

Emmanuel BOUSQUET

**Expert comptable
commissaire aux comptes**

FJT "ESPACE TIVOLI"

**Rapports du Commissaire aux Comptes
à l'Assemblée Générale Ordinaire du 09 mai 2007**

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

FJT "ESPACE TIVOLI"

Association loi 1901 sans but lucratif

**Siège social : 25, Avenue de Tivoli
AURILLAC (Cantal)**

RAPPORT GENERAL

du commissaire aux comptes

à l'Assemblée Générale Ordinaire du 09 mai 2007

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

Rapport Général du Commissaire aux comptes

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2006, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 27 mars 2007. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels.

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II. Justification des appréciations.

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- **Règles et principes comptables**

La note A.2. de l'annexe expose les règles et principes comptables suivis par votre association ainsi que la justification de l'application du principe de continuité de l'exploitation.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et je me suis assuré de leur correcte application.

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

III. Vérifications et informations spécifiques.

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et l'analyse de gestion ainsi que dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Aurillac, le 23 avril 2007


Le commissaire aux comptes,
Emmanuel BOUSQUET

Bilan Actif Espace Tivoli au 31/12/2006

Devise : Euro

Libellé Ligne	Brut	Amortissement	Net	Exercice -1
ACTIF IMMOBILISE	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Materiel hébergement	343 377,70	308 794,55	34 583,15	49 564,38
Materiel Cuisine & Restaurant	96 030,61	96 030,61	0,00	0,00
Materiel Educatif	51 329,21	48 057,68	3 271,53	4 827,49
Agencements Restauration	34 553,56	34 553,56	0,00	0,00
Agencements Logement	80 505,00	76 906,56	3 598,44	4 052,76
Agencements socio-éducatif	54 105,46	32 772,90	21 332,56	31 642,86
Materiel de bureau	13 503,11	9 906,84	3 596,27	4 953,74
Materiel informatique	5 099,81	4 558,40	541,41	1 290,82
Sous total	678 504,46	611 581,10	66 923,36	96 332,05
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Prêts consentis	100,00	0,00	100,00	125,00
Depôts & cautionnements versés	274,41	0,00	274,41	274,41
TOTAL I	678 878,87	611 581,10	67 297,77	96 731,46
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	15 474,95	0,00	15 474,95	17 262,50
Créances de fonctionnement				
Residents & Clients	58 211,69	22 769,00	35 442,69	48 438,75
Personnel rémunérations dues	0,00	0,00	0,00	7,62
Etat subventions à recevoir	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat produits à recevoir	0,00	0,00	0,00	0,00
Divers à recevoir	86 207,17	5 000,00	81 207,17	5 769,24
Disponibilités				
Banque Populaire	35 315,62	0,00	35 315,62	106 051,99
Chèques Postaux	0,00	0,00	0,00	0,00
Caisse	1 193,52	0,00	1 193,52	880,90
Comptes à terme	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte sur livret Banque Populaire	1 817,17	0,00	1 817,17	1 783,00
Portefeuille obligations B.P.	24 000,00	0,00	24 000,00	24 000,00
Intérêts courus/obligations	1 176,00	0,00	1 176,00	1 176,00
Charges constatées d'avance	5 155,56	0,00	5 155,56	5 255,76
TOTAL II	228 551,68	27 769,00	200 782,68	210 625,76
TOTAL GENERAL	907 430,55	639 350,10	268 080,45	307 357,22

Emmanuel BOUSQUET
 EXPERT COMPTABLE
 COMMISSAIRE EN CHARGE DES COMPTES
 28, rue Francis Esq - 15000 AURILLAC
 Tél. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

Bilan Passif Espace Tivoli

au 31/12/2006

Devise : Euro

Libellé Ligne		Exercice	Exercice n-1
TOTAL GENERAL		268 080,45	307 357,22

Emmanuel BOUSQUET
EXPERT COMPTABLE
~~COMMISSAIRE AUX COMPTES~~
28, rue Francis / esq - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

Bilan Passif Espace Tivoli

au 31/12/2006

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice n-1
FONDS PROPRES	0,00	0,00
Subventions d'équipement	23 355,95	23 355,95
Fonds aff.biens renouv./CAF/Internet	4 344,80	4 344,80
Fonds aff.biens renouv./REGION/sécurité	16 000,00	16 000,00
Fonds dédiés à l'occupation des locaux	41 029,56	41 029,56
Report à nouveau créditeur	50 870,98	50 870,98
Résultats cumulés à reporter	-107 803,35	-122 350,58
Résultat excédentaire	828,22	14 547,23
Résultat déficitaire	0,00	0,00
TOTAL I	28 626,16	27 797,94
PROVISIONS		
Départs retraite & licenciement	58 331,00	50 678,00
Autres provisions pour risques	6 000,00	0,00
TOTAL II	64 331,00	50 678,00
DETTES		
EMPRUNTS & DETTES		
Banque Populaire	0,00	7 144,90
C.A.F.2004	12 800,00	19 200,00
Intérêts courus	0,00	77,40
DETTES DE FONCTIONNEMENT		
Cautionnements reçus	30 970,82	34 030,29
Fournisseurs	17 928,73	25 897,26
Fournisseurs d'immobilisations	0,00	0,00
Factures non parvenues	16 052,09	28 135,52
Personnel & comptes rattachés	32 256,64	37 928,64
Dettes fiscales & sociales	44 653,58	53 710,96
Etat taxe sur salaires	2 571,00	1 648,00
Etat autres charges à payer	0,00	0,00
Conseil de Résidents	6 210,40	6 409,88
Charges a payer	2 257,53	1 846,52
Autres créditeurs	2 904,59	2 155,90
Clients créditeurs	1 260,62	4 906,99
Produits constatés d'avance	5 257,29	5 789,02
TOTAL III	175 123,29	228 881,28

Emmanuel BOUSQUET
 EXPERT COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 28, rue Francis Fesq - 15000 AURILLAC
 Tél. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

Emmanuel BOUSQUET
 EXPERT COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 28 rue Franklin - 13000 AURILLAC
 Tel. 04 71 64 02 66 - Fax 04 71 64 18 65

Libellé ligne	Exercice N	Exercice N-1
	0,00	0,00
CHARGES COURANTES DE FONCTIONNEMENT		
Charges courantes non financières		
Achats consommés	121 838,40	165 102,25
601100 ACHATS VIVRES	704,94	1 026,51
601110 VIVRES COMPLÉMENTAIRES/REPAS	1 442,48	2 060,42
601180 VIVRES PETITS DEJUNERS/RESIDENTS	45,08	0,00
601200 ACHATS BOISSONS	474,36	752,51
602200 FOURNITURES DE BUREAU	518,89	1 043,32
602210 FOURNITURES INFORMATIQUES	791,71	1 043,32
602300 ACHATS PRODUITS ENTRETEN	5 569,66	6 869,44
602400 ACHATS PETITS MATERIELS	664,56	1 054,47
602500 ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUES	57,78	36,71
605100 ACHATS REPAS A L'EXTERIEUR	53 113,13	92 326,41
606120 EAU CHAUDE	4 326,82	4 175,52
606121 GAZ/G.D.F.	24 764,93	23 648,51
606130 ELECTRICITE	15 353,01	16 662,14
606140 EAU	13 799,05	14 605,51
Services extérieurs	166 272,20	202 061,28
811100 ENT.LOCAUX STRAITANCE	858,98	2 328,36
811200 GARDIENNAGE	50 581,30	51 802,53
813200 LOYERS	68 728,10	101 447,39
813210 COLLECTE DECHETS	11 697,92	11 357,27
815210 ENTRETEN LOCAUX LOGEMENT	4 849,37	6 711,98
815220 ENTRETEN LOCAUX CUISINE REST.	0,00	1 036,73
815230 ENTRETEN LOCAUX VIE SOCIALE	47,33	144,60
815510 ENTRETEN MATERIEL LOGEMENT	3 765,72	598,31
815520 ENTRETEN MATERIEL CUIS. & RESTAU	989,57	611,57
815528 PETIT MATERIEL/ATELIER/RESTAURATION	79,25	0,00
815530 ENTRETEN MATERIEL/SOCIO-EDUCATIF	262,44	469,19
815570 ENTRETEN MATERIEL INFORMATIQUE	0,00	480,59
815600 MAINTENANCE TEL INFORMATIQUE	2 909,70	2 532,00
815610 MAINTENANCE SECTEUR RESTAURATION	2 241,16	3 254,56
815620 MAINTENANCE SECTEUR LOGEMENT	7 310,84	7 543,11
815630 MAINTENANCE SOCIO-EDUCATIF	3 667,87	3 574,03
816000 PRIMES TOUTES ASSURANCES	8 115,95	7 989,06
818100 DOC.GENERALE ET TECHNIQUE	166,80	178,00
Autres services extérieurs	21 161,65	19 659,37
622641 HONORAIRES	1 467,80	745,52
622642 COMMISSAIRES AUX COMPTES	3 255,00	3 175,36
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTEUX	655,75	143,52
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	0,00	1 274,84
623800 DONS COURANTS	794,10	571,20
625000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	619,96	361,89
625600 MISSIONS	1 037,18	217,20
625700 RECEPTIONS	20,40	163,61
626300 AFFRANCHISSEMENTS	642,38	948,66
626500 TELEPHONE	6 413,45	6 438,16
627000 FRAIS DE SERVICE BANCAIRE	247,80	208,39
627600 FRAIS & COMM./PRESTATIONS	179,24	277,00
628100 COTISATIONS AUX TIERS	5 628,99	5 136,00
Impôts, taxes et versements assimilés	28 542,87	29 053,00
631100 TAXE SUR SALAIRES	15 974,00	14 848,00
632200 FORMATION REPERENTIEL QUALITE	-121,40	0,00
633300 FORMATION CONTINUE	4 234,27	4 274,00
633400 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT.	0,00	1 277,00
635100 TAXE D'HABITATION	330,00	322,00
635120 TAXES FONCIERES	7 598,00	7 870,00
637810 TAXES DIVERSES (SACM)	528,00	462,00
Salaires	300 722,07	314 681,94
641000 APPOINTEMENTS BRUTS	307 221,07	312 504,94
641200 REMUNERATION CONGES PAYES	-6 499,00	2 177,00
Charges sociales	141 558,34	126 762,93
645100 COTIS.PATRONALES URSSAF	66 377,84	66 497,59
645200 COTIS.PATRONALES CRI PREV.	0,00	5 845,27

Compte de resultat au 31/12/2006

D devise : Euro

Compte de resultat au 31/12/2006

Devisé : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice N-1
645210 COT.PATRONALES MACIF-MUTUALITE	8 264,88	4 629,71
645300 COTIS.PATRONALES C.DE RETRAITE	16 525,37	16 676,68
645400 COTIS.PATRONALES ASSEDIC	13 050,77	13 680,73
645500 COTIS.PATRONALES GR.MEDERIC	2 514,14	2 802,23
647200 DOT.AUX COMITES D'ENTREPRISE	3 124,94	3 030,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	897,00	897,00
647800 STAGES DE FORMATION	749,89	0,00
648000 FINANCEMENT C.R.P.	7 984,86	0,00
Autres charges courantes de gestion	25 100,64	13 806,02
652010 VIE SOCIALE/ATELIER CUISINE	79,03	-3,55
652030 VIE SOCIALE PERMIS DE CONDUIRE	986,39	679,00
652040 VIE SOCIALE ACTIVITES DIVERSES	1 615,84	2 283,14
652050 VIE SOCIALE LAVERIE F.J.T.	166,24	0,00
652080 VIE SOCIALE FOURNITURE TELEPHONE	2,34	3,77
652070 VIE SOCIALE SPORTS F.J.T.	974,74	1 782,02
653100 PALETTE DE SERV.SANTE	256,88	256,90
653300 PALETTE DE SERV. CULTURE	921,54	1 449,00
654000 PERTES S/CREANCES IRREC.A C COUR	20 097,64	7 355,74
Dotations aux amortissements & prov.	81 096,69	90 329,71
681120 AMMORT.IMMOB.CORPORELLES	29 408,69	34 443,71
681500 DOTATION POUR RISQUES/CHARGES DE PERSON	6 000,00	0,00
681530 PROV.PR DEP.A LA RETRAITE ET LIC	17 919,00	23 546,00
681740 DOTATION PROV. CREANCES	27 769,00	32 340,00
ENGAGEMENTS A REALISER		
Engagements à réaliser	0,00	41 029,56
689400 ENGAGEMENTS A REALISER	0,00	-41 029,56
Charges courantes financières	0,00	806,82
661100 INTERETS EMPRUNT B. P.	0,00	765,87
661600 INTERETS BANCAIRES (SD A LA BANQ)	0,00	40,95
668000 DIFFERENCES DE CHANGE	0,00	0,00
TOTAL DES CHARGES COURANTES	886 292,86	1 002 292,88
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles	1 851,09	558,28
671000 CH.EXCEPT.S/OPERAT.DE GEST.	0,00	5,90
672000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	1 851,09	552,38
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 851,09	558,28
TOTAL GENERAL DES CHARGES	888 143,95	1 002 851,16
PRODUITS COURANTS DE FONCTIONNEMENT		
Produits des prestations	537 375,58	594 609,12
706110 REPAS RESIDENTS	6 700,08	11 800,98
706111 REPAS RESIDENTS PRIX MINIM.	3 681,70	4 744,90
706112 REP RESID PRIX MODULE	5 929,92	8 040,86
706120 REPAS EXTERIEURS ET PASSAGE	42 614,13	78 634,15
706130 REPAS CONVENTION COS VILLE	28 153,60	48 423,84
706150 BAR	5 582,76	8 123,34
706180 BOISSONS RESTAURANT	1 167,30	1 925,90
706170 "OFFERTS"	644,10	623,25
706180 PETITS DEJEUNERS RESIDENTS	27,55	0,00
706210 LOGEMENT SEJOURS	413 288,39	425 769,86
706220 LOGEMENT SEJOURS COURTS	575,65	1 357,54
706230 LOGEMENT PASSAGE	6 147,40	5 164,50
706240 LOGEMENT AFPA VACANT	22 863,00	0,00
Subvention fonctionnement	259 755,71	240 250,84
741100 FONJEP ETAT	14 522,00	14 522,00
741300 CONVENTION A.G.L.S.	22 867,00	22 867,00
741400 VILLE	78 200,00	78 200,00
741500 C.A.F. PREST.SERVICE	53 234,71	33 076,84

Emmanuel BOUSQUET
 EXPERT COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 28, rue Francis Fellaq - 15000 AURILLAC
 Tél 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

Compte de resultat au 31/12/2006

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice N-1
741800 CONSEIL GENERAL	92 932,00	91 200,00
742800 AUTRES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	0,00	2 365,00
Autres produits de gestion courante	22 389,72	25 783,53
752200 REPAS DU PERSONNEL	2 187,05	3 694,10
752410 REMBT.IND.JOURN.PERS.CRI.PREV.	0,00	1 077,55
753810 PREST.DIV.AUX TIERS (DT SALLES)	778,10	686,00
753820 LAVERIE RESIDENTS	4 946,25	4 498,47
753830 RECETTES DISTRIBUTEUR BOISSONS	3 249,86	2 497,19
753840 TELEPHONE RESIDENTS	1 998,50	3 071,50
753850 PHOTOCOPIE	84,82	89,26
757100 COTISATIONS USAGERS	1 027,00	1 480,00
758000 AUTRES PROD.GEST.COUR./RBT FRAIS GEST.1	8 118,14	7 889,46
758100 ACCOMPAGNEMENT JEUNES PARCOURS CIVIS	0,00	800,00
Reprise sur prov. & amortissements	42 606,00	19 800,00
781510 REPR.S/PROV.IND.DEP.RETR./LICITS	10 266,00	0,00
781700 REPR.S/PROV.PR DEPR.DS ACTIFS C.	32 340,00	19 800,00
Reprise ressources non utilisées	0,00	41 029,58
789400 REPRISE DES RESSOURCES NON UTILISEES	0,00	-41 029,58
Transfert de charges	19 075,85	26 655,76
791100 TRANSF. CHARGES EXPL./CONTRATS CIE	1 608,42	0,00
791200 TRANSF.CHARG EXPL./CONTRATS CEC	8 734,46	23 904,53
791800 TRANSF.CH EXPL./CONTRATS D'AVENIR	8 732,97	2 751,23
Produits financiers	2 923,83	1 924,38
768000 INTERETS BANCAIRES	2 923,83	1 924,38
768100 DIFFERENCES DE CHANGE	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS COURANTS	884 126,69	950 053,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels	4 845,48	67 345,20
771000 PRODUITS EXCEPT.S/OP.GEST.COUR.	0,39	197,25
772000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS	4 845,09	67 147,95
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 845,48	67 345,20
TOTAL GENERAL DES PRODUITS	888 972,17	1 017 398,39
TOTAL CHARGES	888 143,95	1 002 851,16
TOTAL PRODUITS	888 972,17	1 017 398,39
BENEFICE OU PERTE	828,22	14 547,23

Emmanuel BOUSQUET
 EXPERT-COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 28, rue Francis Fesq - 15000 AURILLAC
 Tél 04 71 64 42 66 - Fax 04 71 64 18 65

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2006

SOMMAIRE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1 - Evénements principaux de l'Exercice
- 2 - Principes comptables
- 3 - Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1 - Bilan Actif

- Immobilisations corporelles
- Mouvements ayant affecté les postes de l'actif
- Evaluation des stocks
- Créances
- Disponibilités

2 - Bilan Passif

- Fonds propres
- Dettes, classement par échéance
- Comptes de régularisation

C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL

D - E - ENGAGEMENTS

F - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Emmanuel BOUSQUET
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
28, rue Francis Fesq - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1 - Evénements principaux de l'exercice

- a) Arrêt de l'activité Restauration au 31-08-2006 : licenciement économique des 2 salariées du secteur.
Total Produits : 106 058.61 - Total Charges : 150 612.95
Incidence résultat courant : - 44 554.34 (dont 27 491.02 indemnités licenciement et financement, CRP).
- b) Deux licenciements pour inaptitude décidés par la Médecine du Travail (1 Agent d'Accueil et de Sécurité, 1 Animateur-Educateur).

2 - Principes comptables

- a) Les comptes annuels de l'exercice 2006 ont été établis conformément aux dispositions du règlement CRC 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.
- b) En raison de la convention tripartite 2006-2008 (soutien financier des partenaires) la continuité de l'exploitation se justifie.

3 - Dérogations

Néant.

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1 - Bilan Actif

- Note n° 1 - Immobilisations Corporelles et Incorporelles

<u>TYPE D'IMMOBILISATIONS</u>	<u>MODE</u>	<u>DUREE</u>
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 an
Matériel	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel Educatif	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel et Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 15 ans
Agencements	Linéaire	10 ans

- Note n° 2 - Mouvements ayant affecté les postes de l'Actif

	01-01-06	Acquisitions	Cessions	Mises au rebut	31-12-06
Immobilisations Corporelles	678 504.46				678 504.46
Immobilisations Financières	399.41	225.00	250.00		374.41
	678 903.87	225.00	250.00		678 878.87

Emmanuel BOUSQUET
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
28, rue Francis Fejq - 15000 AURILLAC
Tél: 04 71 64 92 46 - Fax 04 71 64 18 65

- Note n° 3 - Evaluation des stocks

Il est pratiqué la technique de l'inventaire intermittent, c'est à dire la valorisation, à chaque fin d'exercice, des stocks existants. Tout produit entamé est considéré sorti du stock.

- Note n° 4 - Créances

Créances à 1 an ou plus : 116.6 KE.

- Note n° 5 - Disponibilités

- continuation du fonctionnement du "compte miroir Gotic" à la Banque Populaire, pour l'investissement quotidien des disponibilités,
- continuation compte sur livret à la Banque Populaire,
- continuation souscription obligations françaises à la Banque Populaire.

- Note n° 6 - Créances douteuses

- La méthode de calcul est la suivante : - 95 % pour les dettes de redevance logement > à 1 an,
- 70 % pour les dettes de redevance logement < ou égales à 1 an, pour les résidents présents ou partis.

2 - Bilan Passif

- Note n° 1 - Fonds propres. Subventions

Tableau de variations des fonds propres

Résultats cumulés au 31-12-05	(122 350.58)
Affectation résultat 05	14 547.23
Subventions d'équipement reçues	43 700.75
Fonds dédiés à l'occupation des locaux	41 029.56
Report à nouveau créditeur	50 870.98
Résultat excédentaire	828.22
	28 626.16

Emmanuel BOUSQUET
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
28, rue Francis Fesch - 15000 AURILLAC
Tél 04 71 64 92 65 - Fax 04 71 64 18 65

- Note n° 2 - Fonds dédiés

Dans l'attente de l'avenant avec l'OPDHLM, l'Association a doté une ligne "fonds dédiés à l'occupation des locaux", concernant les Provisions Gros Entretien (P.G.E.) (41 029 € en 2005).

- Note n° 3 - Dettes, classement par échéance

	au 31-12-06	- 1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
Emprunt Banque Populaire	0			
Emprunt C.A.F. 2004	12 800.00	6 400.00	6 400.00	
	12 800.00	6 400.00	6 400.00	

Les autres dettes sont réputées à moins d'un an.

- Note n° 4 - Comptes de régularisation

Provisions pour départs retraite	58 331.00
Autre provision pour risque (litige prud'homme)	6 000.00
Provisions pour congés payés et charges sur congés payés	43 271.57
Fournisseurs, factures non parvenues	16 052.09
Clients créditeurs	1 260.62
Autres créditeurs	2 904.59
Produits constatés d'avance	5 257.29
Charges constatées d'avance	5 155.56
Produits à recevoir	81 207.17
Charges à payer	2 257.53

C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL

Effectif ETP : 14.02

Licenciement économique des 2 salariées du secteur Restauration.

Emmanuel BOUSQUET
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
28 rue Etienne Auzan - 15000 AURILLAC
Tél 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

licenciement pour inaptitude décidée par la Médecine du Travail d'1 agent d'accueil et de sécurité (en mai) et d'1 Animateur-Educateur (en août).

Embauche d'1 Animateur-Educateur en septembre.

Renouvellement d'un Contrat Emploi Consolidé, en novembre (3^{ème} année).

La provision départs retraite a été ajustée à hauteur de 58 331 € conformément à la réglementation applicable en la matière sans toutefois tenir compte des charges sociales.

Concernant leur Droit Individuel à la Formation (DIF) :
nombre global acquises par les salariés au 31-12-06 : 497 H.
nombre d'heures utilisées : 0

D - ENGAGEMENTS DONNES

Néant.

E - ENGAGEMENTS RECUS

Néant.

F- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- Renouvellement de la Convention location avec l'AFPA de St Flour pour le logement de leurs stagiaires (20 logements) : prise en charge par l'AFPA du taux d'effort logement et de 47.02% du prix des repas et 50% du prix du petit-déjeuner.
- Renouvellement Convention de fourniture de repas avec l'AFPA de St Flour pour leurs stagiaires qui ne sont pas logés au F.J.T.
- Continuation de la Convention avec la C.C.I. d'Aurillac et du Cantal pour une prise en charge des frais de gestion administrative de 114.34 € par dossier instruit de demande d'avance du dépôt de garantie pour les résidents de - de 30 ans, dans le cadre du 1% logement : dossier LOCAPASS.
- Convention tripartite / triannuelle d'objectifs et de moyens 2006-2008, en cours avec la CAF, Commune d'Aurillac, Conseil Général, sur le fonctionnement du projet associatif.

Emmanuel BOUSQUET
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
28, rue Francisquesq - 15000 AURILLAC
Tél 04 71 64 42 66 - Fax 04 71 64 18 65

FJT "ESPACE TIVOLI"

**Association loi 1901 sans but lucratif
Siège social : 25, Avenue de Tivoli
AURILLAC (Cantal)**

RAPPORT SPECIAL

**du commissaire aux comptes
à l'Assemblée Générale Ordinaire du 09 mai 2007
Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006**

FJT TIVOLI

Exercice : 01/01/2006-31/12/2006

Rapport spécial du Commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence de telles conventions .

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

A Aurillac, le 23 avril 2007



Le Commissaire aux comptes,
Emmanuel BOUSQUET

Bilan Actif Espace Tivoli au 31/12/2006

Devise : Euro

Libellé Ligne	Brut	Amortissement	Net	Exercice -1
ACTIF IMMOBILISE	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Materiel hebergement	343 377,70	308 794,55	34 583,15	49 564,38
Materiel Cuisine & Restaurant	96 030,61	96 030,61	0,00	0,00
Materiel Educatif	51 329,21	48 057,68	3 271,53	4 827,49
Aqencements Restauration	34 553,56	34 553,56	0,00	0,00
Aqencements Logement	80 505,00	76 906,56	3 598,44	4 052,76
Aqencements socio-éducatif	54 105,46	32 772,90	21 332,56	31 642,86
Materiel de bureau	13 503,11	9 906,84	3 596,27	4 953,74
Materiel informatique	5 099,81	4 558,40	541,41	1 290,82
Sous total	678 504,46	611 581,10	66 923,36	96 332,05
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Prêts consentis	100,00	0,00	100,00	125,00
Depots & cautionnements versés	274,41	0,00	274,41	274,41
TOTAL I	678 878,87	611 581,10	67 297,77	96 731,46
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	15 474,95	0,00	15 474,95	17 262,50
Créances de fonctionnement				
Residents & Clients	58 211,69	22 769,00	35 442,69	48 438,75
Personnel rémunérations dues	0,00	0,00	0,00	7,62
Etat subventions a recevoir	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat produits a recevoir	0,00	0,00	0,00	0,00
Divers a recevoir	86 207,17	5 000,00	81 207,17	5 769,24
Disponibilités				
Banque Populaire	35 315,62	0,00	35 315,62	106 051,99
Chèques Postaux	0,00	0,00	0,00	0,00
Caisse	1 193,52	0,00	1 193,52	880,90
Comptes a terme	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte sur livret Banque Populaire	1 817,17	0,00	1 817,17	1 783,00
Portefeuille obligations B.P.	24 000,00	0,00	24 000,00	24 000,00
Interets courus/obligations	1 176,00	0,00	1 176,00	1 176,00
Charges constatées d'avance	5 155,56	0,00	5 155,56	5 255,76
TOTAL II	228 551,68	27 769,00	200 782,68	210 625,76
TOTAL GENERAL	907 430,55	639 350,10	268 080,45	307 357,22

Bilan Passif Espace Tivoli

au 31/12/2006

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice n-1
FONDS PROPRES	0,00	0,00
Subventions d'équipement	23 355,95	23 355,95
Fonds aff.biens renouvel./CAF/Internet	4 344,80	4 344,80
Fonds aff.biens renouvel./REGION/sécurité	16 000,00	16 000,00
Fonds dédiés à l'occupation des locaux	41 029,56	41 029,56
Report à nouveau créditeur	50 870,98	50 870,98
Résultats cumulés à reporter	-107 803,35	-122 350,58
Résultat excédentaire	828,22	14 547,23
Résultat déficitaire	0,00	0,00
TOTAL I	28 626,16	27 797,94
PROVISIONS		
Départs retraite & licenciement	58 331,00	50 678,00
Autres provisions pour risques	6 000,00	0,00
TOTAL II	64 331,00	50 678,00
DETTES		
EMPRUNTS & DETTES		
Banque Populaire	0,00	7 144,90
C.A.F.2004	12 800,00	19 200,00
Intérêts courus	0,00	77,40
DETTES DE FONCTIONNEMENT		
Cautionnements reçus	30 970,82	34 030,29
Fournisseurs	17 928,73	25 897,26
Fournisseurs d'immobilisations	0,00	0,00
Factures non parvenues	16 052,09	28 135,52
Personnel & comptes rattachés	32 256,64	37 928,64
Dettes fiscales & sociales	44 653,58	53 710,96
Etat taxe sur salaires	2 571,00	1 648,00
Etat autres charges à payer	0,00	0,00
Conseil de Résidents	6 210,40	6 409,88
Charges a payer	2 257,53	1 846,52
Autres créditeurs	2 904,59	2 155,90
Clients créditeurs	1 260,62	4 906,99
Produits constatés d'avance	5 257,29	5 789,02
TOTAL III	175 123,29	228 881,28

Bilan Passif Espace Tivoli

au 31/12/2006

Devise : Euro

Libellé Ligne		Exercice	Exercice n-1
TOTAL GENERAL		268 080,45	307 357,22

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2006

SOMMAIRE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1 - Evénements principaux de l'Exercice
- 2 - Principes comptables
- 3 - Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1 - Bilan Actif

- Immobilisations corporelles
- Mouvements ayant affecté les postes de l'actif
- Evaluation des stocks
- Créances
- Disponibilités

2 - Bilan Passif

- Fonds propres
- Dettes, classement par échéance
- Comptes de régularisation

C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL

D - E - ENGAGEMENTS

F - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1 - Evénements principaux de l'exercice

- a) Arrêt de l'activité Restauration au 31-08-2006 : licenciement économique des 2 salariées du secteur.
Total Produits : 106 058.61 - Total Charges : 150 612.95
Incidence résultat courant : - 44 554.34 (dont 27 491.02 indemnités licenciement et financement CRP).
- b) Deux licenciements pour inaptitude décidée par la Médecine du Travail (1 Agent d'Accueil et de Sécurité, 1 Animateur-Educateur).

2 - Principes comptables

a) Les comptes annuels de l'exercice 2006 ont été établis conformément aux dispositions du règlement CRC 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.

b) En raison de la convention tripartite 2006-2008 (soutien financier des partenaires) la continuité de l'exploitation se justifie.

3 - Dérogations

Néant.

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1 - Bilan Actif

- Note n° 1 - Immobilisations Corporelles et Incorporelles

<u>TYPE</u> <u>D'IMMOBILISATIONS</u>	<u>MODE</u>	<u>DUREE</u>
Immobilisations Incorporelles	Linéaire	1 an
Matériel	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel Educatif	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel et Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 15 ans
Agencements	Linéaire	10 ans

- Note n° 2 - Mouvements ayant affecté les postes de l'Actif

	01-01-06	Acquisitions	Cessions	Mises au rebut	31-12-06
Immobilisations Corporelles	678 504.46				678 504.46
Immobilisations Financières	399.41	225.00	250.00		374.41
	678 903.87	225.00	250.00		678 878.87

- Note n° 3 - Evaluation des stocks

Il est pratiqué la technique de l'inventaire intermittent, c'est à dire la valorisation, à chaque fin d'exercice, des stocks existants. Tout produit entamé est considéré sorti du stock.

- Note n° 4 - Créances

Créances à 1 an au plus : 116.6 KE.

- Note n° 5 - Disponibilités

- continuation du fonctionnement du "compte miroir Gotic" à la Banque Populaire, pour l'investissement quotidien des disponibilités,
- continuation compte sur livret à la Banque Populaire,
- continuation souscription obligations françaises à la Banque Populaire.

- Note n° 6 - Créances douteuses

- La méthode de calcul est la suivante : - 95 % pour les dettes de redevance logement > à 1 an,
- 70 % pour les dettes de redevance logement < ou égales à 1 an, pour les résidents présents ou partis.

2 - Bilan Passif

- Note n° 1 - Fonds propres, Subventions

Tableau de variations des fonds propres

Résultats cumulés au 31-12-05	(122 350.58)
Affectation résultat 05	14 547.23
Subventions d'équipement reçues	43 700.75
Fonds dédiés à l'occupation des locaux	41 029.56
Report à nouveau créditeur	50 870.98
Résultat excédentaire	828.22
	28 626.16

- Note n° 2 - Fonds dédiés

Dans l'attente de l'avenant avec l'OPDHLM, l'Association a doté une ligne "fonds dédiés à l'occupation des locaux", concernant les Provisions Gros Entretien (P.G.E.) (41 029 € en 2005).

- Note n° 3 - Dettes, classement par échéance

	au 31-12-06	- 1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
Emprunt Banque Populaire	0			
Emprunt C.A.F. 2004	12 800.00	6 400.00	6 400.00	
	12 800.00	6 400.00	6 400.00	

Les autres dettes sont réputées à moins d'un an.

- Note n° 4 - Comptes de régularisation

Provisions pour départs retraite	58 331.00
Autre provision pour risque (litige prud'homme)	6 000.00
Provisions pour congés payés et charges sur congés payés	43 271.57
Fournisseurs, factures non parvenues	16 052.09
Clients créditeurs	1 260.62
Autres créditeurs	2 904.59
Produits constatés d'avance	5 257.29
Charges constatées d'avance	5 155.56
Produits à recevoir	81 207.17
Charges à payer	2 257.53

C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL

Effectif ETP : 14.02

Licenciement économique des 2 salariées du secteur Restauration.

Licenciement pour inaptitude décidée par la Médecine du Travail d'1 agent d'accueil et de sécurité (en mai) et d'1 Animateur-Educateur (en août).

Embauche d'1 Animateur-Educateur en septembre.

Renouvellement d'un Contrat Emploi Consolidé, en novembre (5^{ème} année).

La provision départs retraite a été ajustée à hauteur de 58 331 € conformément à la réglementation applicable en la matière sans toutefois tenir compte des charges sociales.

Concernant leur Droit Individuel à la Formation (DIF) :
nombre global acquises par les salariés au 31-12-06 : 497 H.
nombre d'heures utilisées : 0

D – ENGAGEMENTS DONNES

Néant.

E – ENGAGEMENTS RECUS

Néant.

F – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- Renouvellement de la Convention location avec l'AFPA de St Flour pour le logement de leurs stagiaires (20 logements) : prise en charge par l'AFPA du taux d'effort logement et de 47.02% du prix des repas et 50% du prix du petit-déjeuner.
- Renouvellement Convention de fourniture de repas avec l'AFPA de St Flour pour leurs stagiaires qui ne sont pas logés au F.J.T.
- Continuation de la Convention avec la C.C.I. d'Aurillac et du Cantal pour une prise en charge des frais de gestion administrative de 114.34 € par dossier instruit de demande d'avance du dépôt de garantie pour les résidents de – de 30 ans, dans le cadre du 1% logement : dossier LOCAPASS.
- Convention tripartite / triennale d'objectifs et de moyens 2006-2008, en cours avec la CAF, Commune d'Aurillac, Conseil Général, sur le fonctionnement du projet associatif.

Compte de resultat au 31/12/2006

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice N	Exercice N-1
	0,00	0,00
CHARGES COURANTES DE FONCTIONNEMENT		
. Charges courantes non financières		
Achats consommés	121 838.40	165 102.25
601100 ACHATS VIVRES	704.94	1 026.51
601110 VIVRES COMPLEMENTAIRES/REPAS	1 442.48	2 060.42
601180 VIVRES PETITS DEJEUNERS RESIDENTS	45.08	0.00
601200 ACHATS BOISSONS	474.36	752.51
602200 FOURNITURES DE BUREAU	518.89	1 043.32
602210 FOURNITURES INFORMATIQUE	781.71	798.78
602300 ACHATS PRODUITS ENTRETIEN	5 589.66	6 889.44
602400 ACHATS PETITS MATERIELS	864.56	1 054.47
602500 ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUES	57.78	36.71
605100 ACHATS REPAS A L'EXTERIEUR	53 113.13	92 328.41
606120 EAU CHAUDE	4 328.82	4 175.52
606121 GAZ/G.D.F.	24 764.93	23 648.51
606130 ELECTRICITE	15 353.01	16 682.14
606140 EAU	13 799.05	14 605.51
Services extérieurs	166 272.20	202 061.28
611100 ENT.LOCAUX S/TRAITANCE	858.98	2 328.36
611200 GARDIENNAGE	50 581.30	51 802.53
613200 LOYERS	68 728.10	101 447.39
613210 COLLECTE DECHETS	11 697.92	11 357.27
615210 ENTRETIEN LOCAUX LOGEMENT	4 849.37	6 711.98
615220 ENTRETIEN LOCAUX CUISINE REST.	0.00	1 038.73
615230 ENTRETIEN LOCAUX VIE SOCIALE	47.33	144.60
615510 ENTRETIEN MATERIEL LOGEMENT	3 765.72	598.31
615520 ENTRETIEN MATERIEL CUIS & RESTAU	989.57	611.57
615528 PETIT MATERIEL "ATELIER" RESTAURATION	79.25	0.00
615530 ENTRETIEN MATERIEL/SOCIO-EDUCATIF	262.44	469.19
615570 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQUE	0.00	480.59
615600 MAINTENANCE TEL INFORMATIQUE	2 909.70	2 532.00
615610 MAINTENANCE SECTEUR RESTAURATION	2 241.16	3 254.56
615620 MAINTENANCE SECTEUR LOGEMENT	7 310.94	7 543.11
615630 MAINTENANCE SOCIO-EDUCATIF	3 687.67	3 574.03
616000 PRIMES TOUTES ASSURANCES	8 115.95	7 989.06
618100 DOC.GENERALE ET TECHNIQUE	166.80	178.00
Autres services extérieurs	21 161.65	19 659.37
622641 HONORAIRES	1 467.60	745.52
622642 COMMISSAIRES AUX COMPTES	3 255.00	3 175.38
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	655.75	143.52
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	0.00	1 274.84
623800 DONS COURANTS	794.10	571.20
625000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	619.96	361.89
625600 MISSIONS	1 037.18	217.20
625700 RECEPTIONS	20.40	163.61
626300 AFFRANCHISSEMENTS	642.38	946.66
626500 TELEPHONE	6 413.45	6 438.16
627000 FRAIS DE SERVICE BANCAIRE	247.60	208.39
627800 FRAIS & COMM./PRESTATIONS	179.24	277.00
628100 COTISATIONS AUX TIERS	5 828.99	5 136.00
Impôts, taxes et versements assimilés	28 542.87	29 053.00
631100 TAXE SUR SALAIRES	15 974.00	14 848.00
633200 FORMATION "REFERENTIEL QUALITE"	-121.40	0.00
633300 FORMATION CONTINUE	4 234.27	4 274.00
633400 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT.	0.00	1 277.00
635100 TAXE D'HABITATION	330.00	322.00
635120 TAXES FONCIERES	7 598.00	7 870.00
637810 TAXES DIVERSES (SACEM)	528.00	462.00
Salaires	300 722.07	314 681.94
641000 APPOINTEMENTS BRUTS	307 221.07	312 504.94
641200 REMUNERATION CONGES PAYES	-6 499.00	2 177.00
Charges sociales	141 558.34	125 762.93
643600 INDEM.DE DEP.EN RETRAITE ,LICENC	22 068.55	11 623.72
645100 COTIS PATRONALES URSSAF	66 377.94	66 497.59
645200 COTIS PATRONALES CRI PREV.	0.00	5 845.27

Compte de resultat au 31/12/2006

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice N-1
645210 COTI PATRONALES MACIF-MUTUALITE	8 264,88	4 629,71
645300 COTIS PATRONALES C DE RETRAITE	16 525,37	16 676,68
645400 COTIS PATRONALES ASSMEDIC	13 050,77	13 660,73
645500 COTIS PATRONALES GR MEDERIC	2 514,14	2 902,23
647200 DOT AUX COMITES D'ENTREPRISE	3 124,94	3 030,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	897,00	897,00
647800 STAGES DE FORMATION	749,89	0,00
649000 FINANCEMENT C.R.P	7 984,86	0,00
Autres charges courantes de gestion	25 100,64	13 806,02
652010 VIE SOCIALE/ATELIER CUISINE	79,03	-3,55
652030 VIE SOCIALE PERMIS DE CONDUIRE	986,39	679,00
652040 VIE SOCIALE ACTIVITES DIVERSES	1 615,84	2 283,14
652050 VIE SOCIALE LAVERIE F.J.T.	166,24	0,00
652060 VIE SOCIALE FOURNITURE TELEPHONE	2,34	3,77
652070 VIE SOCIALE SPORTS F.J.T.	974,74	1 782,02
653100 PALETTE DE SERV. SANTE	256,88	256,90
653300 PALETTE DE SERV. CULTURE	921,54	1 449,00
654000 PERTES S/CREANCES IRRCA C COUR	20 097,64	7 355,74
Détails aux amortissements & prov		
681120 AMORT. IMMOB CORPORELLES	81 096,69	90 329,71
681500 DOTATION POUR RISQUES/CHARGES DE PERSON	29 408,69	34 443,71
681530 PROV.PR DEP.A LA RETRAITE ET LIC	6 000,00	0,00
681740 DOTATION PROV. CREANCES	17 919,00	23 546,00
	27 769,00	32 340,00
ENGAGEMENTS A REALISER		
Engagements à réaliser	0,00	41 029,56
689400 ENGAGEMENTS A REALISER	0,00	-41 029,56
Charges courantes financières		
661100 INTERETS EMPRUNT B.P	0,00	806,82
661600 INTERETS BANCAIRES (SD A LA BANQ)	0,00	765,87
668000 DIFFERENCES DE CHANGE	0,00	40,95
	0,00	0,00
TOTAL DES CHARGES COURANTES	886 292,86	1 002 292,88
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles		
671000 CH.EXCEPT.S/OPERAT.DE GEST.	1 851,09	558,28
672000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	0,00	5,90
	1 851,09	552,38
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 851,09	558,28
TOTAL GENERAL DES CHARGES	888 143,95	1 002 851,16
PRODUITS COURANTS DE FONCTIONNEMENT		
Produits des prestations		
706110 REPAS RESIDENTS	537 375,58	594 809,12
706111 REPAS RESIDENTS PRIX MINIM.	6 700,08	11 800,96
706112 REP RESID PRIX MODULE	3 681,70	4 744,90
706120 REPAS EXTERIEURS ET PASSAGE	5 929,92	8 040,86
706130 REPAS CONVENTION COS VILLE	42 614,13	78 634,15
706150 BAR	28 153,60	48 423,84
706160 BOISSONS RESTAURANT	5 582,76	8 123,34
706170 "OFFERTS"	1 167,30	1 925,90
706180 PETITS DEJEUNERS RESIDENTS	644,10	1 925,90
706210 LOGEMENT RESIDENTS	27,55	0,00
706220 LOGEMENT SEJOURS COURTS	413 288,39	425 789,86
706230 LOGEMENT PASSAGE	575,65	1 357,54
706240 LOGEMENT AFPA VACANT	6 147,40	5 164,50
	22 863,00	0,00
Subvention fonctionnement		
741100 FONJEP ETAT	259 755,71	240 250,84
741300 CONVENTION A.G.L.S.	14 522,00	14 522,00
741400 VILLE	22 867,00	22 867,00
741500 C.A.F. PREST SERVICE	76 200,00	76 200,00
	53 234,71	33 076,84

Compte de resultat au 31/12/2006

Devisé : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice N-1
741800 CONSEIL GENERAL	92 932,00	91 200,00
742600 AUTRES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	0,00	2 385,00
Autres produits de gestion courante	22 389,72	25 783,53
752200 REPAS DU PERSONNEL	2 187,05	3 694,10
752410 REMBT IND JOURN PERS CRI PREV	0,00	1 077,55
753810 PREST DIV AUX TIERS (DT SALLES)	778,10	886,00
753820 LAVIERE RESIDENTS	4 946,25	4 498,47
753830 RECETTES DISTRIBUTEUR BOISSONS	3 249,86	2 497,19
753840 TELEPHONE RESIDENTS	1 998,50	3 071,50
753850 PHOTOCOPIE	84,82	89,26
757100 COTISATIONS USAGERS	1 027,00	1 480,00
758000 AUTRES PROD GEST COUR/RBT FRAIS GEST I	8 118,14	7 889,46
758100 ACCOMPAGNEMENT JEUNES PARCOURS CIVIS	0,00	800,00
Reprise sur prov & amortissements	42 608,00	19 800,00
781510 REPR S/PROV IND DEP RETR /LICITS	10 266,00	0,00
781700 REPR S/PROV/PR DEPR DS ACTIFS C	32 340,00	19 800,00
Reprise ressources non utilisées	0,00	41 029,56
789400 REPRISE DES RESSOURCES NON UTILISEES	0,00	-41 029,56
Transfert de charges	19 075,85	26 655,76
791100 TRANSF CHARGES EXPL /CONTRATS CIE	1 608,42	0,00
791200 TRANSF CHARG EXPL /CONTRATS CEC	8 734,46	23 904,53
791800 TRANSF CH EXPL /CONTRATS D'AVENIR	8 732,97	2 751,23
Produits financiers	2 923,83	1 924,38
768000 INTERETS BANCAIRES	2 923,83	1 924,38
768100 DIFFERENCES DE CHANGE	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS COURANTS	984 126,69	950 053,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels	4 845,48	67 345,20
771000 PRODUITS EXCEPT S/OP GEST COUR	0,39	197,25
772000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS	4 845,09	67 147,95
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 845,48	67 345,20
TOTAL GENERAL DES PRODUITS	888 972,17	1 017 398,39
TOTAL CHARGES	888 143,95	1 002 851,16
TOTAL PRODUITS	888 972,17	1 017 398,39
BENEFICE OU PERTE	828,22	14 547,23