR 22/12/2004 L 100,00 1			2 217,38					2 217,38	
00138-000 ROUTEUR BEWAN VP 22/12/2004 L 100,00 1			533,42					533,42	
00139-000 SWITCH D LINK DES 22/12/2004 L 33,33 3			692,48	230,80			230,80	467,37	225,11
00140-000 ORDINATEUR TULIP 01/10/2004 L 33,33 3			1 076,40	358,76			358,76	807,21	269,19
00141-000 ORDINATEUR TULIP 01/10/2004 L 33,33 3			1 076,40	358,76			358,76	807,21	269,19
00142-000 PC PORTABLE NX903 07/12/2004 L 33,33 3			2 140,00	713,26			713,26	1 474,07	665,93
00143-000 IMPRIMANTE LASER 07/09/2004 L 33,33 3			418,00	139,32			139,32	322,76	95,24
00144-000 MONITEUR SGVA 17" 07/09/2004 L 33,33 3			125,00	41,66			41,66	96,51	28,49
00145-000 ORDINATEUR TULIP 04/06/2004 L 33,33 3			1 070,41	356,77			356,77	918,68	151,73
00146-000 PC PORTABLE NX901 19/04/2004 L 33,33 3			1 992,00	663,93			663,93	1 792,61	199,39
00147-000 PC PORTABLE NX901 19/04/2004 L 33,33 3			1 992,00	663,93			663,93	1 792,61	199,39
00148-000 COPIEUR DSM725X5 23/12/2005 L 33,33 3			8 180,64	2 726,61			2 726,61	2 787,20	5 393,44
00149-000 IMPRIMANTE LASER 01/07/2005 L 33,33 3			630,00	209,98			209,98	314,97	315,03
00150-000 IMPRIMANTE LASER 01/07/2005 L 33,33 3			411,00	136,99			136,99	205,48	205,52
00151-000 COPIEUR DSM415 06/07/2005 L 33,33 3			2 272,40	757,39			757,39	1 125,57	1 146,83
00152-000 CDISCOUNT ECRAN 12/05/2006 L 33,33 3	A		282,48	59,89			59,89	59,89	222,59
00153-000 TEK COMPUTER MON 31/03/2006 L 33,33 3	A		240,00	60,22			60,22	60,22	179,78
00154-000 GROS BILL.COM ORD 01/04/2006 L 33,33 3	A		1 486,40	371,56			371,56	371,56	1 114,84

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident.	Plan	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
Total Compte 21830000			79 938,88	16 999,45			16 999,45	62 325,24	17 613,64
Situation nette fin de période (64 biens)			78 641,50	16 999,45			16 999,45	61 027,86	17 613,64

Compte 2184000 MOBILIER DE BUREAU (48 biens)										
00001-000 RAYONNAGE REF 041			318,43						318,43	
01/10/1998 L 20,00 5										
00002-000 RAYONNAGE REF 041			318,43						318,43	
01/10/1998 L 20,00 5										
00003-000 RAYONNAGE REF 041			318,43						318,43	
01/10/1998 L 20,00 5										
00004-000 RAYONNAGE REF 041			178,76						178,76	
01/10/1998 L 20,00 5										
00005-000 MARCHEPIED REF 16			56,26						56,26	
01/10/1998 L 20,00 5										
00006-000 FAUTEUIL REF 591 C0			437,57	32,59			32,59		437,57	
01/10/1998 L 10,00 10										
00007-000 TABLE 120*60 GRIS			91,01	6,79			6,79		91,01	
01/10/1998 L 10,00 10										
00008-000 CAISSON 4 TIROIRS G			2 446,54	182,34			182,34		2 446,54	
01/10/1998 L 10,00 10										
00009-000 MOBILIER METALLIQ			203,53						203,53	
01/10/1998 L 50,00 2										
00010-000 CHARNIERES LOT 2			267,51						267,51	
17/03/2000 L 20,00 5										
00011-000 CLAUSTRA MEDIUM			267,51						267,51	
17/03/2000 L 20,00 5										
00012-000 TABLE TRAPEZE NOI			191,45	19,15			19,15		118,68	72,77
20/10/2000 L 10,00 10										
00013-000 TABLE RECTANGLE			95,72	9,57			9,57		59,31	36,41
20/10/2000 L 10,00 10										
00014-000 ELEMENT DE PRESEN			435,77						435,77	
20/10/2000 L 20,00 5										
00015-000 ELEMENT DE PRESEN			196,00						196,00	
20/10/2000 L 33,33 3										
00016-000 LAMPADAIRE HALOG			52,88						52,88	
20/10/2000 L 33,33 3										
00017-000 BUREAU STRATEGE			997,78	99,78			99,78		632,49	365,29
29/08/2000 L 10,00 10										
00018-000 ETAGERE TOLEDO			396,37						396,37	
29/08/2000 L 20,00 5										
00019-000 TABLE RETROPROJE			153,98	15,40			15,40		102,24	51,74
11/05/2000 L 10,00 10										
00020-000 POSTE INFO ECO			75,00	5,71			5,71		75,00	
18/05/2001 L 20,00 5										
00021-000 MEUBLE MULTI USA			94,79	7,84			7,84		94,79	
31/05/2001 L 20,00 5										
00022-000 TABLE RECTANGLE			128,48	11,90			11,90		128,48	
18/06/2001 L 20,00 5										
00023-000 IKEA			448,20	44,82			44,82		250,25	197,9
01/06/2001 L 10,00 10										

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident.	Plan	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
D. entrée	d'amortissement								
00024-000	SUR MEUBLE		91,00	8,09			8,09	91,00	
11/06/2001	L 20,00 5								
00025-000	POSTE INFO ECO/VIK		82,78	8,28			8,28	45,15	37,63
18/07/2001	L 10,00 10								
00026-000	SIEGE/VIKING		90,17	10,94			10,94	90,17	
09/08/2001	L 20,00 5								
00028-000	TABLE		251,09	25,11			25,11	139,50	111,59
11/06/2001	L 10,00 10								
00029-000	MEUBLE RIDEAU		93,84	9,38			9,38	52,11	41,73
11/06/2001	L 10,00 10								
00030-000	MEUBLE DOSSIER SU		273,96	27,40			27,40	152,22	121,74
11/06/2001	L 10,00 10								
00031-000	CHAISE DE BUREAU		49,29	4,37			4,37	49,29	
11/06/2001	L 20,00 5								
00032-000	CAISSONS		671,14	67,11			67,11	372,84	298,30
11/06/2001	L 10,00 10								
00033-000	CLASSEUR 2 TIROIRS		182,09	17,70			17,70	182,09	
26/06/2001	L 20,00 5								
00034-000	CLASSEUR ET CAISS		226,83	45,37			45,37	212,73	14,10
23/04/2002	L 20,00 5								
00035-000	MEUBLES RANGEME		1 890,65	189,07			189,07	879,17	1 011,48
07/05/2002	L 10,00 10								
00036-000	MEUBLE RANGEMEN		258,79	25,88			25,88	119,69	139,10
16/05/2002	L 10,00 10								
00037-000	SERRURE IKEA		16,00	3,20			3,20	11,73	4,27
01/05/2003	L 20,00 5								
00038-000	RIDEAU, SERRURE, R		1 292,50	258,50			258,50	947,83	344,67
01/05/2003	L 20,00 5								
00041-000	FAUTEUIL LAGUNA C		407,73	81,55			81,55	234,23	173,50
17/02/2004	L 20,00 5								
00042-000	BUREAU + CAISSON		524,67	52,47			52,47	143,42	381,25
07/04/2004	L 10,00 10								
00043-000	BUREAU+CAISSON C		524,67	52,47			52,47	143,42	381,25
07/04/2004	L 10,00 10								
00044-000	BUREAU+CAISSON M		524,67	52,47			52,47	143,42	381,25
07/04/2004	L 10,00 10								
00045-000	MOBILIER BUREAUX		1 108,49	110,85			110,85	113,93	994,56
21/12/2005	L 10,00 10								
00046-000	MOBILIER BUREAUX		415,00	50,50			50,50	56,67	448,33
17/11/2005	L 10,00 10								
00047-000	Armoires CRE		1 627,82	162,78			162,78	167,30	1 460,52
21/12/2005	L 10,00 10								
00048-000	MOBILIER AMOIRES		1 198,49	119,85			119,85	134,50	1 063,99
17/11/2005	L 10,00 10								
00049-000	IKEA GALANT PLAT	A	705,00	45,63			45,63	45,63	659,37
08/05/2006	L 10,00 10								
00050-000	IKEA EFF RIDEAU AL	A	1 839,00	119,02			119,02	119,02	1 719,98
08/05/2006	L 10,00 10								
00051-000	IKEA MONTAGE ET S	A	264,17	17,10			17,10	17,10	247,07
08/05/2006	L 10,00 10								

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident.	Plan	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
D. entrée	d'amortissement								
Total Compte 21840000			22 780,24	2 000,98			2 000,98	12 110,40	10 759,84
Compte 27550000 DEPOTS.ET CAUTIONNEM.VERSEES (3 biens)									
00003-000	CAUTION REPUBLIQ		12 118,55						12 118,55
09/07/1999	N								320,00
00004-000	CAUTION STANDARD		320,00						223,40
05/07/2002	N								
00005-000	CAUTION HOMEBOX		223,40						12 661,95
24/05/2004	N								
Total Compte 27550000			12 661,95						
TOTAL (146 biens)			166 331,68	25 691,20			25 691,20	120 204,95	46 216,73
Situation nette (144 biens)			165 034,30	25 691,20			25 691,20	118 907,57	46 216,73

LISTE DES ACQUISITIONS

Période de traitement : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Date entrée Date service	Qté	Plan comptable		Val. d'actif	Base amort C	Amort. C	Amort. fiscal	
			Plan fiscal		TVA	Base amort F	Dep. cum.		
Compte 20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE (1 bien)									
00068-000 SOS DEVELOPERS VISUAL STU	12/06/2006	1	L	100,00	1	708,89	708,89	391,86	391,86
	12/06/2006		L	100,00	1	138,94	708,89		
Total Compte 20500000						708,89	708,89	391,86	391,86
						138,94	708,89		
Compte 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT (3 biens)									
00152-000 CDISCOUNT ECRAN TFT 19P	12/05/2006	1	L	33,33	3	282,48	282,48	59,89	59,89
	12/05/2006		L	33,33	3	55,37	282,48		
00153-000 TEK COMPUTER MONITEUR LC	31/03/2006	1	L	33,33	3	240,00	240,00	60,22	60,22
	31/03/2006		L	33,33	3	47,04	240,00		
00154-000 GROS BILL.COM ORDI PORT M	01/04/2006	1	L	33,33	3	1 486,40	1 486,40	371,56	371,56
	01/04/2006		L	33,33	3	291,33	1 486,40		
Total Compte 21830000						2 008,88	2 008,88	491,67	491,67
						393,74	2 008,88		
Compte 21840000 MOBILIER DE BUREAU (3 biens)									
00049-000 IKEA GALANT PLAT CADRE PIE	08/05/2006	1	L	10,00	10	705,00	705,00	45,63	45,63
	08/05/2006		L	10,00	10	138,18	705,00		
00050-000 IKEA EFF RIDEAU ALU PIECES P	08/05/2006	1	L	10,00	10	1 839,00	1 839,00	119,02	119,02
	08/05/2006		L	10,00	10	360,44	1 839,00		
00051-000 IKEA MONTAGE ET SUMERA	08/05/2006	1	L	10,00	10	264,17	264,17	17,10	17,10
	08/05/2006		L	10,00	10	51,78	264,17		
Total Compte 21840000						2 808,17	2 808,17	181,75	181,75
						550,40	2 808,17		
TOTAL (7 biens)						5 525,94	5 525,94	1 065,28	1 065,28
						1 083,08	5 525,94		

ASSOCIATION DU PLIE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Euros)

Le 19/06/2007

à 09:42

LISTE DES CESSIONS

Période de traitement : du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Val. d'actif	TVA d'orig.	D. cession	N	Partie restante	Amt. cumul	Dép.	VR avec TV	Prix de ven
Compte 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT (2 biens)									
00031-000 IMPRIMANTE HP LA	1 003,11		31/12/2006	R		1 003,11			
L 33,33 3 01/10/1998	1 003,11			T					
00040-000 IMPRIMANTE LBP 6	294,27	60,62	31/12/2006	R		294,27			
L 33,33 3 23/03/1999	294,27			T					
Total Compte 21830000	1 297,38	60,62				1 297,38			
	1 297,38								
TOTAL (2 biens)	1 297,38	60,62				1 297,38			
	1 297,38								



ORIGINAL

Association du PLIE

**Rapport général du
commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2006

Association du PLIE

5, rue de la République – BP 2383

13125 Marseille cedex 02

Ce rapport contient 24 pages



KPMG S.A.
Provence
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association du PLIE

Siège social : 5, rue de la République – BP 2383 – 13215 Marseille cedex 02

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 du PLIE, 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté notamment sur les subventions et les fonds dédiés.

Les éléments probants obtenus et les appréciations ainsi portées sur ces éléments ont contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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.

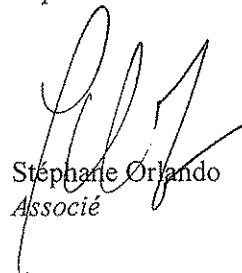
3 Vérifications et informations spécifiques

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

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 trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 21 juin 2006

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Stéphane Orlando
Associé

Bilan actif

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	26 227.18	21 045.82	5 181.36	10 933.67
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	126 192.35	97 868.44	28 323.91	42 736.86
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	4 308.55	2 480.02	1 828.53	1 850.20
Prêts	12 438.55		12 438.55	12 661.95
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	169 166.63	121 394.28	47 772.35	68 182.68
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 483 703.78		1 483 703.78	1 075 593.83
Autres créances	734 946.02		734 946.02	1 618 261.86
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 120 638.56		1 120 638.56	623 226.95
Charges constatées d'avance (3)	10 385.59		10 385.59	9 711.58
TOTAL (II)	3 349 673.95		3 349 673.95	3 326 794.22
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 518 840.58	121 394.28	3 397 446.30	3 394 976.90
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan passif

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		359 200.19	352 772.24
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		28 613.70	6 427.95
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		387 813.89	359 200.19
Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques		6 555.77	6 555.77
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		6 555.77	6 555.77
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		1 484 476.53	1 433 523.22
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)		1 484 476.53	1 433 523.22
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		636 974.82	722 147.46
Dettes fiscales et sociales		880 911.07	852 824.40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		714.22	168.67
Produits constatés d'avance (1)			20 557.19
TOTAL (V)		1 518 600.11	1 595 697.72
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I à VI)		3 397 446.30	3 394 976.90
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 518 600.11	1 595 697.72
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de résultat

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée	3 021 037.38	2 883 940.01
Subventions d'exploitation	13 982.48	40 259.65
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	4 534.47	558.84
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 039 554.33	2 924 758.50
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	1 869 785.78	1 828 112.36
Autres achats et charges externes (2)	97 286.94	71 561.44
Impôts, taxes et versements assimilés	665 662.04	601 237.25
Salaires et traitements	316 883.89	278 406.07
Charges sociales		
Autres charges de personnel	25 691.20	26 988.53
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations	508.11	
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	9 114.71	14 133.11
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	2 984 932.67	2 820 438.76
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	54 621.66	104 319.74
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	24 278.66	6 520.47
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	24 278.66	6 520.47
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	24 278.66	6 520.47
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	78 900.32	110 840.21

Compte de résultat

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		920.13	397.61
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	920.13	397.61
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		253.44	60 648.69
Sur opérations en capital			92.17
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	253.44	60 740.86
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	666.69	- 60 343.25
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	3 064 753.12	2 931 676.58
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	2 985 186.11	2 881 179.62
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		79 567.01	50 496.96
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		48 765.04	46 095.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		99 718.35	90 164.01
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 28 613.70	6 427.95
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2006 dont le total est de € 3 397 446.30 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat égal à € 28 613.70.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES**Principes et conventions générales**

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

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En outre, la présentation tient compte des fondements et préconisations du Nouveau Plan Comptable des associations mis en œuvre à compter du 1er janvier 2000.

A ce titre, les notions de **fonds associatifs** et **fonds dédiés** seront définies et expliquées dans la présente annexe.

1 Immobilisations

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique ainsi que l'acquisition des logiciels nécessaires à son activité.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 709 de logiciels,
- € 4 817 de matériel de bureau et informatique et de mobilier,

Parallèlement, elle a mis au rebut € 1 297 de matériels informatiques.

	<i>Valeur brute début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	
		<i>Réévaluations</i>	<i>Acquisitions</i>
Autres immobilisations incorporelles	25 518		709
Agencements, installations, aménagements divers	14 826		
Matériel de transport	9 897		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 951		4 817
Prêts, autres immobilisations financières (1)	16 991		1 312
TOTAL GENERAL	165 183		6 838

	<i>Diminutions</i>		<i>Valeur brute fin d'exercice</i>
	<i>Poste à Poste</i>	<i>Cessions ou mises HS</i>	
Autres immobilisations incorporelles			26 227
Agencements, installations, aménagements divers			14 826
Matériel de transport			9 897
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 297	101 471
Prêts, autres immobilisations financières (1)		1 557	16 746
TOTAL GENERAL		2 854	169 167

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07.
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,

l'association PLIE MPM CENTRE a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,
- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2006, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

Prêts accordés aux adhérents

L'association du PLIE consent des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés. Le détail est présenté ci après :

SUIVI DES PRETS AUX ADHERENTS PLIE AU 31/12/06

N° DE COMPTE	SOLDE DES PRETS AU 31/12/2005	PRETS accordés en 2006	Rembts reçus en 2006	SOLDE DES PRETS AU 31/12/2006
46720272 CHIKHAOUI	0.02			0.02
46720280 ABDOU RAHMA	60.00			60.00
46720385+282 MOUNTAZ	182.00			182.00
46720268 FODIE	2.38			2.38
46720282 DIEYNABA NIAN	7.80			7.80
SOUS-TOTAL A REMBOUR	242.20			242.20
46720033 BOUYAGOUB	30.48			30.48
46720039 GUIRASSY	28.88			28.88
46720244 N CHIEPO	160.07			160.07
46720248 BARRY	76.22			76.22
46720050 CAYREL	46.73			46.73
46720281 DIMASSI	38.11			38.11
46720255 SIDIBE	89.64			89.64
46720256 DIAGNE	162.46			162.46
46720257 BENBEHILLIL	76.22			76.22
46720281 NIANG	30.00			30.00
46720262 RUIZ	162.46			162.46
46720264 RAVANELLI	74.88			74.88
46720285 GARCIA	69.10			69.10
46720267 DJAMBAYE	0.20			0.20
46720273 AOUMALAH	0.01			0.01
46720276 DELMAGRO	63.38			63.38
46720274 ABDALAH	30.00			30.00
46720277 ESSAIDI	38.11			38.11
46720278 BETTAHAR	76.22			76.22
46720281 VALENZA	162.00			162.00
46720283+279 SERRANO	2.00			2.00
46720386 GARCIN	37.00			37.00
46720388 MEFTAH	40.00			40.00
46720388 DJALAMBA	22.30			22.30
46720390 MERYEM	0.06			0.06
46720391 CHAMSIDINE	10.00			10.00
SOUS-TOTAL ANTERIEUR	1 476.49			1 476.49
46720394 ROMARIC	313.00			313.00
46720396 ABERRHAMANE	80.00			80.00
46720396 INNOCENTI				
46720397 DER GAZERIAN	28.00			28.00
46720398 FALCO	300.00			300.00
46720399+034 BERGACHE	62.00			62.00
46720400 SAFRIOUINE				
46720401 MESLEM SID	30.00			30.00
46720403 ABDERRAHMNE	100.00			100.00
46720404 STEPHANI	140.00			140.00
46720405 CHEBANI	20.00			20.00
46720407 SEBBANE	85.53			85.53
46720408 SOULAIMANA	47.00			47.00
SOUS-TOTAL 2003	1 204.63			1 204.63
46720001 BOUSSAID AICHA				
46720271 PERRIGNAN	25.00			25.00
46720402 FOURNIER				
46720409 CATALAN	40.00			40.00
46720411 AGOSSOU				
46720413 ALI FAHAMOUE				
46720414 BOUAZZA				
46720416 EL OUAABANI				
46720417 FARIDAJENA				
46720418 LECOCCO				
46720419 MESSIKH				
46720420 KEBBACHE				
46720421 ANTONINI	310.00			310.00
46720422 VIDON				
46720423 BOUTARD				
46720424 JOSE	76.00			76.00
46720425 MIQUELA	60.00			60.00
46720428 JARDINIER				
SOUS TOTAL 2004	400.00			400.00
46720426 DUCOURANT	216.50			216.50
46720427 ALI DJOUMCO	106.90			106.90
46720429 AYETTE				
46720431 HADIDJA				
46720431 MBEMBA	33.00		34.00	87.00
46720435 HAMDAGUI	1 200.00	346.33	1 200.00	346.33
SOUS TOTAL 2005	1 000.00	346.33	1 200.00	606.33
46720429 SPADALINO		966.00	100.00	866.00
SOUS TOTAL 2006	0.00	966.00	100.00	866.00
TOTAL GENERAL	4 300.22	1 312.33	1 344.00	4 302.55

Les prêts sont accordés pour une durée inférieure à un an. Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1^{er} janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Cette provision a été maintenue au titre de l'exercice 2006 pour la valeur de 2 480 €.

2 Amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	14 495	6 461		21 046
Agencements, installations, aménagements divers	14 596	230		14 826
Matériel de transport	9 897			9 897
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 508	19 000	1 297	73 138
TOTAL	94 496	25 691	1 297	118 907

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exceptionnels	Amortiss. dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles	6 461				
Agenc., instal., amén. divers	230				
Matériel de transport					
Mat. bureau et inform., Mob.	19 000				
TOTAL	25 691				

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

3 Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Total du poste	1 677 670	2 508 956	2 764 161	1 021 955	1 075 594	1 483 703.78

Ce poste comprend principalement les financements suivants à recevoir :

- Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2005 pour	€	528 421
- Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2006 pour	€	519 608
- Solde de la subvention Région pour l'exercice 2006 pour	€	190 000
- Subvention Grand Projet de Ville pour l'exercice 2006	€	84 545
- Subvention Préfecture pour l'exercice 2006	€	75 000
- Subvention EPAEM pour l'exercice 2006	€	25 000
Soit au total	€	1 422 574

Le solde de la subvention FSE 2005 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2005 à la DRTEFP. Il est toujours en cours de traitement et n'a pas encore donné lieu au paiement des sommes dues.

Le solde de la de la subvention FSE 2006 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2006 à la DRTEFP.

Par ailleurs, le poste comprenait une créance de € 176 417 sur l'association Marseille Services Développement – MSD (anciennement dénommée CFPPS). Cette créance a été remboursée au cours de l'exercice 2006 suite au vote par le Conseil Municipal de la Ville de Marseille dans sa

séance du 19 juin 2006 d'une subvention exceptionnelle à l'association MSD d'un montant de 176 416.94 € dédiée spécifiquement au règlement de la dette de MSD envers le Plie de Marseille.

4 Disponibilités

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la CAMEFI.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2006 s'élève à € 1 120 388 contre € 623 227 au 31 décembre 2005. Cette variation s'explique par une augmentation des subventions à encaisser au 31 décembre 2006, notamment en raison du non encaissement du solde du financement FSE pour l'exercice 2005.

L'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONETAIRES placé à la CAMEFI. La valeur comptable de ce portefeuille est de € 734 946 au 31 décembre 2006. La plus value latente est égale à 21 674.38 € au 31 décembre 2006. Les placements effectués au cours de l'exercice 2006 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 24 278.66 €.

5 Charges constatées d'avance

	2003	2004	2005	2006
Charges constatées d'avance				
Charges d'exploitation	8 146	150 918	9 712	10 386
Total	8 146	150 918	9 712	10 386

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses de fonctionnement engagées en 2006 et concernent l'exercice 2007.

6 Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Prêts (1) (2)	4 308.55	4 308.55	
Autres immobilisations financières	12 438.55		12438.55
<i>De l'actif circulant</i>			
Personnel et comptes rattachés	325.00	325.00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 933.33	6 933.33	
Divers	1 471 174.01	1 471 174.01	
Débiteurs divers	5 271.44	5 271.44	
Charges constatées d'avance	10 385.59	10 385.59	
Total	1 510 836.47	1 498 397.92	12 438.55

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	636 974.82	636 974.82		
Personnel et comptes rattachés	53 097.65	53 097.65		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	234 003.19	234 003.19		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	593 810.23	593 810.23		
Autres dettes	714.22	714.22		
Total	1 518 600.11	1 518 600.11		

7 Fonds dédiés

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"Les fonds dédiés" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2006, les fonds dédiés évoluent comme suit :

LIBELLE	Fonds restant à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Ville de Marseille	1 166 942.63		176 416.58	1 343 359.21
CFPPS	176 416.58	176 416.58		-
Entreprise citoyenne Euromed. Ville de Marseille	50 425.55	20 759.25		29 666.30
Equal- Entreprendre à parts égales Action 2-2	2 425.98	1 221.72		1 204.26
Equal - Entreprendre à parts égales Action 3-1 - DDTEFP	15 000.00	15 000.00		-
Equal - Entreprendre à parts égales Action 3-1 - Région	22 312.48	11 784.07		10 528.41
Un par Un - Ville			2 083.35	2 083.35
Equal - EPE 3-1 FSE			2 500.00	2 500.00
Equal - EPE 2-2 FSE			135.00	135.00
Action certification - Ville de Marseille			20 000.00	20 000.00
Charte Locale - Etat			75 000.00	75 000.00
TOTAL	1 433 523.22	225 181.62	276 134.93	1 484 476.53

Ainsi, neuf fonds dédiés ont été constitués par l'association PLIE de Marseille à la clôture de l'exercice 2006.

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

◆ **Fonds dédiés Ville de Marseille** : il s'élève à € 1 343 359.21 au 31/12/2006 et enregistre, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent le PLIE à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, le PLIE est régulièrement confronté à des besoins en trésorerie importants.

La somme de € 1 343 359.21 € correspond aux éléments suivants :

- différence entre les subventions demandées et les charges effectives du PLIE pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du Plie par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions du PLIE	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000)	- 56 104.67	€
Solde du fonds dédiés Ville de Marseille au 31 décembre 2006	1 343 359.21	€

✦ **Le Fonds dédiés CFPPS** : Les fonds correspondant à la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeurs aux actions du Plie, au paiement de la créance due par le CFPPS ont été reconstitués. Cette créance a fait l'objet d'un règlement dans son intégralité en 2006.

✦ **Le fonds dédiés Entreprise Citoyenne Euroméditerranée** concerne l'action conduite par le PLIE en partenariat avec la Cité des Entrepreneurs depuis octobre 2003. Il s'élevait à 50 425.55 € au 31 décembre 2005 et correspondait à la quote part de subventions allouées par la Ville de Marseille non consommée à la clôture de l'exercice 2005. L'action s'est poursuivie en 2006 et a donné lieu à une reprise de fonds dédiés à hauteur de 20 759.25 €. L'action se terminera en 2007. Le solde du fonds dédiés au 31 décembre 2006 est donc égal à 29 666.30 €.

✦ Les fonds dédiés « **Entreprendre à parts égales** » comprenaient au 31 décembre 2005 des fonds alloués par les financeurs en 2005 et non totalement consommés comme le précise le tableau ci-après :

	Subvention allouée au titre de 2005	Dépenses engagées en 2005	Subvention non encore utilisée au 31 décembre 2005 et positionnée en fonds dédiés
Ville de Marseille action 2-2	3 000.00	574.02	2 425.98
DDTEFP action 3-1	15 000.00	0	15 000.00
Région action 3-1	25 000.00	2 768.52	22 231.48

Au titre de l'exercice 2006, l'actions s'est poursuivie et a donné lieu à une reprise partielle de ce fond en fonction de son avancement soit :

- 11 784.07 € sur le financement Région de l'action 3-1 d'Entreprendre à parts égales
- 15 000.00 € sur le financement DDTEFP de l'action 3-1 d'Entreprendre à parts égales
- 1 221.75 € sur le financement Ville de Marseille de l'action 2.2 d'Entreprendre à parts égales

Les fonds non consommés sont reportés sur l'exercice 2007 car l'action conduite se poursuit.

* Le fonds dédié « **Un par un** » concerne l'action conduite par le PLIE concernant le projet de même nom financé par le GIP Politique de la Ville. Le financement a été notifié en 2006 pour la somme de 5 000 € mais l'action n'est pas terminée à la clôture de l'exercice 2006. Un fonds dédiés correspondant à la partie de la subvention non consommée a été constitué pour la somme de 2083.35 €. L'action se poursuit en 2007.

* Le fonds dédié « **Action certification** » concerne la mise en place d'une certification du service d'accompagnement à l'emploi. Un financement a été notifié par la Ville de Marseille le 13 novembre 2006 pour la somme de 20 000 €. Les démarches de certification et d'accompagnement ne débiteront qu'au titre de l'année 2007. Un fonds dédiés de 20 000 € a donc été constitué à la clôture de l'exercice 2006.

* Le fonds dédié « **Charte Locale** » concerne la mise en œuvre des chartes locales d'insertion. Un financement a été notifié par l'Etat- Direction de la Cohésion Sociale le 11 décembre 2006 pour la somme de 75 000 €. La mise en œuvre de ces chartes ne débutera qu'au titre de l'année 2007. Un fonds dédiés de 75 000 € a donc été constitué à la clôture de l'exercice 2006.

* Les fonds dédiés « **Entreprendre à parts Egales (EPE) action 3-1 et action 2-2** » concernent la poursuite en 2006 des actions engagées dès 2005. Des financements identifiés ont été alloués par le FSE au titre de 2006 concernant des actions qui auront lieu sur le programme 2005-2008. Ainsi, le PLIE a perçu les sommes suivantes :

- au titre de l'action 3-1, 2 500 € alloués par le FSE
- au titre de l'action 2-2, 135 € alloués par le FSE.

Ces fonds n'ont pas été engagés sur l'exercice 2006 et l'action se poursuit en 2007, un fonds dédié de même montant a été constaté à la clôture de l'exercice.

8 Provisions pour risques et charges

	PROVISION AU DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATION	REPRISE	PROVISION A LA FIN DE L'EXERCICE
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>A+B-C</i>
Provision pour risques et charges	6 556			6 556

Au 31 décembre 2006, la provision pour risque demeure inchangée par rapport à l'exercice précédent. Elle est égale à 6 556 € et correspond à un acompte versé à l'opérateur EPI. Le Plie reste toujours dans l'attente de la justification de ladite somme.

9 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à € 634 045 et se répartit comme suit :

- Fournisseurs créditeurs :	636 975 €
- Fournisseurs Opérateurs PLIE débiteurs :	2 930 €
Total	634 045 €

L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	13 699 €
Opérateurs PLIE :	587 462 €
Opérateurs PLIE débiteurs :	- 2 930 €
Factures non parvenues :	35 814 €
Total	634 045 €

Les dettes sur les opérateurs PLIE réparties par type de mission sont détaillées dans le tableau ci-après (en K€) :

Conventions 2005					
	Montant Engagé	Montant Réalisé	Différence Réalisé / Engagé	Acomptes versés	Solde dû
Accompagnement à l'emploi	1 113 757.17	1 091 796.70	- 21 960.47	732 147.70	359 649.00
Tutorat en structure d'insertion	95 000.00	74 550.00	- 20 450.00	-	74 550.00
Tutorat en structure d'insertion hors dossier de solde	20 000.00	7 424.23	- 12 575.77	-	7 424.23
Formations	122 244.00	118 653.47	- 3 590.53	86 226.87	32 426.60
Formations hors dossier de solde	4 000.00	4 000.00	-	-	4 000.00
Formation individuelle	13 296.78	13 296.78	-	11 706.78	1 590.00
Animation parrainage	2 571.40	2 571.40	-	2 571.40	-
Assistance technique (ex M 20)	96 579.20	96 579.20	-	54 181.00	42 398.20
Communication	29 254.16	29 254.16	-	11 254.36	17 999.80
Action vers les entreprises	110 058.00	95 647.11	- 14 410.89	59 844.00	35 803.11
Action vers les entreprises hors dossier de solde	11 250.00	5 625.00	-	-	5 625.00
SOUS TOTAL PLIE	1 618 010.71	1 539 398.05	- 72 987.66	957 932.11	581 465.94
TOTAL GENERAL	1 618 010.71	1 539 398.05	- 72 987.66	957 932.11	581 465.94
				Soldes dûs sur conventions antérieures	79 594.41
				Factures à recevoir	- 32 763.80
				Solde calculé des comptes Opérateurs	628 296.55
				Solde en comptabilité	628 296.55

Conventions 2006					
	Montant Engagé	Montant Réalisé	Différence Réalisé / Engagé	Acomptes versés	Solde dû
Accompagnement à l'emploi	1 126 264	1 093 340	- 32 924	718 169	375 171
Tutorat en structure d'insertion	29 221	14 650	- 14 571	15 642	992
Tutorat en structure d'insertion hors dossier de solde	6 788	6 788	-	-	6 788
Formations	128 000	118 192	- 9 808	100 351	17 841
Formations hors dossier de solde	8 668	5 960	- 2 708	1 800	4 160
Formation individuelle	20 614	20 614	-	17 675	2 939
Animation parrainage	5 023	5 023	-	5 023	-
Assistance technique (ex M 20)	98 176	93 333	- 4 843	49 106	44 227
Communication	82 389	82 389	-	60 207	22 182
Action vers les entreprises	128 083	117 629	- 10 455	46 247	71 382
Autres Actions	37 680	37 680	-	30 144	7 536
Action Entreprises Citoyennes	27 716	27 716	-	26 376	1 340
Euroméditerranée					
Action journée de femmes	2 631	2 631	-	2 631	-
Action SOLIMAR	5 044	5 044	-	5 044	-
Régularisations sur années antérieures Hors Dossier de Solde	-	1 867			
SOUS TOTAL PLIE	1 706 297	1 629 121	- 75 309	1 078 416	552 572
TOTAL GENERAL	1 706 297	1 629 121	- 75 309	1 078 416	552 572
				Soldes dûs sur conventions antérieures	36 582
				Factures à recevoir	- 3 767
				Opérations autres que Prestations	5 006
				Solde calculé des comptes Opérateurs (401100 à 401180)	590 392
				Solde en comptabilité	590 392

10 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève à € 880 911 contre € 852 824 en 2005, et comprend :

Dettes pour congés à payer et charges correspondantes : €	92 327.81
Dettes auprès des organismes sociaux : €	201 429.64
FSE programme PLIE 1995 : €	577 658.60
Subvention Ville de Marseille à reverser €	2 368.80
Dettes fiscales : €	7 127.22
TOTAL €	880 911.00

L'association PLIE de MARSEILLE reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association. Cette somme sera définitivement acquise par le PLIE 10 ans après la fin du programme sur lequel a pris effet (programme 1993-1999) soit au 31 décembre 2009. Il faut noter que cette dette est couverte par les disponibilités dont dispose l'association au 31 décembre 2006.

Par ailleurs, l'association doit reverser à la Ville de Marseille la quote part de subvention allouée et non consommée concernant l'action « Journée de la femme », soit 2 368,80 €.

11 Produits

Les produits d'exploitation s'élèvent à € 3 039 554 contre € 2 934 758 au 31 décembre 2005. Ils comprennent essentiellement des financements alloués par les collectivités locales concernant le projet PLIE dont le détail est donné ci-après :

		2003	2004	2005	2005
Subvention de la région PACA (Projet Plie)	€	359 000	376 500	372 000	380 000
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 144 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000
Subvention FSE (Projet Plie)	€	978 158	1 159 839	1 248 757	1 264 628
TOTAL	€	2 481 158	2 682 540	2 670 757	2 694 628

La Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole a signé le 30 juin 2003 une convention avec le PLIE précisant une subvention de € 1 050 000 par an. Le versement selon la convention devait se dérouler en deux fois : 40% lors de la présentation du budget prévisionnel, et 60% après évaluation du rapport 2006. La totalité de la subvention a été perçue à la clôture de l'exercice.

La subvention octroyée par la Région dans le cadre du fonctionnement du PLIE est égale à € 380 000. Au 31 décembre 2006, le solde restant à percevoir est égal à 190 000 €.

L'association a par ailleurs conduit les projets spécifiques ci-après qui l'ont amené à percevoir des subventions complémentaires suivantes :

	Ville de Marseille	Etat	Région	FSE Equal	EPEAM	DDTE	Politique de la Ville	GPV	CG 13	FASILD	TOTAL
Cité des Entrepreneur ECE			11 000.00		25 000.00				11 000.00		47 000.00
GIP GPV Avenant 06								54 545.00			54 545.00
GIP GPV EXT PCA 05								20 000.00			20 000.00
Entreprise et quartier	15 000.00						10 000.00				25 000.00
Journée de la femme	2 631.20										2 631.20
Un par un							5 000.00				5 000.00
Entreprendre à part égale				2 635.00							2 635.00
Action certification	20 000.00										20 000.00
Charte locale insertion		75 000.00									75 000.00
Parrainage adulte						45 750.00					45 750.00
Equal Solimar			15 850.00	5 498.24						7 500.00	28 848.24
TOTAL	37 631.20	75 000.00	26 850.00	8 133.24	25 000.00	45 750.00	15 000.00	74 545.00	11 800.00	7 500.00	326 409.44

12 Effectif

L'effectif de l'association au 31 décembre 2006 est égal à 25 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 7
- salariés non cadre : 18

13 Droit individuel Formation

Dans le cadre la mise en œuvre de la réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004, ce dispositif a pour objet de permettre aux salariés ayant au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus qu'il pourra utiliser à son initiative mais avec l'accord de son employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2006.

Au 31 décembre 2006, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont les suivants :

Droit au 31/12/2005	Acquisition en 2006	Droits utilisés en 2006	Droit au 31/12/2006
631 heures	443 heures	0	1 074 heures

Ces droits valorisés à 50 % du taux horaire net de chaque salarié représente un engagement de 13 810 €.