

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/06	31/12/05
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	10 635	10 438	196	1 294
Fonds commercial (1)				
Autres	1 628	1 628		
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	227 746	89 023	138 723	105 280
Instal. techn., matériel & outil. indust.	414 480	349 792	64 688	76 723
Autres	84 323	58 913	25 410	33 833
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	45		45	45
Prêts				
Autres	76		76	76
TOTAL I	738 935	509 795	229 139	217 252
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.	7 150		7 150	6 783
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				1 205
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	137 686	2 005	135 680	51 323
Autres	33 431		33 431	12 346
Valeurs mobilières de placement	564 542		564 542	557 115
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	298 392		298 392	269 516
Charges constatées d'avance (3)	10 466		10 466	9 566
TOTAL II	1 051 669	2 005	1 049 663	907 858
Charges à répartir sur plus. exer. (III)	76 224		76 224	95 280
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 866 829	511 801	1 355 027	1 220 392
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an			1204	

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan passif

EURO

	31/12/06	31/12/05
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	100 021	100 021
Ecarts de réévaluation		
Réserves	393 884	339 516
Report à nouveau (a)	148 899	148 899
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	159 303	54 367
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	22 824	26 574
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	824 933	669 379
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	91 059	77 425
Provisions pour charges	93 916	112 443
TOTAL II	184 975	189 868
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	81 224	105 280
Emprunts et dettes financières divers (3)	51 610	57 259
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 921	3 921
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	55 511	62 015
Dettes fiscales et sociales	110 043	125 177
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 097	
Autres dettes	7 144	6 123
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	566	1 366
TOTAL IV	345 119	361 144
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 355 027	1 220 392
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an	57168	81224
Dont à moins d'un an	284029	275998
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Compte de résultat

	du 01/01/06 au 31/12/06	% CA	du 01/01/05 au 31/12/05	% CA	Variation	
					en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services) (a)	1 086 799	100,00	1 048 608	100,00	38 190	3,64
montant net du CA dont à l'exportation	1 086 799	100,00	1 048 608	100,00	38 190	3,64
Production stockée (b)						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	259 515	23,88	242 867	23,16	16 647	6,85
Reprises /prov., amort. et trsf. de chg.	57 488	5,29	46 540	4,44	10 947	23,52
Cotisations	2 696	0,25	2 381	0,23	315	13,23
Autres produits (hors cotisations)	29 477	2,71	26 430	2,52	3 047	11,53
TOTAL I	1 435 976	132,13	1 366 827	130,35	69 148	5,06
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises (c)						
Variation de stock (d)						
Achats de matières p. et approv.(c)	148 303	13,65	154 085	14,69	- 5 782	-3,75
Variation de stock (d)	- 366	-0,03	3 073	0,29	- 3 440	-111,92
Autres achats et charges externes	459 907	42,32	440 390	42,00	19 517	4,43
Impôts, taxes et versements assimilés	35 016	3,22	43 175	4,12	- 8 158	-18,90
Salaires et traitements	407 490	37,49	429 276	40,94	- 21 785	-5,07
Charges sociales	151 414	13,93	167 693	15,99	- 16 278	-9,71
Dot. aux amort., prov., engagements:						
Sur immob.: dotations aux amort. (e)	77 131	7,10	75 471	7,20	1 659	2,20
Sur immob.: dotations aux provisions						
Sur actif circulant: dotations aux prov.	917	0,08	1 204	0,11	- 287	-23,84
Pour risques et charges: dot. aux prov.	13 634	1,25	71 503	6,82	- 57 869	-80,93
Autres charges	6 938	0,64	6 150	0,59	787	12,80
TOTAL II	1 300 386	119,65	1 392 025	132,75	- 91 639	-6,58
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	135 589	12,48	- 25 198	-2,40	160 787	638,10
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:						
Excédent ou déficit transféré III	5 009	0,46	3 955	0,38	1 053	26,64
Déficit ou excédent transféré IV						
PRODUITS FINANCIERS						
De participations						
D'autres VM, créances d'actif immob.						
Autres intérêts et produits assimilés	13 216	1,22	30 582	2,92	- 17 365	-56,78
Reprises sur prov. et trferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
TOTAL v	13 216	1,22	30 582	2,92	- 17 365	-56,78

Compte de résultat suite

	du 01/01/06 au 31/12/06	% CA	du 01/01/05 au 31/12/05	% CA	Variation	
					en valeur	en %
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort. et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
TOTAL VI						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	13 216	1,22	30 582	2,92	- 17 365	-56,78
RESULTAT COURANT (II-II+III-IV+V-VI)	153 815	14,15	9 340	0,89	144 475	1546,81
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	7 300	0,67	46 437	4,43	- 39 136	-84,28
Sur opérations en capital						
Reprises sur prov. et trf de charges						
TOTAL VII	7 300	0,67	46 437	4,43	- 39 136	-84,28
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	1 812	0,17	1 410	0,13	402	28,53
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et aux provisions						
TOTAL VIII	1 812	0,17	1 410	0,13	402	28,53
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 487	0,50	45 027	4,29	- 39 539	-87,81
Impôts sur les bénéfices (IX)						
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	1 461 502	134,48	1 447 803	138,07	13 699	0,95
TOTAL DES CHARGES	1 302 199	119,82	1 393 436	132,88	- 91 236	-6,55
EXCEDENT OU DEFICIT	159 303	14,66	54 367	5,18	104 935	193,01
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
Charges						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite des biens						
Personnel bénévole						
TOTAL						
(1) Dont pdts aff. à des ex. antérieurs						
(2) Dont chges aff. à des ex. antérieurs						
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes						
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).						
(c) Y compris droits de douane						
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).						
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir						

Sommaire de l'Annexe

Identification de l'association	8
Règles et méthodes comptables	9
Etat de l'actif immobilisé	13
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	16
Etat échéances créances et dettes	17
Différence d'évaluation sur éléments fongibles actif circulant	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	22
Charges à répartir sur plusieurs exercices	23
Engagements financiers	24
Dettes garanties par des suretés réelles	25
Tableau des fonds associatifs	26

Identification de l'association

Désignation de l'association : ASS FOYER JEUNES TRAVAILLEURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/06, dont le total est de 1 355 027 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 159 303 E

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

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mars 2007 par le bureau de l'association.

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques de l'exercice

1 Règles et méthodes comptables

Référentiel comptable

Les comptes au 31 décembre 2006 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28) et du règlement 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.1 Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

Application des Règlements n°2002-10, n°2003-07 et n°2004-06 relatifs à la valorisation et la dépréciation des actifs sur l'exercice:

Après analyse de l'actif de l'association, l'application des Règlements n°2002-10, n°2003-07 et n°2004-06 du CRC sur l'exercice n'a pas engendré de changement de méthode d'évaluation ni de présentation.

Autres immobilisations incorporelles

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments incorporels sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'association, à savoir :

	Durée
Logiciels	1 An
Autres immobilisations incorporelles	1 An

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation corporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner.

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

	Durée	Méthode
Agencements aménagements des constructions	5 à 10 Ans	L
Matériel et mobilier divers	2 à 10 Ans	L
Matériel de transport	5 Ans	L
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 Ans	L

L linéaire

Immobilisations financières

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition.

Stocks

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition selon les méthodes suivantes :

Désignations	Méthodes
Matières premières	FIFO

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directs attribuables à l'acquisition.

Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Valeur mobilière de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif à leur valeur d'acquisition, hors frais d'acquisition.

Règles et méthodes comptables

Charges à répartir sur plusieurs exercices sur frais d'émission d'emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement obtenues sous conditions résolutoires sont enregistrées dès la signature de l'accord.

Les subventions sont comptabilisées en poste de capitaux propres et rapportées au résultat au prorata des amortissements constatés sur les investissements financés.

Provisions

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

Du fait des travaux de réhabilitation du Foyer des Jeunes Travailleurs des Acacias en 2003, le loyer refacturé par l'Opac d'Orléans connaît une augmentation comme au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2005. Au cours de cet exercice, une somme de 18 527,07 euros a été refacturée par l'Opac d'Orléans. Par conséquent une reprise de provision à hauteur de cette refacturation a été comptabilisée au 31 décembre 2006. De ce fait le montant de la provision pour travaux s'élève donc à 93 916.08 euros au 31 décembre 2006.

Indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2006.

Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation en provisions pour risques et charges.

Le montant provisionné est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'Association à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salariés, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : rétrospective
- Table de mortalité : INSEE 2003
- Taux de rotation : 3 %
- Taux d'inflation : 0 %
- Taux d'actualisation : 2 %
- Convention collective : des organismes gestionnaires de foyers et services pour jeunes travailleurs
- Age conventionnel de départ : 60 ans
- Conditions de départ : départ à la retraite à l'initiative du salarié

Droit individuel à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au 31 décembre 2006 par les salariés au titre du droit individuel à la formation s'élève à 1 006 heures, aucune demande de formation n'a été formulée à la date du 31 décembre 2006.

Règles et méthodes comptables

1.2 Circonstances empêchant la comparabilité des comptes

Changement d'estimation

Néant

1.3 Informations complémentaires pour donner l'image fidèle

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun autre événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	12 813		1 734
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.	175 093		52 653
Installations techniques, matériel et outillage ind.	413 364		10 360
Installations générales, agencts., aménagements divers			
Autres matériels de transport	41 832		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 261		5 214
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	675 551		68 227
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	45		
Prêts & autres immobilisations financières	76		
TOTAL 4	121		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	688 486		69 962

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			2 284	12 263	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencts. et am. const.			227 746	
Installations techniques matériel et outillage			9 244	414 480	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., aménagement divers				
	Matériel de transport			41 832	
	Matériel de bureau & informatique		7 984	42 491	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3			17 229	726 550	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				45	
Prêts & autres immobilisations financières				76	
TOTAL 4				121	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			19 513	738 935	

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement, de recherche et développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		11 519	2 831		12 066
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales	69 813	19 210		89 023
Installations techniques, matériel et outillage industriels		336 641	22 395	9 244	349 792
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport	25 730	5 781		31 512
	matériel de bureau	27 530	7 855	7 984	27 400
	emballages récupérables				
TOTAL 3		459 714	55 243	17 229	497 729
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		471 234	58 074	17 229	509 795

Etat des amortissements

CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			CADRE C : M ^{VS} AFFECTANT PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES	
Immobilisations amortissables		Amortissements			Dotations	Reprises
		linéaires	dégressifs	exceptionnels		
Frais d'établissement et de recherche TOTAL 1						
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		2 831				
Terrains						
Constructions	sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	Inst. générales	19 210				
Installations techniques, matériel et outillage		22 395				
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales					
	Matériel transpt.	5 781				
	Matériel bureau	7 855				
	Emballages div.					
TOTAL 3		55 243				
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		58 074				

CADRE D	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	95 280		19 056	76 224
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Provisions fiscales pour implant. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Provisions fiscales pour implant. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL 1				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pertes de marché à terme				
Provisions amendes & pénalités				
Provisions pertes de change				
Provisions pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions renouvellement des immobilisations				
Provisions grosses réparations	112 443		18 527	93 916
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	77 425	13634		91 059
TOTAL 2	189 868	13 634	18 527	184 975
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres équivalence				
Titres de participation				
Autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	1 204	917	115	2 005
Autres pour dépréciations				
TOTAL 3	1 204	917	115	2 005
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)	191 072	14 551	18 642	186 980
dont				
dotations		14 551	18 642	
et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence				

Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	76		76
	Clients douteux ou litigieux	2 005	2 005	
	Autres créances clients	135 680	135 680	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	33 431	33 431	
	Charges constatées d'avance	10 466	10 466	
	TOTAUX	181 659	181 583	76
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	81 224	24056	57 168	
	Emprunts et dettes financières divers	51 610	51 610		
	Fournisseurs et comptes rattachés	55 511	55 511		
	Personnel et comptes rattachés	41 454	41 454		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 336	58 336		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 251	10 251		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 097	35 097		
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	7 144	7 144		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	566	566		
	TOTAUX	341 198	284 029	57 168	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 056			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Différence d'évaluation sur éléments fongibles actif circulant

Nature des éléments d'actif circulant	Évaluation	Évaluation au dernier prix de marché
Caisse d'épargne(Ecureil Expansion, Cible FCP)	87 490	87 522
Crédit Coopératif(EFI performance, Ecofi Allocation 2007,Part BCC)	477 052	489 776

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	28 209
Disponibilités	
TOTAL	28 209

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 532
Dettes fiscales et sociales	61 974
Autres dettes	15
TOTAL	75 523

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	10 466	566
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	10 466	566

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant	Taux d'amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	76 224	12.50
Charges à étaler		
TOTAL	76 224	

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
Au 31 décembre 2006 l'engagement retraite pour l'ensemble des salariés est provisionné en fonction de leur ancienneté, de leur rémunération et de la probabilité de présence dans l'Association à la date de départ à la retraite.	91 059
TOTAL	91 059
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

Dettes garanties par des suretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses : La ville d'Orléans et le Conseil général du Loiret se sont portés caution à hauteur de 50 % chacun sur le prêt CAF réhabilitation	76 224
TOTAL	76 224

Tableau des fonds associatifs

Nature	Montant Début Exc	Plus	Moins	Montant Fin Exc
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	4 609			4 609
Subv. Invest. non renouvelables				
Fonds de trésorerie apporté	91 469			91 469
Libéralités à caractères d'apport	3 942			3 942
TOTAL FONDS SANS DROIT REPRISE	100 020			100 020
Valeur des biens affectés repris en fin d'apport				
Valeur des biens affectés repris à la dissolution				
Valeurs des biens non affectés repris en fin d'apport				
Valeurs des biens non affectés repris à la dissolution				
Libéralités non encore autorisées				
Libéralités ayant le caractère d'apport sous condition				
Subventions d'investissement sous condition	26 575		3 750	22 825
TOTAL FONDS AVEC DROIT REPRISE	26 575		3750	22825
TOTAL FONDS ASOCIATIFS	126 595		3750	122845



**ASSOCIATION
FOYER JEUNES TRAVAILLEURS DES ACACIAS**

*28 rue Jacquard
45000 ORLEANS*

Exercice clos au 31 décembre 2006

▣ RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES ▣

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 28 MARS 2007

RAPPORT GENERAL

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la Mission qui nous a été confiée nous avons l'honneur de vous présenter notre Rapport relatif à l'exercice 2006, s'étendant du 1 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**ASSOCIATION FOYER JEUNES TRAVAILLEURS DES ACACIAS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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 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 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 Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par l'association.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations que nous avons portées sur ces éléments s'inscrivent dans le cadre de la démarche d'audit qui porte sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de l'opinion 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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous annexons au présent rapport le montant des subventions détaillées reçues par le **FOYER DES JEUNES TRAVAILLEURS DES ACACIAS** pour l'année 2006.

Fait à Orléans,
le 23 mars 2007
SA CHD VAL DE LOIRE

Commissaire aux Comptes

C.H.D Val de Loire

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Allée du Clos Fleuri
Résidence Les Séquoias N° 28
45000 ORLÉANS

Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 03

RCS ORLÉANS B 350 515 854



Bilan passif

EURO

	31/12/06	31/12/05
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	100 021	100 021
Ecarts de réévaluation		
Réserves	393 884	339 516
Report à nouveau (a)	148 899	148 899
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	159 303	54 367
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	22 824	26 574
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	824 933	669 379
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	91 059	77 425
Provisions pour charges	93 916	112 443
TOTAL II	184 975	189 868
FONDS DEBIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	81 224	105 280
Emprunts et dettes financières divers (3)	51 610	57 259
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 921	3 921
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	55 511	62 015
Dettes fiscales et sociales	110 043	125 177
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 097	
Autres dettes	7 144	6 123
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	566	1 366
TOTAL IV	345 119	361 144
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 355 027	1 220 392
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an	57168	81224
Dont à moins d'un an	284029	275998
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

C.F.D Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
 Allée du Clos Fleuri
 Résidence les Séquoias N° 28

45000 ORLÉANS

Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 00

BIS ORLÉANS B 250 545 001

Compte de résultat

	du 01/01/06 au 31/12/06	% CA	du 01/01/05 au 31/12/05	% CA	Variation	
					en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services) (a)	1 086 799	100,00	1 048 608	100,00	38 190	3,64
montant net du CA dont à l'exportation	1 086 799	100,00	1 048 608	100,00	38 190	3,64
Production stockée (b)						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	259 515	23,88	242 867	23,16	16 647	6,85
Reprises /prov., amort. et trsf. de chg.	57 488	5,29	46 540	4,44	10 947	23,52
Cotisations	2 696	0,25	2 381	0,23	315	13,23
Autres produits (hors cotisations)	29 477	2,71	26 430	2,52	3 047	11,53
TOTAL I	1 435 976	132,13	1 366 827	130,35	69 148	5,06
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises (c)						
Variation de stock (d)						
Achats de matières p. et approv.(c)	148 303	13,65	154 085	14,69	- 5 782	-3,75
Variation de stock (d)	- 366	-0,03	3 073	0,29	- 3 440	-111,92
Autres achats et charges externes	459 907	42,32	440 390	42,00	19 517	4,43
Impôts, taxes et versements assimilés	35 016	3,22	43 175	4,12	- 8 158	-18,90
Salaires et traitements	407 490	37,49	429 276	40,94	- 21 785	-5,07
Charges sociales	151 414	13,93	167 693	15,99	- 16 278	-9,71
Dot. aux amort., prov., engagements:						
Sur immob.: dotations aux amort. (e)	77 131	7,10	75 471	7,20	1 659	2,20
Sur immob.: dotations aux provisions						
Sur actif circulant: dotations aux prov.	917	0,08	1 204	0,11	- 287	-23,84
Pour risques et charges: dot. aux prov.	13 634	1,25	71 503	6,82	- 57 869	-80,93
Autres charges	6 938	0,64	6 150	0,59	787	12,80
TOTAL II	1 300 386	119,65	1 392 025	132,75	- 91 639	-6,58
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	135 589	12,48	- 25 198	-2,40	160 787	638,10
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:						
Excédent ou déficit transféré III	5 009	0,46	3 955	0,38	1 053	26,64
Déficit ou excédent transféré IV						
PRODUITS FINANCIERS						
De participations						
D'autres VM, créances d'actif immob.						
Autres intérêts et produits assimilés	13 216	1,22	30 582	2,92	- 17 365	-56,78
Reprises sur prov. et trferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
TOTAL V	13 216	1,22	30 582	2,92	- 17 365	-56,78

C.H.D Val de Loire
 Société d'Expertise Comptable
 et de Commissariat aux Comptes
 Allée du Clos Fleuri
 Résidence les Séquoias N° 28
 45000 ORLÉANS
 Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 03
 RCS ORLÉANS 2000 544 874

Sommaire de l'Annexe

Identification de l'association	8
Règles et méthodes comptables	9
Etat de l'actif immobilisé	13
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	16
Etat échéances créances et dettes	17
Différence d'évaluation sur éléments fongibles actif circulant	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	22
Charges à répartir sur plusieurs exercices	23
Engagements financiers	24
Dettes garanties par des sûretés réelles	25
Tableau des fonds associatifs	26

C.H.D Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Allée du Clos Fleuri
Résidence les Séquoias N° 28
45000 ORLÉANS
Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 06
BOC ORLÉANS 0201 010 177

Identification de l'association

Désignation de l'association : ASS FOYER JEUNES TRAVAILLEURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/06, dont le total est de 1 355 027 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un excédent de 159 303 E

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

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 14 mars 2007 par le bureau de l'association.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation corporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner.

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

	Durée	Méthode
Agencements aménagements des constructions	5 à 10 Ans	L
Matériel et mobilier divers	2 à 10 Ans	L
Matériel de transport	5 Ans	L
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 Ans	L

L linéaire

Immobilisations financières

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition.

Stocks

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition selon les méthodes suivantes :

Désignations	Méthodes
Matières premières	FIFO

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directs attribuables à l'acquisition.

Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Valeur mobilière de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif à leur valeur d'acquisition, hors frais d'acquisition.

Règles et méthodes comptables

Charges à répartir sur plusieurs exercices sur frais d'émission d'emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement obtenues sous conditions résolutoires sont enregistrées dès la signature de l'accord.

Les subventions sont comptabilisées en poste de capitaux propres et rapportées au résultat au prorata des amortissements constatés sur les investissements financés.

Provisions

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

Du fait des travaux de réhabilitation du Foyer des Jeunes Travailleurs des Acacias en 2003, le loyer refacturé par l'Opac d'Orléans connaît une augmentation comme au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2005. Au cours de cet exercice, une somme de 18 527,07 euros a été refacturée par l'Opac d'Orléans.

Par conséquent une reprise de provision à hauteur de cette refacturation a été comptabilisée au 31 décembre 2006. De ce fait le montant de la provision pour travaux s'élève donc à 93 916.08 euros au 31 décembre 2006.

Indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2006.

Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation en provisions pour risques et charges.

Le montant provisionné est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'Association à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salariés, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : rétrospective
- Table de mortalité : INSEE 2003
- Taux de rotation : 3 %
- Taux d'inflation : 0 %
- Taux d'actualisation : 2 %
- Convention collective : des organismes gestionnaires de foyers et services pour jeunes travailleurs
- Age conventionnel de départ : 60 ans
- Conditions de départ : départ à la retraite à l'initiative du salarié

Droit individuel à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au 31 décembre 2006 par les salariés au titre du droit individuel à la formation s'élève à 1 006 heures, aucune demande de formation n'a été formulée à la date du 31 décembre 2006.

Règles et méthodes comptables

1.2 Circonstances empêchant la comparabilité des comptes

Changement d'estimation

Néant

1.3 Informations complémentaires pour donner l'image fidèle

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun autre événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2	12 813		1 734
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencement.		175 093		52 653
Installations techniques, matériel et outillage ind.		413 364		10 360
Installations générales, agenct., aménct. dives				
Autres matériels de transport		41 832		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		45 261		5 214
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL 3	675 551		68 227
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		45		
Prêts & autres immobilisations financières		76		
	TOTAL 4	121		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		688 486		69 962

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2		2 284	12 263	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agenct. et am. const.			227 746	
Installations techniques matériel et outillage			9 244	414 480	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agenct., amé- nagement divers				
	Matériel de transport			41 832	
	Matériel de bureau & informatique		7 984	42 491	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
	TOTAL 3		17 229	726 550	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				45	
Prêts & autres immobilisations financières				76	
	TOTAL 4			121	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			19 513	738 935	

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement, de recherche et développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		11 519	2 831		12 066
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales	69 813	19 210		89 023
Installations techniques, matériel et outillage industriels		336 641	22 395	9 244	349 792
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport	25 730	5 781		31 512
	matériel de bureau	27 530	7 855	7 984	27 400
	emballages récupérables				
TOTAL 3		459 714	55 243	17 229	497 729
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		471 234	58 074	17 229	509 795

Etat des amortissements

CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			CADRE C : M ^{VS} AFFECTANT PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES	
Immobilisations amortissables		Amortissements			Dotations	Reprises
		linéaires	dégressifs	exceptionnels		
Frais d'établissement et de recherche TOTAL 1						
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		2 831				
Terrains						
Constructions	sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	Inst. générales	19 210				
Installations techniques, matériel et outillage		22 395				
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales					
	Matériel transpt.	5 781				
	Matériel bureau	7 855				
	Emballages div.					
TOTAL 3		55 243				
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		58 074				

CADRE D	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	95 280		19 056	76 224
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Provisions fiscales pour implant. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Provisions fiscales pour implant. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL 1				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pertes de marché à terme				
Provisions amendes & pénalités				
Provisions pertes de change				
Provisions pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions renouvellement des immobilisations				
Provisions grosses réparations	112 443		18 527	93 916
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	77 425	13634		91 059
TOTAL 2	189 868	13 634	18 527	184 975
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres équivalence				
Titres de participation				
Autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	1 204	917	115	2 005
Autres pour dépréciations				
TOTAL 3	1 204	917	115	2 005
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)	191 072	14 551	18 642	186 980
dont				
dotations				
et reprises				
- d'exploitation		14 551	18 642	
- financières				
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence				

Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	76		76
	Clients douteux ou litigieux	2 005	2 005	
	Autres créances clients	135 680	135 680	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	33 431	33 431	
	Charges constatées d'avance	10 466	10 466	
	TOTAUX	181 659	181 583	76
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	81 224	24056	57 168	
	Emprunts et dettes financières divers	51 610	51 610		
	Fournisseurs et comptes rattachés	55 511	55 511		
	Personnel et comptes rattachés	41 454	41 454		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 336	58 336		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfiques				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 251	10 251		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 097	35 097		
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	7 144	7 144		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	566	566		
	TOTAUX	341 198	284 029	57 168	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 056			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Différence d'évaluation sur éléments fongibles actif circulant

Nature des éléments d'actif circulant	Évaluation	Évaluation au dernier prix de marché
Caisse d'épargne(Ecureil Expansion, Cible FCP)	87 490	87 522
Crédit Coopératif(EFI performance, Ecofi Allocation 2007,Part BCC)	477 052	489 776

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	28 209
Disponibilités	
TOTAL	28 209

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 532
Dettes fiscales et sociales	61 974
Autres dettes	15
TOTAL	75 523

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	10 466	566
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	10 466	566

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant	Taux d'amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	76 224	12.50
Charges à étaler		
TOTAL	76 224	

Dettes garanties par des suretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses : La ville d'Orléans et le Conseil général du Loiret se sont portés caution à hauteur de 50 % chacun sur le prêt CAF réhabilitation	76 224
TOTAL	76 224

Tableau des fonds associatifs

Nature	Montant Début Exc	Plus	Moins	Montant Fin Exc
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	4 609			4 609
Subv. Invest. non renouvelables				
Fonds de trésorerie apporté	91 469			91 469
Libéralités à caractères d'apport	3 942			3 942
TOTAL FONDS SANS DROIT REPRISE	100 020			100 020
Valeur des biens affectés repris en fin d'apport				
Valeur des biens affectés repris à la dissolution				
Valeurs des biens non affectés repris en fin d'apport				
Valeurs des biens non affectés repris à la dissolution				
Libéralités non encore autorisées				
Libéralités ayant le caractère d'apport sous condition				
Subventions d'investissement sous condition	26 575		3 750	22 825
TOTAL FONDS AVEC DROIT REPRISE	26 575		3 750	22 825
TOTAL FONDS ASOCIATIFS	126 595		3 750	122 845

Note annexe

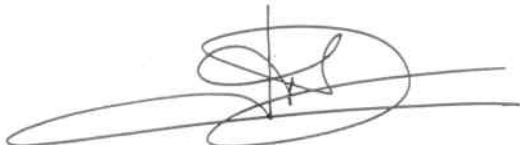
Association Foyer des Jeunes Travailleurs des
Acacias

Bilan clos le 31 décembre 2006

Le montant total des subventions reçues s'élève à 248 340 euros. Il se répartit de la manière suivante :

Conseil Général du Loiret	95 824 Euros
Caisse d'Allocations Familiales du Loiret	75 806 Euros
F.O.N.J.E.P. Etat	21 842 Euros
F.O.N.J.E.P. Ville	12 960 Euros
AGLS DDASS Etat	26 590 Euros
Ville d'Orléans	8 000 Euros
Direction Régionale du Travail, de l'Emploi et de la Formation Professionnelle du Centre	7 318 Euros

Fait à Orléans, le 14 mars 2007



Laure Diaz
Expert Comptable Associée
Commissaire aux Comptes

35 avenue de Paris
45000 Orléans
France
T +33 (0) 2 38 54 35 89
F +33 (0) 2 38 68 15 62
E orleans@grant-thornton.fr
W www.grant-thornton.fr

Parc d'activités Les Propylées
7 allée des Atlantes
BP 50278
28005 Chartres cedex
France
T +33 (0) 2 37 90 31 30
F +33 (0) 2 37 90 87 86
E chartres@grant-thornton.fr
W www.grant-thornton.fr

**Grant Thornton membre Français
de Grant Thornton International**

C.H.D Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Allée du Clos Fleuri

Résidence Les Sévriols N° 28
45000 ORLÉANS

Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 03
RCS ORLÉANS B 350 515 854



**ASSOCIATION
FOYER JEUNES TRAVAILLEURS DES ACACIAS**

*28 rue Jacquard
45000 ORLEANS*

Exercice clos au 31 décembre 2006

▣ RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES ▣

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 28 MARS 2007

RAPPORT SPECIAL

Mesdames, Messieurs,

En qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées selon l'article L.612-5 du Code de Commerce, dont nous avons été avisés conformément à l'article 25-2 du décret n°85-295 du 1^{er} mars 1985.

Il s'agit des conventions qui sont intervenues ou qui se sont poursuivies entre votre association et les membres du Conseil d'Administration, ou avec des sociétés ou organismes ayant des gérants, des administrateurs ou des associés communs au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2006.

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis d'une convention nouvelle visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

- Mise à disposition de personnel : convention du 28 décembre 2005.

Monsieur ISSELE est mis par son employeur, Résidence Foyer des Jeunes Travailleurs des Acacias, à la disposition de l'association Foyer des Jeunes Travailleurs Espace Colombier pour y exercer les fonctions de directeur.

Date effet : 1^{er}/01/2006

Date fin : 31/12/2007

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions.

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 fournies avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Orléans,
le 23 mars 2007

SA CHD VAL DE LOIRE

C.H.D Val de Loire
Commissaire aux Comptes
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Allée du Clos Fleuri
Résidence Les Séquoias N° 28
45000 ORLEANS

Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 03

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/07	31/12/06
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	10 635	10 635		196
Fonds commercial (1)				
Autres	1 628	1 628		
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	230 258	111 262	118 996	138 723
Instal. techn., matériel & outil. indust.	435 120	358 698	76 421	64 688
Autres	86 255	55 894	30 361	25 410
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	45		45	45
Prêts				
Autres	76		76	76
TOTAL I	764 020	538 119	225 900	229 139
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.	7 114		7 114	7 150
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	82 463	917	81 546	135 680
Autres	15 303		15 303	33 431
Valeurs mobilières de placement	731 330		731 330	564 542
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	393 037		393 037	298 392
Charges constatées d'avance (3)	14 982		14 982	10 466
TOTAL II	1 244 232	917	1 243 315	1 049 663
Charges à répartir sur plus. exer. (III)	57 168		57 168	76 224
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I +II + III + IV + V)	2 065 421	539 036	1 526 384	1 355 027
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan passif

EURO

	31/12/07	31/12/06
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	100 021	100 021
Ecart de réévaluation		
Réserves	553 187	393 884
Report à nouveau (a)	148 899	148 899
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	191 954	159 303
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 074	22 824
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	1 013 137	824 933
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	119 187	91 059
Provisions pour charges	75 522	93 916
TOTAL II	194 709	184 975
FONDS DEBIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	57 168	81 224
Emprunts et dettes financières divers (3)	53 385	51 610
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 921	3 921
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	58 853	55 511
Dettes fiscales et sociales	130 219	110 043
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 172	35 097
Autres dettes	7 567	7 144
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 250	566
TOTAL IV	318 538	345 119
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 526 384	1 355 027
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Compte de résultat

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	1 178 275	1 086 799
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	1 178 275	1 086 799
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation	280 024	259 515
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	68 787	57 488
Cotisations	3 324	2 696
Autres produits (hors cotisations)	39 766	29 477
TOTAL I	1 570 178	1 435 976
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d)	167 563	148 303
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)	35	- 366
Autres achats et charges externes	485 927	459 907
Impôts, taxes et versements assimilés	43 355	35 016
Salaires et traitements	446 574	407 490
Charges sociales	164 106	151 414
Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	71 064	77 131
Sur immobilisations: dotations aux provisions		917
Sur actif circulant: dotations aux provisions		13 634
Pour risques et charges: dotations aux provisions	11 123	6 938
Autres charges	4 752	
TOTAL II	1 394 503	1 300 386
I.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	175 675	135 589
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III	15 336	5 009
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés	19 014	13 216
Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	19 014	13 216

Compte de résultat suite

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	19 014	13 216
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	210 026	153 815
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	968	7 300
Sur opérations en capital	9 150	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	10 118	7 300
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 576	1 812
Sur opérations en capital	8 609	
Dotations aux amortissements et aux provisions	17 005	
TOTAL VIII	28 190	1 812
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 18 072	5 487
Impôts sur les bénéficiaires (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 614 648	1 461 502
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 422 694	1 302 199
EXCEDENT OU DEFICIT	191 954	159 303
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

Sommaire de l'Annexe

Identification de l'association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat de l'actif immobilisé	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	14
Etat échéances créances et dettes	15
Différence d'évaluation sur éléments fongibles actif circulant	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Charges à répartir sur plusieurs exercices	21
Engagements financiers	22
Dettes garanties par des suretés réelles	23
Tableau des fonds associatifs	24

Identification de l'association

Désignation de l'association : ASS FOYER JEUNES TRAVAILLEURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/07, dont le total est de 1 526 384 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 191 954 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/07 au 31/12/07.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 13 mars 2008 par le bureau de l'association.

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1 Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

Autres immobilisations incorporelles

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments incorporels sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'association, à savoir :

-
- | | |
|--|------|
| • Logiciels | 1 an |
| • Autres immobilisations incorporelles | 1 an |
-

Immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à engager pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner.

Règles et méthodes comptables

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

• Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans	L
• Matériel et mobilier divers	2 à 10 ans	L
• Matériel de transport	5 ans	L
• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans	L

L linéaire

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entrée, premier sorti*.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif à leur valeur d'acquisition, hors frais d'acquisition.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition.

Charges à répartir sur plusieurs exercices sur frais d'emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements obtenues sous conditions résolutoires sont enregistrées dès la signature de l'accord.

Règles et méthodes comptables

Les subventions sont comptabilisées en poste de capitaux propres et rapportées au résultat au prorata des amortissements constatés sur les investissements financés.

Provisions

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précis quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Du fait des travaux de réhabilitation du Foyer des Jeunes Travailleurs des Acacias en 2003, le loyer refacturé par l'Opac d'Orléans connaît une augmentation comme au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2006. Au cours de cet exercice, une somme de 18 393,72 euros a été refacturée par l'Opac d'Orléans.

Par conséquent, une reprise de provision à hauteur de cette refacturation a été comptabilisée au 31 décembre 2007. De ce fait, le montant de la provision pour travaux s'élève donc à 75 522,36 euros au 31 décembre 2007.

Engagements de retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2007.

Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation en provisions pour risques et charges.

Le montant provisionné est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salariés, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : rétrospective
- Table de mortalité : INSEE 2003
- Taux de rotation : 3%
- Taux d'inflation : 0%
- Taux d'actualisation : 2%
- Convention collective : des organismes gestionnaires de foyers et services pour jeunes travailleurs
- Age conventionnel de départ : 60 ans
- Conditions de départ : départ à la retraite à l'initiative du salarié

Droit individuel à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au 31 décembre 2007 par les salariés au titre du droit individuel à la formation s'élève à 1 386 heures, aucune demande de formation n'a été formulée à la date du 31 décembre 2007.

Circonstances empêchant la comparabilité des comptes

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	12 263		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.	227 746		2 512
Installations techniques, matériel et outillage ind.	414 480		31 094
Installations générales, agencs., aménags. dives			
Autres matériels de transport	41 832		18 576
Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 491		5 196
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	726 550		57 379
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	45		
Prêts & autres immobilisations financières	76		
TOTAL 4	121		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	738 935		57 379

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				12 263	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencs. et am. const.			230 258	
Installations techniques matériel et outillage			10 454	435 120	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencs., amé- nagement divers				
	Matériel de transport		18 446	41 961	
	Matériel de bureau & informatique		3 393	44 293	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3			32 294	751 634	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				45	
Prêts & autres immobilisations financières				76	
TOTAL 4				121	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			32 294	764 020	

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL 2		12 066	196		12 263
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales	89 023	22 238		111 262
Installations techniques, matériel et outillage industriels		349 792	19 361	10 454	358 698
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport	31 512	3 699	10 360	24 851
	matériel de bureau	27 400	6 512	2 869	31 043
	emballages récupérables				
TOTAL 3		497 729	51 811	23 685	525 855
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		509 795	52 008	23 685	538 119

Etat des amortissements

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Total général (I+II+III)							
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises		Total général non ventilé dotations + reprises			

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	76 224		19 056	57 168
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

<i>Rubriques</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	93 916		18 393	75 522
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	91 059	28 128		119 187
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	184 975	28 128	18 393	194 709
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	2 005		1 088	917
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 005		1 088	917
TOTAL GENERAL	186 980	28 128	19 481	195 626
Dotations et reprises d'exploitation		11 123	19 482	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		17 005		
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	76		76
	Clients douteux ou litigieux	917	917	
	Autres créances clients	81 546	81 546	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	15 303	15 303	
	Charges constatées d'avance	14 982	14 982	
	TOTAUX	112 825	112 749	76
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	57 168	19 056	38 112	
	Emprunts et dettes financières divers	53 385	53 385		
	Fournisseurs et comptes rattachés	58 853	58 853		
	Personnel et comptes rattachés	44 659	44 659		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 019	70 019		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 540	15 540		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 172	1 172		
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	7 567	7 567		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	6 250	6 250		
	TOTAUX	314 616	276 504	38 112	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 056			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Différence d'évaluation sur éléments fongibles actif circulant

Nature des éléments d'actif circulant	Évaluation	Évaluation au dernier prix de marché
Caisse d'épargne (Ecureuil Expansion, Cible FCP)	142 568	142 645
Crédit coopératif (EFI performance, Ecofi Allocation 2007, Ecofi taux fixes, Part BCC)	588 763	608 971

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 559
Autres créances	9 380
Disponibilités	
TOTAL	10 940

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 438
Dettes fiscales et sociales	66 669
Autres dettes	16
TOTAL	78 124

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	14 982	6 250
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	14 982	6 250

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant	Taux d'amortissement
Frais d'émission d'emprunt à étaler	57 168	12,50

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
Au 31 décembre 2007, l'engagement retraite pour l'ensemble des salariés est provisionné en fonction de leur ancienneté, de leur rémunération et de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ à la retraite	102182
TOTAL	
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

Dettes garanties par des suretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses : La ville d'Orléans et le Conseil Général du Loiret se sont portés caution à hauteur de 50% chacun sur le prêt CAF réhabilitation	57 168
TOTAL	57 168

Tableau des fonds associatifs

Nature	Montant Début Exc	Plus	Moins	Montant Fin Exc
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	4 609			4 609
Subv. Invest. non renouvelables				
Fonds de trésorerie apporté	91 469			91 469
Libéralités à caractères d'apport	3 942			3 942
TOTAL FONDS SANS DROIT REPRISE	100 020			100 020
Valeur des biens affectés repris en fin d'apport				
Valeur des biens affectés repris à la dissolution				
Valeurs des biens non affectés repris en fin d'apport				
Valeurs des biens non affectés repris à la dissolution				
Libéralités non encore autorisées				
Libéralités ayant le caractère d'apport sous condition				
Subventions d'investissement sous condition	22 825		3 750	19 075
TOTAL FONDS AVEC DROIT REPRISE	22 825		3 750	19 075
TOTAL FONDS ASOCIATIFS	122 845		3 750	119 095



**ASSOCIATION
FOYER JEUNES TRAVAILLEURS DES ACACIAS**

*28 rue Jacquard
45000 ORLEANS*

Exercice clos au 31 décembre 2007

▣ RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES ▣

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 26 MARS 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la Mission qui nous a été confiée nous avons l'honneur de vous présenter notre Rapport relatif à l'exercice 2007, s'étendant du 1er Janvier 2007 au 31 Décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**ASSOCIATION FOYER JEUNES TRAVAILLEURS DES ACACIAS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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 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 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 Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par l'association.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations que nous avons portées sur ces éléments s'inscrivent dans le cadre de la démarche d'audit qui porte sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de l'opinion 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.

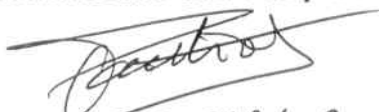
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous annexons au présent rapport le montant des subventions détaillées reçues par le **FOYER DES JEUNES TRAVAILLEURS DES ACACIAS** pour l'année 2007.

Fait à Orléans,
le 21 mars 2008

SA CHD VAL DE LOIRE

Commissaire aux Comptes



C.H.D Val de Loire

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Allée du Clos Fleuri

Résidence les Séquoias N° 28
45000 ORLÉANS

Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 07
RCS ORLEANS B 350 515 854



Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/07	31/12/06
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	10 635	10 635		196
Fonds commercial (1)				
Autres	1 628	1 628		
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	230 258	111 262	118 996	138 723
Instal. techn., matériel & outil. indust.	435 120	358 698	76 421	64 688
Autres	86 255	55 894	30 361	25 410
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	45		45	45
Prêts				
Autres	76		76	76
TOTAL I	764 020	538 119	225 900	229 139
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.	7 114		7 114	7 150
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	82 463	917	81 546	135 680
Autres	15 303		15 303	33 431
Valeurs mobilières de placement	731 330		731 330	564 542
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	393 037		393 037	298 392
Charges constatées d'avance (3)	14 982		14 982	10 466
TOTAL II	1 244 232	917	1 243 315	1 049 663
Charges à répartir sur plus. exer. (III)	57 168		57 168	76 224
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 065 421	539 036	1 526 384	1 355 027
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

C.H.D Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Allée du Clos Fleuri
Résidence les Séquoias N° 28
45000 ORLÉANS
Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 03
RCS ORLEANS B 350 515 854

Bilan passif

EURO

	31/12/07	31/12/06
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	100 021	100 021
Ecarts de réévaluation		
Réserves	553 187	393 884
Report à nouveau (a)	148 899	148 899
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	191 954	159 303
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 074	22 824
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	1 013 137	824 933
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	119 187	91 059
Provisions pour charges	75 522	93 916
TOTAL II	194 709	184 975
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	57 168	81 224
Emprunts et dettes financières divers (3)	53 385	51 610
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 921	3 921
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	58 853	55 511
Dettes fiscales et sociales	130 219	110 043
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 172	35 097
Autres dettes	7 567	7 144
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 250	566
TOTAL IV	318 538	345 119
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 526 384	1 355 027
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

C.H.D Val de Loire
 Société d'Expertise Comptable
 et de Commissariat aux Comptes
 Allée du Clos Fleuri
 Résidence les Séquoias N° 28
 45000 ORLÉANS

Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 02
 RCS ORLEANS B 350 515 854

Compte de résultat

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)	1 178 275	1 086 799
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	1 178 275	1 086 799
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	280 024	259 515
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	68 787	57 488
Cotisations	3 324	2 696
Autres produits (hors cotisations)	39 766	29 477
TOTAL I	1 570 178	1 435 976
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)	167 563	148 303
Variation de stock (d)	35	- 366
Autres achats et charges externes	485 927	459 907
Impôts, taxes et versements assimilés	43 355	35 016
Salaires et traitements	446 574	407 490
Charges sociales	164 106	151 414
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	71 064	77 131
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		917
Pour risques et charges: dotations aux provisions	11 123	13 634
Autres charges	4 752	6 938
TOTAL II	1 394 503	1 300 386
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	175 675	135 589
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III	15 336	5 009
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	19 014	13 216
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	19 014	13 216

C.H.D Val de Loire

Société d'Expertise Comptable

et de Commissariat aux Comptes

Allée du Clos Fleuri

Résidence les Géorgiennes N° 28

45000 ORLÉANS

Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 03

RCS ORLEANS B 350 515 854

Compte de résultat suite

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	19 014	13 216
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	210 026	153 815
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	968	7 300
Sur opérations en capital	9 150	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	10 118	7 300
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 576	1 812
Sur opérations en capital	8 609	
Dotations aux amortissements et aux provisions	17 005	
TOTAL VIII	28 190	1 812
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 18 072	5 487
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 614 648	1 461 502
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 422 694	1 302 199
EXCEDENT OU DEFICIT	191 954	159 303
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

C.H.D Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Allée du Clos Fleuri
Résidence les Séquoias N° 28
45000 ORLÉANS

Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 02
RCS ORLEANS B 350 515 954

Sommaire de l'Annexe

Identification de l'association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat de l'actif immobilisé	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	14
Etat échéances créances et dettes	15
Différence d'évaluation sur éléments fongibles actif circulant	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Charges à répartir sur plusieurs exercices	21
Engagements financiers	22
Dettes garanties par des suretés réelles	23
Tableau des fonds associatifs	24

C.H.D Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Allée du Clos Fleuri
Résidence les Séquoias N° 28
45000 ORLÉANS
Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 03
RCS ORLEANS B 350 515 854

Identification de l'association

Désignation de l'association : ASS FOYER JEUNES TRAVAILLEURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/07, dont le total est de 1 526 384 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 191 954 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/07 au 31/12/07.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 13 mars 2008 par le bureau de l'association.

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1 Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

Autres immobilisations incorporelles

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments incorporels sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'association, à savoir :

-
- | | |
|--|------|
| • Logiciels | 1 an |
| • Autres immobilisations incorporelles | 1 an |
-

Immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à engager pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner.

Règles et méthodes comptables

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

• Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans	L
• Matériel et mobilier divers	2 à 10 ans	L
• Matériel de transport	5 ans	L
• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans	L

L linéaire

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entrée, premier sorti*.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif à leur valeur d'acquisition, hors frais d'acquisition.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition.

Charges à répartir sur plusieurs exercices sur frais d'emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements obtenues sous conditions résolutoires sont enregistrées dès la signature de l'accord.

Règles et méthodes comptables

Les subventions sont comptabilisées en poste de capitaux propres et rapportées au résultat au prorata des amortissements constatés sur les investissements financés.

Provisions

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précis quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Du fait des travaux de réhabilitation du Foyer des Jeunes Travailleurs des Acacias en 2003, le loyer refacturé par l'Opac d'Orléans connaît une augmentation comme au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2006. Au cours de cet exercice, une somme de 18 393,72 euros a été refacturée par l'Opac d'Orléans.

Par conséquent, une reprise de provision à hauteur de cette refacturation a été comptabilisée au 31 décembre 2007. De ce fait, le montant de la provision pour travaux s'élève donc à 75 522,36 euros au 31 décembre 2007.

Engagements de retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2007.

Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation en provisions pour risques et charges.

Le montant provisionné est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salariés, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : rétrospective
- Table de mortalité : INSEE 2003
- Taux de rotation : 3%
- Taux d'inflation : 0%
- Taux d'actualisation : 2%
- Convention collective : des organismes gestionnaires de foyers et services pour jeunes travailleurs
- Age conventionnel de départ : 60 ans
- Conditions de départ : départ à la retraite à l'initiative du salarié

Droit individuel à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au 31 décembre 2007 par les salariés au titre du droit individuel à la formation s'élève à 1 386 heures, aucune demande de formation n'a été formulée à la date du 31 décembre 2007.

Circonstances empêchant la comparabilité des comptes

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1		
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2	12 263	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.	227 746		2 512
Installations techniques, matériel et outillage ind.	414 480		31 094
Installations générales, agencements, aménagements divers			
Autres matériels de transport	41 832		18 576
Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 491		5 196
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL 3	726 550	57 379
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	45		
Prêts & autres immobilisations financières	76		
	TOTAL 4	121	
	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	738 935	57 379

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2			12 263	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencements et am. const.			230 258	
Installations techniques matériel et outillage			10 454	435 120	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers				
	Matériel de transport		18 446	41 961	
	Matériel de bureau & informatique		3 393	44 293	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
	TOTAL 3		32 294	751 634	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				45	
Prêts & autres immobilisations financières				76	
	TOTAL 4			121	
	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		32 294	764 020	

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2	12 066	196		12 263
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales	89 023	22 238		111 262
Installations techniques, matériel et outillage industriels		349 792	19 361	10 454	358 698
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport	31 512	3 699	10 360	24 851
	matériel de bureau	27 400	6 512	2 869	31 043
	emballages récupérables				
TOTAL 3		497 729	51 811	23 685	525 855
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		509 795	52 008	23 685	538 119

Etat des amortissements

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Total général (I+II+III)							
Total général non ventilé des dotations	Total général non ventilé des reprises		Total général non ventilé dotations + reprises				

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	76 224		19 056	57 168
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	93 916		18 393	75 522
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	91 059	28 128		119 187
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	184 975	28 128	18 393	194 709
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	2 005		1 088	917
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 005		1 088	917
TOTAL GENERAL	186 980	28 128	19 481	195 626
Dotations et reprises d'exploitation		11 123	19 482	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		17 005		
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	76		76
	Clients douteux ou litigieux	917	917	
	Autres créances clients	81 546	81 546	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	15 303	15 303	
	Charges constatées d'avance	14 982	14 982	
	TOTAUX	112 825	112 749	76
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	57 168	19 056	38 112	
	Emprunts et dettes financières divers	53 385	53 385		
	Fournisseurs et comptes rattachés	58 853	58 853		
	Personnel et comptes rattachés	44 659	44 659		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 019	70 019		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 540	15 540		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 172	1 172		
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	7 567	7 567		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	6 250	6 250		
	TOTAUX	314 616	276 504	38 112	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 056			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Différence d'évaluation sur éléments fongibles actif circulant

Nature des éléments d'actif circulant	Évaluation	Évaluation au dernier prix de marché
Caisse d'épargne (Ecureuil Expansion, Cible FCP)	142 568	142 645
Crédit coopératif (EFI performance, Ecofi Allocation 2007, Ecofi taux fixes, Part BCC)	588 763	608 971

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 559
Autres créances	9 380
Disponibilités	
TOTAL	10 940

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 438
Dettes fiscales et sociales	66 669
Autres dettes	16
TOTAL	78 124

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	14 982	6 250
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	14 982	6 250

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant	Taux d'amortissement
Frais d'émission d'emprunt à étaler	57 168	12,50

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
Au 31 décembre 2007, l'engagement retraite pour l'ensemble des salariés est provisionné en fonction de leur ancienneté, de leur rémunération et de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ à la retraite	102182
TOTAL	
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

Tableau des fonds associatifs

Nature	Montant Début Exc	Plus	Moins	Montant Fin Exc
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	4 609			4 609
Subv. Invest. non renouvelables				
Fonds de trésorerie apporté	91 469			91 469
Libéralités à caractères d'apport	3 942			3 942
TOTAL FONDS SANS DROIT REPRISE	100 020			100 020
Valeur des biens affectés repris en fin d'apport				
Valeur des biens affectés repris à la dissolution				
Valeurs des biens non affectés repris en fin d'apport				
Valeurs des biens non affectés repris à la dissolution				
Libéralités non encore autorisées				
Libéralités ayant le caractère d'apport sous condition				
Subventions d'investissement sous condition	22 825		3 750	19 075
TOTAL FONDS AVEC DROIT REPRISE	22 825		3 750	19 075
TOTAL FONDS ASOCIATIFS	122 845		3 750	119 095

Dettes garanties par des suretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses : La ville d'Orléans et le Conseil Général du Loiret se sont portés caution à hauteur de 50% chacun sur le prêt CAF réhabilitation	57 168
TOTAL	57 168

Note annexe

Association Foyer des Jeunes Travailleurs des
Acacias

Bilan clos le 31 décembre 2007

Le montant total des subventions reçues s'élève à 271 466 euros. Il se répartit de la manière suivante :

Conseil Général du Loiret	96 036 €uros
Caisse d'Allocations Familiales du Loiret	89 578 €uros
F.O.N.J.E.P. Etat	21 842 €uros
F.O.N.J.E.P. Ville	12 960 €uros
AGLS DDASS Etat	34 300 €uros
Ville d'Orléans	8 000 €uros
Cap'Asso Région Centre	8 750 €uros

Fait à Orléans, le 21 mars 2008



Laure Diaz
Expert Comptable Associée
Commissaire aux Comptes

35 avenue de Paris
45000 Orléans
France
T +33 (0) 2 38 54 35 89
F +33 (0) 2 38 68 15 62
E orleans@grant-thornton.fr
W www.grant-thornton.fr

Parc d'activités Les Propylées
7 allée des Altantes
BP 50278
28005 Chartres cedex
France
T +33 (0) 2 37 90 31 30
F +33 (0) 2 37 90 87 86
E chartres@grant-thornton.fr
W www.grant-thornton.fr

**Grant Thornton membre Français
de Grant Thornton International**

C.H.D Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

Allée du Clos Fleuri
Résidence Les Séguières N° 28
45000 ORLÉANS

Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 00
RCS ORLÉANS B 350 515 854