



RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION
DROME DES COLLINES ROYANS VERCORS**

9 Place Jules Nadi
26100 ROMANS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

S O M M A I R E

* *RAPPORT GENERAL*

* *COMPTES ANNUELS*

* *ANNEXE*



MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION DROME DES COLLINES ROYANS VERCORS

9 Place Jules Nadi
26100 ROMANS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 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 « **MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION DROME DES COLLINES ROYANS VERCORS** » tels qu'ils sont présentés aux pages 3 à 8 du présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et 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 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

III – 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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ROMANS, le 12 février 2007
Le Commissaire aux Comptes,



Philippe VEYRET
Cabinet Jean-Paul SAUZE SA


① BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : MEF Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 4
 Adresse de l'entreprise 9 place Jules Nadi Durée de l'exercice précédent* _____
 Numéro SIRET* 49236442700012 Code APE 913E

| | | | | Exercice N clos le, 31/12/2006 | N-1 07/09/2006 |
|------------------------------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 | Net 4 |
| Capital souscrit non appelé (1) | | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement* | AB | AC | |
| | | Frais de recherche et développement * | AD | AE | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | AG | |
| | | Fonds commercial (1) | AH | AI | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | |
| | | Terrains | AN | AO | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Constructions | AP | AQ | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | 4 102,80 |
| | | Immobilisations en cours | AV | AW | |
| | | Avances et acomptes | AX | AY | |
| | | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES | Autres participations | CU | CV | |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | BC | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | BE | |
| | | Prêts | BF | BG | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | BI | |
| | TOTAL (I) | | BJ | BK | 4 102,80 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | BM | |
| | | En cours de production de biens | BN | BO | |
| | | En cours de production de services | BP | BQ | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | BS | |
| | | Marchandises | BT | BU | |
| | CRÉANCES | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | |
| | | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY | |
| | | Autres créances (3) | BZ | CA | 18 237,97 |
| | DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | |
| | | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | CE | |
| | Disponibilités | CF | CG | 5 089,10 | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | | |
| | TOTAL (II) | CJ | CK | 23 327,07 | |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III) | CL | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | CM | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (V) | CN | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (0 à V) | | CO | CP | 27 429,87 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières | | (3) Part à plus d'un an : | CR |
| Clause de réserve de propriété :* | | Stocks : | | Créances : | |

②

BILAN -- PASSIF avant répartition

| Désignation de l'entreprise | | MEF | | | |
|------------------------------------|--|---|---|-----------------|---------------------|
| | | | | Exercice N 1 | Exercice N - 1 2 |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :) | | DA | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>) | | DC | | |
| | Réserve légale (3) | | DD | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | DE | | |
| | Réserves réglementées (3) <small>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</small> <input type="text" value="B1"/>) | | DF | | |
| | Autres réserves <small>Dont réserve relative à l'achat d'oeuvre originales d'artistes vivants*</small> <input type="text" value="EJ"/>) | | DG | | |
| | Report à nouveau | | DH | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | | DI | 4 548,47 | |
| | Subventions d'investissement | | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | | DK | | |
| | TOTAL (I) | | DL | 4 548,47 | |
| | Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | DM | |
| Avances conditionnées | | DN | | | |
| TOTAL (II) | | DO | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | | DP | | |
| | Provisions pour charges | | DQ | | |
| | TOTAL (III) | | DR | | |
| DETTES (5) | Emprunts obligataires convertibles | | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DU | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatif) <input type="text" value="EI"/>) | | DV | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DX | 15 278,46 | |
| | Dettes fiscales et sociales | | DY | 7 602,94 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ | | |
| Compte régul. | Autres dettes | | EA | | |
| | Produits constatés d'avance (5)  | | EB | | |
| TOTAL (IV) | | EC | 22 881,40 | | |
| Écart de conversion passif* (V) | | ED | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | | EE | 27 429,87 | | |
| RENVIS | (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| | (2) | Dont { | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | | Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| | (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme* | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | | | |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | | |

③

COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

| Désignation de l'entreprise : MEF | | Exercice N | | | Exercice (N-1) | |
|---|---|--|---|------------|----------------|-----------|
| | | France 1 | Exportation et livraisons intracommunautaires 2 | Total 3 | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | FB | FC | | |
| | Production vendue | biens | FD | FE | FF | |
| | | services* | FG | FH | FI | |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | FK | FL | | |
| | Production stockée* | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | FO | 32 147,21 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de | | | FP | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | FQ | 160,00 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | 32 307,21 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | FS | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | FU | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | FW | 11 008,69 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | FX | 55,85 | |
| | Salaires et traitements* | | | FY | 11 170,00 | |
| | Charges sociales (10) | | | FZ | 4 439,95 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations | - dotations aux amortissements * | | GA | 1 084,25 |
| | | | - dotations aux provisions | | GB | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions | | GC | | |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | GD | | |
| | Autres charges | | | GE | | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF | 27 758,74 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | GG | 4 548,47 | |
| Opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* | (III) | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* | (IV) | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | GL | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GO | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | GP | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | GR | | |
| | Différences négatives de change | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GT | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | GU | | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | GV | | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | GW | 4 548,47 | |

| | | | | |
|--|---|--|----------------|--|
| Désignation de l'entreprise | | MEF | | |
| | | Exercice N | Exercice N - 1 | |
| | | 1 | 2 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6) | HE | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 32 307,21 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 27 758,74 | |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | | HN | 4 548,47 | |
| RENVOIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| | (2) dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | |
| | (3) dont | - Crédit-bail mobilier | HP | |
| | | - Crédit-bail immobilier | HQ | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| | (8 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| | (9) Dont transfert de charges | A1 | | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant | A2 | | |
| | | primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives <input type="checkbox"/> | | |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | | |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | | |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) : | Exercice N | | | |
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N | | | |
| | Charges antérieures | Produits antérieurs | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

ANNEXE

I EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Création de l'association le 8 septembre 2006
Embauche de deux personnes à temps plein

II DEROGATION –MODIFICATION DES PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Aucune dérogation n'est à mentionner ; les méthodes comptables utilisées sont comparables d'un exercice à l'autre.

III INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

III-1 *Immobilisations corporelles : Mouvements principaux*

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont les suivants :

| | |
|-----------------------|---------|
| Matériel informatique | 5 187 € |
|-----------------------|---------|

III-2 *Immobilisations corporelles : amortissements*

| <u>Nature</u> | <u>Durée</u> |
|-----------------------|--------------|
| Logiciels | 1 an |
| Agencements | 10 ans |
| Véhicules | 5 ans |
| Matériel informatique | 1 à 4 ans |
| Mobilier de bureau | 10 ans |

III-3 *Créances*

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

III-4 *Les fonds propres*

S'agissant de l'année de création, le montant des fonds propres avant résultat de l'exercice est nul.

III-5 *Dettes*

L'ensemble des dettes figurant au bilan est à échéance de moins d'un an.

IV INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

➤ Locaux occupés par l'association :

L'association occupe les locaux de l'ancienne Banque De France, 9 place Jules Nadi 26100 ROMANS SUR ISERE. Les locaux sont la propriété de la Mairie de Romans. A ce titre un bail est à l'étude et devrait être signé courant 2007. Par prudence, il a été provisionné 4 500 euros sur l'exercice correspondant au loyer et charges locatives basés sur une estimation de la valeur locative de locaux équivalents.

V ENGAGEMENTS

- Aucun engagement n'a été donné ou reçu par l'association.
- Le montant des engagements de départ en retraite est non significatif.

