ASSOCIATION MAISON DE L'EMPLOI
ET DE LA FORMATION DU BOULONNAIS
Immeuble Duruy
4 allée Boieldieu
62200 BOULOGNE SUR MER

SOMMAIRE

- *Rapport général*

- *Annexes*

- *Rapport spécial*

ASSOCIATION MAISON DE L'EMPLOI
ET DE LA FORMATION DU BOULONNAIS
Immeuble Duruy
4 allée Boieldieu
62200 BOULOGNE SUR MER
--*-*-*-*-*

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31.12.2006

--*-*-*-*-*

ASSOCIATION MAISON DE L'EMPLOI
ET DE LA FORMATION DU BOULONNAIS
Immeuble Duruy
4 allée Boieldieu
62200 BOULOGNE SUR MER
****
RAPPORT GENERAL

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 04 juillet 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de neuf mois, clos le 31.12.2006, et portant sur :

- *le contrôle des comptes annuels de votre ASSOCIATION 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.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en FRANCE; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur la dernière note de l'annexe des comptes annuels concernant les contributions volontaires en natures. Celles-ci n'ont pu être intégrées dans les comptes faute de valorisation attestée par les organismes concernés.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que l'existence de contributions volontaires qui n'ont pas fait l'objet d'un chiffrage pour la période.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 financier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Boulogne sur mer, le 05 juin 2007

Gilles KAUFMANN

Commissaire aux Comptes

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/04/2006 au 31/12/2006 (09 mois)			Exercice précédent 31/03/2006 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	**6 033,08**	**2 716,84**	**3 316,24**		**3 316**
205000 CONCESS.DTS SIMILAIR	*6 033,08*		*6 033,08*		*6 033*
280500 AMORT CONCESS DRT SI		*2 716,84*	*-2 716,84*		*- 2 717*
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immob. incorporell					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel et outillage	**580,10**	**67,76**	**512,34**		**512**
215410 MATER.OUTIL.SERV.GEN	*580,10*		*580,10*		*580*
281541 AMT MAT.OUTIL.SERV.G		*67,76*	*-67,76*		*- 68*
Autres immobilisations corporelles	**116 413,17**	**7 592,33**	**108 820,84**		**108 821**
218110 I.G.A.A.D D/LOCAUX	*8 698,94*		*8 698,94*		*8 699*
218120 AGENC.SIGNALETIQUE BUREAU	*1 120,41*		*1 120,41*		*1 120*
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	*22 689,95*		*22 689,95*		*22 690*
218320 MAT.TELEPHONIQUE ET STANTARD	*4 856,92*		*4 856,92*		*4 857*
218330 MAT.BUREU CYBERBASE SUBV CDC	*1 220,00*		*1 220,00*		*1 220*
218350 MAT.PHOTOCOPIEUR	*4 723,00*		*4 723,00*		*4 723*
218410 MOBILIER	*64 404,25*		*64 404,25*		*64 404*
218420 MOBILIER CYBERBASE	*8 699,70*		*8 699,70*		*8 700*
281811 AMT IGAAD D/LOCAUX L		*447,07*	*-447,07*		*- 447*
281812 AMT AGENC.SIGNALETIQUE BUREAU		*202,73*	*-202,73*		*- 203*
281830 AMT MAT.BUR ET INFOR		*2 092,88*	*-2 092,88*		*- 2 093*
281832 AMT MAT TELEPH.+STANDARD		*237,67*	*-237,67*		*- 238*
281833 AMORT.MAT.BUREAU CYBERBASE CDC		*13,56*	*-13,56*		*- 14*
281835 AMT PHOTOCOPIEUR		*401,46*	*-401,46*		*- 401*
281841 AMT MOBILIER		*4 020,55*	*-4 020,55*		*- 4 021*
281842 AMT MOBILIER CYBERBASE		*176,41*	*-176,41*		*- 176*
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immob. corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					

ACTIF	du 01/04/2006 au 31/12/2006 (09 mois)			Exercice précédent 31/03/2006 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort prov.	Net	Net	
Titres immobilisés de l'activité de portef					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	123 026,35	10 376,93	112 649,42		112 649
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et service					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	**30,61**		**30,61**		**31**
409110 FOURNISSEUR AVOIR A RECEVOIR	*30,61*		*30,61*		*31*
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	**220 322,37**		**220 322,37**		**220 322**
441100 SUBVENT.INVEST.ETAT A REC	*60 967,29*		*60 967,29*		*60 967*
441102 SUBVENTION INVEST.CAB A RECEVO	*5 611,23*		*5 611,23*		*5 611*
441104 CDC INVEST.CYBERBASE	*17 201,10*		*17 201,10*		*17 201*
441701 SUBVENTION FONCTIONNEMENT FSE	*43 359,00*		*43 359,00*		*43 359*
441702 SUBVENTION FONCTION.CAB A RECE	*8 165,25*		*8 165,25*		*8 165*
441705 SUBV.FONCTION.C.REGIONAL A REC	*13 288,00*		*13 288,00*		*13 288*
441706 SUBVENT.FONCTION.ETAT	*71 730,50*		*71 730,50*		*71 731*
Valeurs mobilières de placement	**2 821,41**		**2 821,41**		**2 821**
503000 ACTIONS	*2 821,41*		*2 821,41*		*2 821*
Disponibilités	**37 943,69**		**37 943,69**		**37 944**
512000 CAISSE EPARGNE COMPTE DEPOT	*26 442,21*		*26 442,21*		*26 442*
517100 C.A.E.C.L	*11 501,48*		*11 501,48*		*11 501*
Charges constatées d'avance	**3 456,45**		**3 456,45**		**3 456**

ACTIF	du 01/04/2006 au 31/12/2006 (09 mois)			Exercice précédent 31/03/2006 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
486100 VOYAGE DEPLACEMENT AVANCE	*152,65*		*152,65*		*153*
486160 ASSURANCE AVANCE	*337,40*		*337,40*		*337*
486180 DOCUMENTATION AVANCE	*700,26*		*700,26*		*700*
486200 FRAIS TEL ET FAX AVANCE	*183,73*		*183,73*		*184*
486230 PUBLICITE AVANCE	*637,84*		*637,84*		*638*
486300 EMPO AVANCE	*206,02*		*206,02*		*206*
486400 FRAIS DE BUREAU AVANCE	*644,30*		*644,30*		*644*
486500 EDF EAU CHAUFFAGE AVANCE	*594,25*		*594,25*		*594*
TOTAL (II)	264 574,53		264 574,53		264 575
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	387 600,88	10 376,93	377 223,95		377 224

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/04/2006 au 31/12/2006 (09 mois)	Exercice précédent 31/03/2006 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	**52 678,45**		**52 678**
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports	**80 000,00**		**80 000**
103400 FDS ASSO APPORT AVEC DT REPRIS	*80 000,00*		*80 000*
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non ren	**113 905,49**		**113 905**
131100 SUBV.INV.CAB AFF.BIENS N.R.S.R	*61 065,01*		*61 065*
131300 SUBVENTION INVESTISSEMENT ETAT	*60 967,29*		*60 967*
131400 SUBV.INV.CDC AFFEC.BIENS N.REN	*1 220,00*		*1 220*
139000 SUBV.EQUIP.INSCR.RES	*-9 346,81*		*- 9 347*
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	246 583,94		246 584
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	**19 638,00**		**19 638**
194000 FDS DEDIES SUR SUBVENT.FONCTIO	*19 638,00*		*19 638*
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	19 638,00		19 638
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			

PASSIF	du 01/04/2006 au 31/12/2006 (09 mois)	Exercice précédent 31/03/2006 (12 mois)	Variation
Fournisseurs et comptes rattachés	**12 031,42**		**12 031**
401100 FOURNISSEURS	*11 973,12*		*11 973*
408100 FOURN.FTS NON PARVEN	*58,30*		*58*
Autres	**25 540,94**		**25 541**
431000 URSSAF A PAYER	*9 699,00*		*9 699*
437100 CAISSE RETRAITE A PAYER	*2 811,75*		*2 812*
437200 ASSEDIC A PAYER	*1 707,00*		*1 707*
438610 SERV.MEDICO A PAYER	*220,97*		*221*
444500 ETAT IS SANS BUT LUCRATIF	*150,00*		*150*
448633 FORMATION A PAYER	*308,67*		*309*
468610 DOCUMENTATION A PAYER	*14,15*		*14*
468620 HONORAIRES A PAYER	*8 252,40*		*8 252*
468650 EDF EAU CHAUFFAGE A PAYER	*2 377,00*		*2 377*
Produits constatés d'avance	**73 429,65**		**73 430**
487001 SUBVENTION CDC AVANCE	*15 981,10*		*15 981*
487002 SUBVENT.INVEST.CAB AVANCE	*22 546,22*		*22 546*
487003 SUBVENT.FONCT.SAMER AVANCE	*711,00*		*711*
487004 SUBVENT.INVEST.C.SAMER AVANCE	*1 500,00*		*1 500*
487005 SUBVENTION FSE AVANCE	*32 691,33*		*32 691*
TOTAL (IV)	111 002,01		111 002
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	377 223,95		377 224
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compét			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	du 01/04/2006 au 31/12/2006 (09 mois)			Exercice précédent 31/03/2006 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						

Présenté en Euros

	du 01/04/2006 au 31/12/2006 (09 mois)	Exercice précédent 31/03/2006 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	**209 366,67**		**209 367**	
740001 SUBVENTION FONCTION.CAB	*32 661,00*		*32 661*	
740002 SUBVENTION FONCTION.C.SAMER	*1 289,00*		*1 289*	
740004 SUBVENTION ACT.IAE C.REGIONAL	*13 288,00*		*13 288*	
740005 SUBVENTION FONCTION.ETAT	*143 461,00*		*143 461*	
740006 SUBVENTION FONCTION.FSE	*10 667,67*		*10 668*	
740007 SUBVENTION C.EPARGNE PELS	*8 000,00*		*8 000*	
Dons				
Cotisations				
Legs et donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	**2 873,00**		**2 873**	
791000 TRANSFERT DE CHARGES CONTRAT A	*2 873,00*		*2 873*	
Sous-total des autres produits d'exploitation	212 239,67		212 240	
Total des produits d'exploitation (I)	**212 239,67**		**212 240**	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées				
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	**937,94**		**938**	
768100 PRODUITS SUR LIVRET	*937,94*		*938*	
Reprises sur provisions et transferts de charges				

	du 01/04/2006 au 31/12/2006 (09 mois)	Exercice précédent 31/03/2006 (12 mois)	Variation	%
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières plac	308,32		308	
767000 PROD.NET.CESS.VAL.PL	*308,32*		*308*	
Total des produits financiers (III)	1 246,26		1 246	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	9 346,81		9 347	
777000 QU.PART SUBV.VIRE RE	*9 346,81*		*9 347*	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (IV)	9 346,81		9 347	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	222 832,74		222 833	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				
TOTAL GENERAL	222 832,74		222 833	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières				
Variation de stock marchandises et matières premiè				
Autres achats non stockés	6 435,84		6 436	
606100 EDF EAU CHAUFFAGE	*1 782,75*		*1 783*	
606300 FOURNIT.ENTRE.ET PETIT EQUIPEM	*1 853,57*		*1 854*	
606302 FOURNITURE ENTRETIEN INVEST	*128,23*		*128*	
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ	*2 671,29*		*2 671*	
Services extérieurs	27 633,95		27 634	
613200 LOCATIONS IMMOBILIER	*23 238,00*		*23 238*	
615500 ENT.REPAR.S/BIENS MO	*333,79*		*334*	
615600 MAINTENANCE INFORMATIQUE	*2 808,65*		*2 809*	
616000 PRIMES D'ASSURANCES	*906,33*		*906*	
618100 DOCUMENTATION GENERALE	*325,18*		*325*	
618101 DOCUM.D'ANALYSE ET OBSERVATION	*22,00*		*22*	
Autres services extérieurs	27 395,08		27 395	
622610 HONORAIRES DIVERS ACT.IAE	*1 650,00*		*1 650*	
622620 HONOR.COMPTABLE ET CAC	*11 736,85*		*11 737*	
622700 FRAIS ACTES & CONTEN	*39,06*		*39*	
623000 INFORMAT.PUBL.REL.PU	*4 481,32*		*4 481*	
624100 TRANSPORTS DE BIENS	*674,54*		*675*	
625100 VOYAGES ET DEPLACEME	*1 034,32*		*1 034*	
625101 VOYAGE ET DEPLAC.CYBERBASE	*819,60*		*820*	
625730 RECEPTIONS	*2 973,91*		*2 974*	
626100 FRAIS POSTAUX	*1 540,16*		*1 540*	
626200 FRAIS TELECOMMUNICATION	*2 423,43*		*2 423*	
627800 AUTRES FR.COMMIS.BAN	*21,89*		*22*	
Impôts, taxes et versements assimilés	308,67		309	
631300 FORM.PROFESS.CONTINU	*308,67*		*309*	
Salaires et traitements	57 790,43		57 790	
641100 SALAIRES & APPOINTEM	*56 123,80*		*56 124*	
641410 INDEMNITES KILOMETRIQUES	*1 666,63*		*1 667*	
Charges sociales	20 370,74		20 371	

	du 01/04/2006 au 31/12/2006 (09 mois)	Exercice précédent 31/03/2006 (12 mois)	Variation	%
645100 COTISATIONS URSSAF	*13 749,26*		*13 749*	
645310 COTISATION RETRAITE	*3 730,98*		*3 731*	
645400 COTISATIONS ASSEDIC	*2 358,57*		*2 359*	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	*531,93*		*532*	
Autres charges de personnels	**44,00**		**44**	
648100 CADEAUX AU PERSONNEL	*44,00*		*44*	
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	**10 376,93**		**10 377**	
681110 DOT.AMT IMMO INCORPO	*2 716,84*		*2 717*	
681120 DOT.AMT.IMMO CORPORE	*7 660,09*		*7 660*	
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectée	**19 638,00**		**19 638**	
689400 ENGAGT A REALISER S/SUBV.ATTRI	*19 638,00*		*19 638*	
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	**169 993,64**		**169 994**	
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provis				
Intérêts et charges assimilées	**10,65**		**11**	
661600 INT.BANCAIRES ET FIN	*10,65*		*11*	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de				
Total des charges financières (III)	**10,65**		**11**	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et pr				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Impôts sur les sociétés (V)	**150,00**		**150**	
695000 IMPOTS SOCIETES	*150,00*		*150*	
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	170 154,29		170 154	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	52 678,45		52 678	
TOTAL GENERAL	222 832,74		222 833	
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				

	du 01/04/2006 au 31/12/2006 (09 mois)	Exercice précédent 31/03/2006 (12 mois)	Variation	%
Charges				
. Secours en nature . Mise à disposition gratuite de biens et services . Personnel bénévole **Total**				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2006 a une durée de 09 mois.
Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 377 223,95 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 52 678,45 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/05/2007 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 123 026 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		6 033		6 033
Immobilisations corporelles		116 993		116 993
Immobilisations financières				
TOTAL		*123 026*		*123 026*

Amortissements et provisions d'actif = 10 377 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		2 717		2 717
Immobilisations corporelles		7 660		7 660
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		*10 377*		*10 377*

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.dts similair	6 033	2 717	3 316	1 ans
Mater.outil.serv.gen	580	68	512	5 ans
I.g.a.a.d d/locaux	8 699	447	8 252	10 ans
Agenc.signaletique bureau	1 120	203	918	1 ans
Mat.bureau & informa	22 690	2 093	20 597	5 ans
Mat.telephonique et stantard	4 857	238	4 619	de 5 à 10 ans
Mat.bureau cyberbase subv cdc	1220	13	1207	5 ans
Mat.photocopieur	4 723	401	4 322	5 ans
Mobilier	64 404	4 021	60 384	10 ans
Mobilier cyberbase	8 700	176	8 523	10 ans
TOTAL	*123 026*	*10 376*	*112 650*	

Etat des créances = 223 779 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	223 779	223 779	
TOTAL	*223 779*	*223 779*	

Charges constatées d'avance = 3 456 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan actif

AUTRES CREANCES : SUBVENTIONS A RECEVOIR

Les subventions à recevoir inscrites pour un montant de 220 322,37 Euros enregistrent le solde à recevoir des subventions de fonctionnement ou d'investissement en fonction des conventions attributives de l'année 2006 (cf détail ci-après).

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 111 001 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	12 031	12 031		
Dettes fiscales & sociales	14 897	14 897		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 644	10 644		
Produits constatés d'avance	73 429	73 429		
TOTAL	*111 001*	*111 001*		

Charges à payer par postes du bilan = 11 231 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	58
Dettes fiscales & sociales	530
Autres dettes	10 644
TOTAL	*11 231*

Produits constatés d'avance = 73 429 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan passif

FONDS ASSOCIATIF : APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE

Apport associatif avec droit de reprise INSERACTION 62 : 30 000,00
Apport associatif avec droit de reprise CAB : 50 000,00

TOTAL 80 000,00

FONDS ASSOCIATIF : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Dans la mesure où la convention d'attribution ne précise pas que les biens sont renouvelables, ils ont été considérés comme étant non renouvelables.

La quotte part des subventions d'investissement rapportée au résultat tient compte d'un taux moyen calculé en fonction des dotations et des investissements couverts par des subventions.

FONDS DEDIES

Affectation	Fonds dédiés au 01/01/2006	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	Engagements à réaliser sur ressources affectées	Fonds dédiés au 31/12/2006
Insertion par l'activité économique 2006 : Conseil Régional	**0**	**0**	13 288,00	13 288,00
Insertion par l'activité économique 2006 : Caisse d'Epargne	0	0	6 350,00	6 350,00
TOTAUX	**0**	**0**	**19 638,00**	**19 638,00**

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 3 456 E

Charges constatées d'avance	Montant
Voyage deplacement avance(486100)	153
REPRISE BALANCE	153
Assurance avance(486160)	337
REPRISE BALANCE	337
Documentation avance(486180)	700
REPRISE BALANCE	700
Frais tel et fax avance(486200)	184
REPRISE BALANCE	184
Publicite avance(486230)	638
REPRISE BALANCE	638
Empo avance(486300)	206
REPRISE BALANCE	206
Frais de bureau avance(486400)	644
REPRISE BALANCE	644
Edf eau chauffage avance(486500)	594
REPRISE BALANCE	594
TOTAL	*3 456*

Charges à payer = 11 231 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fts non parven(408100)	58
REPRISE BALANCE	58
TOTAL	*58*

Dettes fiscales et sociales	Montant
Serv.medico a payer(438610)	221
REPRISE BALANCE	221
Formation a payer(448633)	309
REPRISE BALANCE	309
TOTAL	*530*

Autres dettes	Montant
Documentation a payer(468610)	14
REPRISE BALANCE	14
Honoraires a payer(468620)	8 252
REPRISE BALANCE	8 252
Edf eau chauffage a payer(468650)	2 377
REPRISE BALANCE	2 377
TOTAL	*10 644*

Produits constatés d'avance = 73 429 E

Produits constatés d'avance	Montant
Subvention cdc avance(487001)	15 981
REPRISE BALANCE	15 981
Subvent.invest.cab avance(487002)	22 546
REPRISE BALANCE	22 546
Subvent.fonct.samer avance(487003)	711
REPRISE BALANCE	711
Subvent.invest.c.samer avance(487004)	1 500
REPRISE BALANCE	1 500
Subvention fse avance('487005)	32 691
REPRISE BALANCE	32 691
TOTAL	*73 430*

Annexes (suite)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

Subventions à recevoir et perçues d'avance

Subventions Dates d'attribution	Nature	Montant selon convention attributive au titre de 2006	Montant perçu en 2006	Montant à recevoir au 31 /12/2006	Montant perçu d'avance au 31/12/2006
ETAT 22/08/2006	Investissements : biens non renouvelables sans droit de reprise (1)	79 500,00	0	60 967,29	0
CAB 05/07/2006	Investissements :biens non renouvelables sans droit de reprise (1)	78 000,00	78 000,00	5 611,23	22 546,22
Commune de SAMER 05/07/2006	Fonctionnement	1 289,00	2 000,00		711,00
Commune de SAMER 05/07/2006	Investissements : biens non renouvelables sans droit de reprise	1 500,00	1 500,00	0	1 500,00
ETAT 22/08/2006	Fonctionnement	71 730,50	0	71 730,50	0
FSE 5/11/2006	Fonctionnement (2)	43 359,00	0	43 359,00	32 691,33
CAB 05/07/2006	Fonctionnement	32 661,00	24 495,75	8 165,25	0
Conseil Régional : A.E. 9/10/2006	Fonctionnement : fonds affectés	13 288,00	0	13 288,00	0
Caisse des dépôts : CYBERBASE 5/12/2006	Investissements : biens non renouvelables sans droit de reprise	17 201,10	0	17 201.10	15 981,10
			TOTAUX	**220 322,37**	**73 429,43**

(1) Factures acquittées présentées au financeur : 55 356,06 Euros
Factures acquittées non présentées au financeur : 5 611,23 Euros

(2) Montant perçu d'avance calculé selon état provisoire des charges éligibles : juin 2006 à décembre 2006

ontributions volontaires en nature

u cours de la période d'ouverture et de fonctionnement de la Maison de l'Emploi, soit du 18 septembre 2006 au 31 ecembre 2006, un certain nombre d'organismes, acteurs de l'emploi dans le Boulonnais, ont apporté à l'Association leur ncours par la mise à disposition gratuite de matériel et de personnel.
ompte tenu de la relative courte période concernée dans l'année 2006 et à défaut d'avoir pu obtenir une valorisation testée des organismes concernés, aucune mention n'a été portée à ce titre au pied du compte de résultat.

ASSOCIATION MAISON DE L'EMPLOI
ET DE LA FORMATION DU BOULONNAIS
Immeuble Duruy
4 allée Boieldieu
62200 BOULOGNE SUR MER
--*-*-*-*-*

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31.12.2006

****

ASSOCIATION MAISON DE L'EMPLOI
ET DE LA FORMATION DU BOULONNAIS
Immeuble Duruy
4 allée Boieldieu
62200 BOULOGNE SUR MER

****

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31.12.2006

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées conclues au cours de l'exercice.

En application de l'article 25-2 du décret du 1er mars 1985, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L 612-5 du Code de Commerce et conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2006.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé.

Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du Décret du 1er mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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

PREMIERE CONVENTION

* Membre du Conseil d'Administration concerné : *Mr HENON représentant la Communauté d'Agglomération du Boulonnais au sein du collège des membres constitutifs.*

Au cours de l'exercice 2006, la Communauté d'Agglomération du Boulonnais a alloué à votre Association :

- *50 000 € de fonds associatifs avec droit de reprise*
- *78 000 € de subventions d'investissement*
- *32 661 € de subventions de fonctionnement*

Soit un total de 160 661 €.

DEUXIEME CONVENTION

* Membres du Conseil d'Administration concernés : *Mrs MALHERBE et DINGEON, représentant l'Etat au sein du collège des membres constitutifs.*

Au cours de l'exercice 2006, l'Etat a alloué à votre Association :

- *60 967.29 € de subventions d'investissement*
- *143 461 € de subventions de fonctionnement*

Soit un total de 204 428.29 €.

TROISIEME CONVENTION

* Membre du Conseil d'Administration concerné : *Mr HARLE, représentant la Communauté de Communes de Samer et environs au sein du collège des membres constitutifs.*

Au cours de l'exercice 2006, la Communauté de Communes de Samer et environs a alloué à votre Association :

- *1 500 € de subventions d'investissement*
- *2 000 € de subventions de fonctionnement*

Soit un total de 3 500 €.

Fait à Boulogne sur mer, le 05 juin 2007

Gilles KAUFMANN

Commissaire aux Comptes