

EURACEC

*Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes d'Amiens*

14 Bis, Rue Jacques Lescot
02100 SAINT-QUENTIN

COPIE

**ASSOCIATION MAISON
DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION
DU PAYS CHAUNOIS**

6, rue da la Bonneterie
ZAC DE RIEZ

02700 TERGNIER

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006**

Mesdames,

Mesdemoiselles,

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 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 le 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 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 par l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels qui font apparaître un excédent de 1 783 euros et un total bilan de 133 638 euros, sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

.../...

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Livre VIII du Code du Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- - *L'Association a constitué, au cours de l'exercice 2006, une provision pour fonds dédiés de 10.300 €.*

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, nos travaux ont consisté à apprécier, à partir d'un tableau établi par l'association, le suivi des actions réalisées en 2006 et comptabilisés en fonds dédiés .

Les appréciations que nous avons portées sur ces éléments s'inscrivent dans notre démarche d'audit qui porte sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et contribuent à la formation de l'opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint-Quentin, le 14 juin 2007

Le Commissaires aux Comptes


Sabine ROGER

BILAN

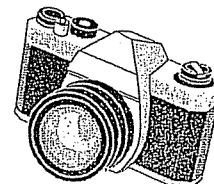
BILAN

Le bilan exprime la situation active et passive d'une entreprise à un moment donné; il vous permet d'apprécier l'état de santé de votre entreprise.

Il se présente matériellement sous forme d'un tableau indiquant, d'une part, les biens et les droits possédés par l'entreprise et, d'autre part, les droits respectifs des tiers et du propriétaire sur l'ensemble des actifs de l'entreprise.

A l'inverse des comptes de résultat, les comptes de bilan ne jouent aucun rôle dans la formation du résultat.

Le bilan est une
photographie chiffrée de
votre Entreprise



BILAN

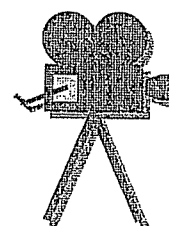
<i>ACTIF</i>	<i>Montant brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2006 (7)</i>	
Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	33 500	2 837	30 663	
ACTIF IMMOBILISE	33 500	2 837	30 663	
Matières premières, en cours Marchandises Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Valeurs mobilières de placement Disponibilités Charges constatées d'avance	45 229 57 480 267		45 229 57 480 267	
ACTIF CIRCULANT	102 976		102 976	
TOTAL GENERAL ACTIF	136 476	2 837	133 638	

<i>PASSIF</i>	<i>31/12/2006 (7)</i>	
Capital social ou individuel Ecart de réévaluation Réserve légale Réserves réglementées Autres réserves, dont achat d'œuvres d'artistes vivants Report à nouveau Résultat de l'exercice Provisions réglementées	13 645 1 783 18 451	
CAPITAUX PROPRES	33 879	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes assimilées Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes, dont comptes courants d'associés Produits constatés d'avance	10 300 1 646 87 813	
DETTES	99 759	
TOTAL GENERAL PASSIF	133 638	

COMPTE DE RESULTAT

Le compte de résultat résume les opérations d'exploitation de l'exercice ; il a pour but d'analyser la formation du résultat final. C'est, pour l'exploitant d'une entreprise, le seul moyen qui lui permet de connaître le résultat de son activité et, par conséquent, de connaître la rémunération de son travail.

Le Compte de Résultat
enregistre successivement
les opérations de votre
Entreprise.



COMpte DE RESULTAT

RESULTAT COMPTABLE	31/12/2006 (7)	
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues	143 830	
Autres produits	220	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	144 050	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock de marchandises		
Achats matières premières et approvisionnements (y compris droits de douane)		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres charges externes		
crédit bail mobilier		
crédit bail immobilier	27 132	
Impôts, taxes et versements assimilés, dont taxe professionnelle	2 605	
Rémunérations du personnel	75 084	
Charges sociales	27 495	
Dotations aux amortissements	2 837	
Dotations aux provisions		
Autres charges, dont provisions fiscales implantations étranger		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	135 155	
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 896	
Produits financiers	183	
Produits exceptionnels	3 004	
Charges financières		
Charges exceptionnelles	10 300	
Impôts sur les bénéfices		
BENEFICE ou PERTE	1 783	

RESULTAT FISCAL	Résultat comptable	1 783	
REINTEGRATIONS			
Rémunérations et avantages personnels non déductibles			
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles			
Provisions non déductibles			
Impôts et taxes non déductibles			
Divers, intérêts Cptes-cts	écart sur OPCVM		
DEDUCTIONS			
Entreprise nouvelle	Zones franche urb.		
Zones franche Corse	Rep. ent. Difficultés		
Entreprise innovante	Pôle de compétitivité		
Divers, dont "Outre mer"	créances sur déficit		
RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits	BENEFICE ou PERTE	1 783	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprise soumise à l'IS)			
Déficits antérieurs reportables	dont imputés		
RESULTAT FISCAL après imputation des déficits	BENEFICE ou PERTE	1 783	
Primes cotisations facult.			
Effectif moyen	dont apprentis :	handicapés :	
TVA collectée			Prélèvements marchandises
TVA déductible	Cotisations personn. exploitant		

ANNEXE

Etats financiers au 31 décembre 2006 MEF DU PAYS CHAUNOIS

ANNEXE / EXERCICE 2006

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006, dont le total est de : 133638 et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 144050, dégage un bénéfice de 1783 €.

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 01/06/06 au 31/12/06.

Les notes (ou les tableaux) n°1 à 07 ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Etats financiers au 31 décembre 2006 MEF DU PAYS CHAUNOIS

REGLES ET METHODE COMPTABLES

Les comptes annuel de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

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

Il a été également tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs.

Les principales méthodes utilisés sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : pour les immobilisations non décomposables l'Association a opté pour le maintien des durées d'usage. Il a été fait application du mode linéaire.
- Créances et dettes : elles sont valorisées à leur valeur nominale.
- Disponibilités : les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	EUROS				
	Valeur brute des immo. En début d'exo.	Acquisitions et apports	Cessions et mise hors service	Virement poste à poste	Valeur brute des immo. à la fin d'exo.
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Aménagement de terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui		7416			7416
Installations, mobilier et matériel d'activité					
Matériel de transport					
Matériel de bureau		10228			10228
Autres immobilisations corporelles		15856			15856
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements					
Autres créances immobilisées					
Total I					
Total II					
Total III	0	38500	0	0	38500
Total IV	0	0	0	0	0

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

		EUROS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amort. au début d'exo.	Augmentations de dotations de l'exo.	Diminutions reprises de l'exo.	Virement poste à poste	Montant des amort. à la fin de l'exo.
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	Total I	0	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Aménagement de terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui			71			71
Installations, mobilier et matériel d'activité						
Matériel de transport						
Mobilier, matériel de bureau et informatique			2766			2766
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droits						
	Total III	0	2837	0	0	2837
	Total général (I+II+III)	0	2837	0	0	2837

EFFECTIF MOYEN

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-22)

	EUROS	
	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	5	0
Equivalent Temps Plein	5	
Effectif :		
Hommes	1	
Femmes	4	

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature des transferts de charges	Euros Montant
TOTAL	0

PRODUITS ET CHARGES S/EXERCICES ANTERIEUR
(Arrêté du 27-04-1982)

		Euros
Produits sur exercices antérieurs	Montant	Imputé au compte
TOTAL		0

		Euros
Charges sur exercices antérieurs	Montant	Imputé au compte
TOTAL		0

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Arrêté du 27-04-1982)

Produits	Montant	Euros
		Imputé au compte
AGEFIP	1600	778001
TOTAL	1600	

Charges	Montant	Imputé au compte
TOTAL	0	

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Nature	Euros Montant en Keuros
DDTEFP	11067
CCCT	17259
CONSEIL REGIONAL DE PICARDIE	54433
ETAT	61071
TOTAL	143830

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 23)

Euros

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/06	
Fonds dédiés	10300	
Autres emprunts obligatoires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1646	
Dettes fiscales et sociales	50548	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	37265	
TOTAL	99759	0

ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Cadre A Etat des créances	Montant brut	A 1 an au +	A + d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	0	0	0

(1) Dont prêts accordés en cours d'exo.	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exp.	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Suite... ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles (1)				
Autres emprunts obligatoires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
> à 1 an maximum à l'origine				
> à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1646			
Personnel et comptes rattachés	18395			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32154			
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obbligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				

Produits constatés d'avance				
TOTAL	52195	0	0	0

- | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) Emprunts souscrits en cours d'éxo.
(1) Emprunts remboursés en cours d'éxo.
(2) Emprunts, dettes constatés auprès des associés |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

TABLEAU DE SUIVI DES FONS ASSOCIATIFS

Libelle	Euros			
	Solde au début de l'exo. A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exo. D=A+B-C
Fond associatifs sans droit de reprise	0	0		0
> Patrimoine intégré				0
> Fonds statutaires				0
> Subventions d'investissement non renouvelables				0
> Apports sans droit de reprise		13645		13645
> Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				0
> Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				0
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				0
Réserves statutaires ou contractuelles				0
Réserve réglementée				0
Autres réserves				0
Report à nouveau				0
Résultat de l'exo.				0
Fonds associatifs avec droit de reprise				0
> Apports sans droit de reprise				0
> Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				0
> Subventions d'investissement sur des biens avec droit de reprise				0
Provisions réglementées				0
Droits des propriétaires (Commodat)				0
TOTAL	0	13645	0	13645

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 -- Article 23)

Euros

Produits constatés d'avance		
CCCT Exploitation		29741
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	0	29741

Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation		267
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	0	267

PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

		Euros
Produits a recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		
ETD		40
DIVERS		242
CCCT/INV		4368
CONS. REG.PICAR/INV		5560
ETAT/INVEST		9928
CONS. REG.PICAR/EXPLOIT		5275
ETAT/EXPLOIT		19817
Disponibilités		
	TOTAL	0
		45230

ENGAGEMENTS FINANCIERS
(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 24-9 et 24-16)

Engagements donnés		Euros
	Montant	
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail mobilier		
Engagements de crédit-bail immobilier		
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés		
Autres engagements donnés :		
TOTAL		0

(1) Dont concernant :	
>les dirigeants	
>les filiales	
>les participations	
>les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de ssuretés réelles	

Engagements recus		Montant
TOTAL		0

(2) Dont concernant :	
>les dirigeants	
>les filiales	
>les participations	
>les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de suretés réelles	

Engagements reciproques		Montant
TOTAL		

RESERVES ET PROVISIONS

Natures des provisions	Euros			
	Montant au début d'exo.	Augmentation dotations de l'exo.	Diminutions reprises de l'exo.	Montant à la fin de l'exo.
Reserves				
Réserves et écarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Réserves d'intervention ou de régularisation				
Réserves pour investissement				
Réserves pour projet associatifs				
Réserves diverses				
Total	0	0	0	0
Provisions réglementées				
Réserves de trésorerie				
Autres provisions réglementées				
Relatives aux éléments actifs				
Total	0	0	0	0
Provisions par dépréciation				
Sur immo. Incorporelles				
Sur immo. Corporelles				
Sur immo. Financières				
Sur stocks-et-en-cours				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients et usagers				
Autres provisions pour dépréciations				
Total	0	0	0	0
TOTAL (I+II+III)	0	0	0	0

SUBVENTIONS MEF 2006-2007

N° cpte	Objet de la subvention	Financier	Critère	Subvention		Réalisé en 2006		Réalisé en 2007		A recevoir		Avance
				Prévue	Réalisée	Encaissé	à recevoir ou reçu à l'avance	Prorata	N° cpte	Montant		
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT												
742001	fonctionnement/exploitation	CCCT	Année 2006-2007	40 695,00	17259,21	47 000,00	29740,79			441701		29740,79
742002	fonctionnement/exploitation	Cons. Rég. Picard	Année 2006-2007	127 790,00	54432,9	49 158,00	5274,9			441702	5274,9	
742003	fonctionnement/exploitation	Etat	Année 2006-2007	141 445,00	61071,07	41254,5	19816,57			441703	19816,57	
TOTAL				309 930,00		96 158,00						
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS												
131400	Investissement	CCCT	Année 2006-2007	28 400,00	4368,19		4368,19			441101	4368,19	
131200	Investissement	Cons. Rég. Picard	Année 2006-2007	39 600,00	5559,53		5559,53			441102	5559,53	
131100	Investissement	Etat	Année 2006-2007	71 000,00	9927,73		9927,73			441103	9927,73	
TOTAL				139 000,00								
DIVERS												
689000	Heures VAE	DDTEFP	Année 2006-2007	13 834,00	767,00	11 067,00	10 300,00			194000		10 300,00
TOTAL				13 834,00	767,00							
TOTAL GENERAL				448 964,00		107 325,00						