



**ASS F.J.T. - regroupé**

**Comptes annuels**

au 31/12/2006

KPMG Entreprises

04/04/2007

*Ce rapport contient 18 pages (hors annexes)*

Comptes annuels

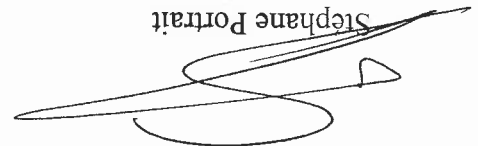
## Sommaire

### Comptes annuels

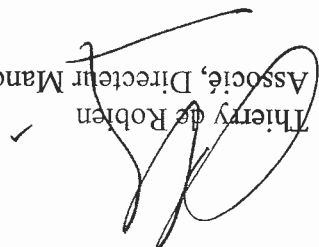
Rapport	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Détail des postes	8

### Annexe

Stéphane Portrait  
Responsable du secteur Associatif



Thierry de Robien  
Associé, Directeur Manche



18

3  
4  
5  
6  
8

Association F.J.T. - Regroupé  
33 rue Maréchal Leclerc  
50100 Cherbourg Octeville

A Cherbourg, le 4 avril 2007

## RAPPORT

### Mission de Présentation des comptes annuels

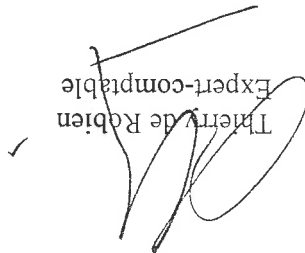
Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise Association F.J.T. - Regroupé pour l'exercice du 01.01.2006 au 31.12.2006 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 18.03.1999, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 516 473 EUR
- Chiffre d'affaires : 2 380 260 EUR
- Résultat net comptable : 161 523 EUR

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.

Thierry de Robien  
Expert-comptable



## Bilan

ASS F.J.T. - regroupé

Au : 31/12/2006

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

EUR

Actif		Exercice	Exercice précédent
		Montant brut	Montant net
		Amort. ou Prov.	au : 31/12/2005
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, logiciels et droits similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total</b>			
Terrains			
Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations grevées de droits			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total</b>			
Participations			
Créances rattachées à des participat.			
Titres immob. activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>Total</b>			
I			
Matières premières, approvisionnement.			
En cours de production biens et services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
<b>Total</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances usagers et comptes rattachés			
Autres créances			
<b>Total</b>			
Autres titres			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités			
Charges constatées d'avance (4)			
<b>Total</b>			
II			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
IV			
Primes de remboursement des emprunts			
V			
Ecart de conversion Actif			
<b>Total de l'actif</b> (I+II+III+IV+V)			
(1) Dont droit au bail			
(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)			
Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents			
Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			
Autres			

## Bilan

ASS F.U.T. - regroupé

Au : 31/12/2006

Page : 5

EUR

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	32 180	22 088	
Ecarts de réévaluation	317 885	317 885	
Réserve	189 467	199 199	
Report à nouveau	161 523	-9 731	
<b>Fonds/associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	123 089	153 032	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
<b>Total</b>			
	<b>824 145</b>	<b>682 473</b>	
<b>Provisions et fonds dédiés</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	189 176	211 211	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)			
<b>Total</b>			
	<b>189 176</b>	<b>211 211</b>	
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires	62 315	70 426	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		6 097	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		95 103	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 052	190 877	
Dettes fiscales et sociales	217 630	23 768	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 014	80 488	
Autres dettes	90 137		
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total</b>			
	<b>503 151</b>	<b>466 762</b>	
<b>Ecart de conversion passif</b>			
	<b>IV</b>		
<b>Total du passif</b>			
	<b>(I+II+III+IV)</b>	<b>1 360 448</b>	
<b>Renvois</b>			
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		1 526	
(3) Dont emprunts participatifs			
<b>Engagements donnés</b>			
Sur legs acceptés			
Autres			

## Compte de résultat

### ASS F.J.T. - regroupé

	01/01/2006	31/12/2006
Période de l'exercice	01/01/2005	31/12/2005
	* Mission de Présentation	Voir le rapport
Période de l'exercice précédent	01/01/2005	31/12/2005

EUR

	Exercice	Exercice précédent
Ventes de marchandises	1 254 525	1 145 110
Production vendue { Biens	431 206	368 831
} Services liés à des financements réglementaires	694 528	662 267
Autres services		
<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b>	<b>2 380 260</b>	<b>2 176 208</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	435 937	412 104
Cotisations	84 684	77 150
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>2 973 470</b>	<b>2 675 497</b>
Marchandises { Achats	776 344	714 837
} Variation de stocks	-3 535	4 096
Matières premières et autres approvisionnements	419 808	375 648
Autres achats et charges externes (2)	106 181	102 887
Impôts, taxes et versements assimilés	1 081 786	1 003 379
Salaires et traitements	400 437	396 853
Charges sociales	57 414	59 408
Dotations { - sur immobilisations	6 094	34 886
} amortissements	6 857	19 884
d'exploitation - sur actif circulant : provisions	2 611	3 968
- pour risques et charges : provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 853 999</b>	<b>2 715 849</b>
Excédents ou déficits transférés		
Déficits ou excédents transférés		
IV		
III		
II		
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>119 471</b>	<b>-40 352</b>
(I-II)		
Produits financiers		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé	7 366	5 800
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>7 366</b>	<b>5 800</b>
V		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 746</b>	<b>1 867</b>
VI		
<b>Résultat financier</b>	<b>5 990</b>	<b>3 932</b>
(V-VI)		
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>125 461</b>	<b>-36 419</b>
(I-II+III-IV+V-VI)		
(1) Dont : Dons		
Legs et donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier		
} immobilier		
<b>Renvois</b>	<b>26 103</b>	<b>19 393</b>

## Compte de résultat (suite)

### ASS F.J.T. - regroupé

Exercice	Exercice précédent	01/01/2006	31/12/2006	* Mission de Présentation	01/01/2005	31/12/2005	Voir le rapport
----------	--------------------	------------	------------	---------------------------	------------	------------	-----------------

		Produits exceptionnels		Charges exceptionnelles	
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 404	37 627		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>31 404</b>	<b>37 627</b>		
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 716	1 565		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>4 716</b>	<b>1 565</b>		
	<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>26 687</b>	<b>36 061</b>		
	Participation des salariés aux résultats				
	Impôts sur les sociétés				
	X				
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
	XI				
	XII				
	<b>Total des produits</b>	<b>2 712 702</b>	<b>3 018 834</b>		
	(I+II+V+VII+XI)				
	<b>Total des charges</b>	<b>2 722 434</b>	<b>2 857 311</b>		
	(I+IV+V+VIII+IX+X+XII)				
	XIV				
	<b>Excédent ou déficit</b>	<b>-9 731</b>	<b>161 523</b>		
	(XIII-XIV)				
	<b>Produits</b>	<b>21 300</b>	<b>21 300</b>		
	Bénévolat				
	Prstations en nature				
	Dons en nature				
	<b>Charges</b>	<b>21 300</b>	<b>21 300</b>		
	Secours en nature				
	Mise à disposition de biens et services				
	Personnel bénévole				

### Evaluation des contributions volontaires en nature

Comptabilité tenue en euros

## Bilan actif (Détail) ASS F.J.T. - regroupe

BILAN ACTIF		31/12/2006		31/12/2005	
CONSTRUCTIONS		972 744,41		972 744,41	
21351000	AGENCT CONSTRUCTIONS	972 744,41		972 744,41	
AMORT.CONSTRUCTIONS		-629 727,61		-600 334,86	
28135100	AMORT AGENCT CONSTRUCTIONS	-629 727,61		-600 334,86	
MATERIEL.OUTILLAGE		530 110,30		550 098,23	
21540000	IMMOB SECT SOCIO EDUC	20 085,98		23 164,55	
21541000	IMMOB HEBERG	69 542,73		71 823,94	
21542000	IMMOB RESTAURANT	398 450,50		421 060,23	
21544000	MAT HEBERG RUE BONHOMME	16 074,25		16 074,25	
21545000	MAT PEDAGOG FORMAT	25 956,84		17 975,26	
AMORT.MATERIEL.OUTILLAGE		-18 942,60		-23 164,55	
28154000	AMORTS SECTEUR ANIMAT	-18 942,60		-23 164,55	
28154100	AMORTS IMMOB HEBERGEMT	-65 570,98		-68 879,82	
28154200	AMORTS IMMOB RESTAUR	-352 184,14		-361 331,00	
28154400	AMORT MAT HEBERG RUE BONHOMME	-13 689,70		-10 870,68	
28154500	AMORTS MAT PEDAGOG	-16 242,58		-17 662,40	
AUTRES IMMOB.CORPORELLES		-466 630,00		-481 908,45	
21810000	IMMOB SECT AGCTS	132 080,60		132 080,60	
21820000	IMMOB TRANSPORT	38 696,51		36 827,49	
21830000	IMMOB ADMINISTRAT	59 845,70		62 628,66	
AMORT.AUTRES IMMOB.CORPORELLES		230 622,81		231 536,75	
28181000	AMORTS AGCTS INSTALLAT	-65 474,58		-59 430,33	
28182000	AMORTS IMMOB TRANSPORT	-36 645,79		-36 254,24	
28183000	AMORTS IMMOB ADMINISTR	-58 286,91		-58 072,39	
TOTAL		-160 407,28		-153 756,96	
AUT.IMMOB.FINANCIERES		2 395,16		2 358,04	
27510000	DEPOTS	2 395,16		2 358,04	
TOTAL		2 395,16		2 358,04	



## Bilan actif (Détail)

ASS F.J.T. - regroupe

BILAN ACTIF		31/12/2006	31/12/2005
<b>MATIERES PREMIERES APPROV.</b>			
31700000	STOCK DENREES	8 451,45	6 677,56
31702000	STOCK DENR REST MUNIC	1 819,28	2 143,58
32220000	STOCK PROD ENTRETEN	897,80	681,77
32250000	STOCK FOURNIT BUREAU	574,88	127,68
32610000	STOCK EMBALLAGES	4 463,66	3 040,57
<b>TOTAL</b>		<b>16 207,07</b>	<b>12 671,16</b>
<b>CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.</b>			
41110000	CLIENTS	221 014,13	246 854,44
41600000	CLIENTS DOUTEUX	7 284,44	93 040,79
41810000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	10 016,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>238 313,57</b>	<b>339 895,23</b>
<b>PROV. CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.</b>			
49100000	PROVISION CLIENTS DOUTEUX	-6 904,00	-34 951,00
<b>TOTAL</b>		<b>-6 904,00</b>	<b>-34 951,00</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>			
40980000	RABAIS,REMISES,RISTOURNES A OBTENIR	24,00	376,00
42500000	AVANCES & ACOMPTES	1 230,00	1 194,39
42870000	PRODUITS A RECEVOIR	0,00	114,17
44566000	TVA RECUPERABLE	0,00	5,68
44567000	CREDIT DE TVA A REPORTER	0,00	406,00
44583000	TVA A REGULARISER ACTIF	63,37	0,00
44710000	TAXES/SALAIRES	4 193,00	241,00
46720000	DEBIT & CREDIT DIVERS	200,00	0,00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	212 398,39	218 599,97
<b>TOTAL</b>		<b>218 108,76</b>	<b>220 937,21</b>
<b>PROVISIONS SUR AUTRES CREANCES</b>			
49670000	PROVISION AUTRES CREANCES	-2 150,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-2 150,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DISPONIBILITES</b>			
51120000	CHEQUES DEJUNER	463,75	490,47
51210000	SOCIETE GENERALE	20 764,35	10 006,21
51211000	SOCIETE GENERALE RESTAURATION	69 051,72	3 396,75
51212000	CREDIT MUTUEL	46 546,02	28 342,12
51213000	LIVRET CREDIT MUTUEL	287 029,70	68 081,47
51214000	CM BAS	6 611,72	0,00
51215000	LIVRET CM PROVISION RETRAITE	128 651,54	160 472,23

## Bilan actif (Détail)

ASS F.J.T. - regroupe

regroupe  
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

BILAN ACTIF		31/12/2006	31/12/2005
5140000	CCP	6 865,77	18 986,29
51710000	CE FOYER	305,45	298,19
51715000	COMPTE POSTE	2 378,18	2 321,60
53110000	CAISSE	478,08	449,51
53111000	CAISSE FORMATION	137,95	238,75
<b>TOTAL</b>		<b>569 284,23</b>	<b>293 083,59</b>
<b>CHARGES CONST. D'AVANCE</b>			
48620000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 506,11	8 075,17
<b>TOTAL</b>		<b>4 506,11</b>	<b>8 075,17</b>

## Bilan passif (avant répartition) (Détail)

ASS F.J.T. - regroupe

PASSIF AVANT REPARTITION		31/12/2006	31/12/2005
<b>FDS ASS.SANS.DRT.DE REPRISE</b>			
10210000	FONDS DE DOTATION	22 088,91	22 088,91
10240000	APPORT SANS DROIT DE REPRISE	6 000,00	6 000,00
10260000	SUBVENTION INVEST. NON RENOUV.	4 091,98	4 091,98
<b>TOTAL</b>		<b>32 180,89</b>	<b>32 180,89</b>
<b>RESERVES</b>			
10688000	RESERVE DE TRESORERIE	317 885,01	317 885,01
<b>TOTAL</b>		<b>317 885,01</b>	<b>317 885,01</b>
<b>REPORT A NOUVEAU</b>			
11000000	REPORT A NOUVEAU	189 467,60	189 467,60
<b>TOTAL</b>		<b>189 467,60</b>	<b>189 467,60</b>
<b>SUBV. INVEST. SUR BIENS NON RENOUV.</b>			
13130000	SUBVENT INV CONS GAL	31 985,63	31 985,63
13150000	SUBV VILLE/CAF	408 665,40	408 665,40
13151000	SUBV EQUIPEM RUE BONHOMME	7 332,80	7 332,80
13911000	SUBV VIREE A RESULTAT	-324 894,80	-294 951,37
<b>TOTAL</b>		<b>123 089,03</b>	<b>153 032,46</b>
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>			
15300000	PROVISION INDEMN DEPART RETRAITE	189 176,60	211 211,69
<b>TOTAL</b>		<b>189 176,60</b>	<b>211 211,69</b>
<b>EMPRUNTS AUPRES ETS CREDIT</b>			
16411000	EMPRUNT STE GALE	62 315,41	68 900,29
51214000	CM BAS	0,00	1 471,53
51810000	AGIOS BANCAIRES A PAYER	0,00	54,87
<b>TOTAL</b>		<b>62 315,41</b>	<b>70 426,69</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANC. DIVERS</b>			
16810000	PRET CAF	0,00	6 097,97
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>6 097,97</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS ET CPTES RATT.</b>			
40110000	FOURNISSEURS	92 860,29	79 340,32
40810000	FOURN. FACTURES NON PARVENUES	15 192,57	15 763,59
<b>TOTAL</b>		<b>108 052,86</b>	<b>95 103,91</b>

## Bilan passif (avant répartition) (Détail)

ASS F.J.T. - regroupé

PASSIF AVANT REPARTITION		31/12/2006	31/12/2005
<b>DETTES FISCALES SOCIALES</b>			
42100000	REMUNERATIONS DUES	110.00	0.00
42710000	INDEMNITES SEC SOCIALE	591.94	135.21
42820000	PROVISION CONGES PAYES	86 459.63	83 181.38
42860000	FRAIS PERSONNEL A PAYER	13 135.00	0.00
43100000	URSSAF	0.00	650.00
43720000	ASSEDIC	5 433.99	5 356.50
43721000	CRI UNIRS	29 046.68	28 634.92
43722000	CRI PREVOYANCE	12 909.11	12 837.04
43724000	UNIFORMATION	9 114.00	0.00
43730000	CRICA	2 205.54	2 311.39
43820000	PROVISION CHARGES SOC/CP	32 691.62	31 348.02
43860000	CHARGES A PAYER	12 418.00	14 620.00
44551000	TVA A PAYER	1 180.00	0.00
44584000	TVA A REGUL PASSIF	77.79	835.32
44860000	AUTRES CHGES FISCALES	12 257.53	10 967.98
<b>TOTAL</b>			
<b>AUTRES DETTES</b>		<b>217 630.83</b>	<b>190 877.76</b>
46711000	CAUTIONS	16 874.00	17 270.00
46720000	DEBIT & CREDIT DIVERS	0.00	166.16
46740000	APL	5 491.40	3 345.93
46750000	AP/MSA	137.19	0.00
46760000	DEBIT & CREDIT DIVERS	110.27	36.55
46770000	ASS S L CULTURE	2 401.99	2 949.41
<b>TOTAL</b>			
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>25 014.85</b>	<b>23 768.05</b>
48720000	PRODUITS D'AVANCE	90 137.38	80 488.47
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>90 137.38</b>	<b>80 488.47</b>

## Compte de résultat (Détail)

ASS F.J.T. - regroupé

COMPTÉ DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
<b>PRODUCTION DE BIENS</b>				
<b>TOTAL</b>				
70100000	REPAS	609 116,49	509 877,54	19,46
70100500	REPAS RESTAUR MUNICIPAL	78 208,70	76 222,29	2,61
70100600	VENTES DENREES AU PERSONNEL	98 249,69	88 409,67	11,13
70110000	DENREES CANTINES	468 950,61	470 600,82	-0,35
<b>PRODUCTION D'AUTRES SERVICES</b>				
<b>TOTAL</b>				
70681000	PRESTATIONS STAGES	431 206,82	368 831,40	16,91
<b>PRODUCTION DE SERVICES LIES A DES FINANC. REGLEMENT.</b>				
<b>TOTAL</b>				
70600000	HEBERGEMENT RESIDENTS	399 636,10	335 965,07	18,95
70600100	HEBERGEMENT PASSAGE	884,48	8 277,20	-89,31
70600200	LOCATIONS SALES	2 860,00	1 600,00	78,75
70600400	HEBERGEMENT BAIL GLISSANT	1 354,62	506,31	167,55
70600500	HEBERGEMENT ALT	15 071,64	15 071,62	0,00
70600700	HEBERGEMENT DIFFUS	51 281,81	45 371,92	13,03
70682000	SPLI	108 251,20	117 102,57	-7,56
70683000	PRESTATIONS ANPE	100 722,45	112 633,96	-10,58
70684000	ACI	4 465,86	7 738,58	-42,29
70840000	AIDE DEMANDEUR D'ASILE	10 000,00	18 000,00	-44,44
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>				
<b>TOTAL</b>				
74100100	SUBVENTIONS FONJEP	21 783,00	21 783,00	0,00
74100200	SUBV. CONSEIL GENERAL AFJTM	22 695,87	22 695,87	0,00
74100400	SUBVENTIONS SDAS	82 411,20	80 413,40	2,48
74100500	SUBVENTIONS CAF	58 289,10	56 388,33	3,37
74100600	SUBVENTIONS FORMA	5 149,00	6 013,41	-14,37
74100700	SUBV VILLE CHERBOURG	208 890,00	189 470,00	10,25
74100800	SUBV AGEFIPH	5 570,97	5 392,98	3,30
74101100	SUBVENTION ACCOMP. DIFFUS	5 400,00	4 200,00	28,57
74101300	SUBV DDASS	25 748,00	25 748,00	0,00
<b>REPRISES SUR AMORT. PROV. ET TRANSF. CHARGES</b>				
<b>TOTAL</b>				
78150000	REPRISE PROVISION IDR	28 893,00	0,00	NS
78174000	CREANCES REPRISES PROV	31 991,00	605,00	*
79118000	TRANSFERT DE CHARGES	2 320,00	9 285,99	-75,02
79124000	TRANSFERT DE CHARGES	9 385,20	142,24	*
<b>TOTAL</b>				
		72 589,20	10 033,23	623,49

## Compte de résultat (Détail)

ASS F.J.T. - regroupé

regroupe  
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
75110000	ADHESIONS	3 245.00	3 922.91	-17.28
75810000	REMBT DENREES	12 700.14	11 790.12	7.72
75812000	PARTICIPATION ETAT SUR EMPLOIS	2 169.93	0.00	NS
75851000	REMBT FRAIS DE PERSONNEL	1 426.09	700.09	103.70
75881000	PRODUITS DIVERS	6 786.16	7 063.11	-3.92
75881100	PRESTATIONS DIVERSES FACTUREES	39 356.01	34 953.99	12.59
75882000	NOURRITURE DU PERSONNEL	18 930.31	18 665.87	1.42
75883000	REMBT FRAIS PTT	70.37	54.03	30.24
<b>TOTAL</b>				
<b>ACHATS MAT.PREMIERES APPROV.</b>		<b>84 684.01</b>	<b>77 150.12</b>	<b>9.77</b>
60110000	ACHATS DENREES	555 719.49	493 643.45	12.58
60110100	VIVRES RESTAUR MUNICIPAL	69 660.88	70 700.61	-1.47
60120000	REPAS FJT RESTAURATION (TVA)	7 073.81	0.00	NS
60222000	ACHATS PRDTS ENTRETIEN	9 804.46	10 714.73	-8.50
60225000	FOURNITURES DE BUREAU	13 430.63	12 326.25	8.96
60261000	VAISSELLE JETABLE	31 852.33	29 921.11	6.45
60415000	FORMAT ACHATS PRESTAT	10 303.98	11 783.60	-12.56
60610000	REPAS FJT RESTAURATION (TVA)	0.00	6 960.12	-100.00
60611000	ELECTRICITE	24 710.17	24 649.38	0.25
60611200	ELECTRICITE RUE BONHOMME	2 405.46	2 463.08	-2.34
60612000	EAU	18 688.16	19 024.76	-1.77
60612200	EAU RUE BONHOMME	1 494.89	691.76	116.10
60612500	GAZ	4 965.60	0.00	NS
60613000	GAZ	0.00	1 369.66	-100.00
60613100	GAZ RUE BONHOMME	0.00	1 846.55	-100.00
60630000	PETIT MATERIEL GENERAL	9 393.06	9 473.70	-0.85
60660000	CARBURANT	7 494.65	6 442.45	16.33
60680000	PETIT MATERIEL CUISINE	5 581.28	5 126.41	8.87
60681000	PETIT MATERIEL HEBERG	1 539.20	2 586.31	-40.49
60681100	PETIT MAT HEBERG RUE BONHOMME	1 490.55	3 978.17	-62.53
60683000	VETEMENTS DE TRAVAIL	719.40	1 103.43	-34.80
60684000	PHARMACIE	16.17	31.50	-48.67
<b>TOTAL</b>				
<b>VARIATIONS STOCKS MAT. PREM. APPROV.</b>		<b>776 344.17</b>	<b>714 837.03</b>	<b>8.60</b>
60310000	VAR STOCK DENR BOISS	-1 449.59	4 038.81	-135.89
60320000	VAR STOCK ENT EMB FOUR	-2 086.32	58.09	*
<b>TOTAL</b>				
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>-3 535.91</b>	<b>4 096.90</b>	<b>-186.31</b>
61100000	BLANCHISSAGE	28 126.89	26 994.39	4.20
61251000	CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	6 550.41	5 500.80	19.08

## Compte de résultat (Détail)

ASS F.J.T. - regroupé

COMpte DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
61254000	CREDIT BAIL PARTNER	7 639.03	7 997.88	-4.49
61256000	CREDIT BAIL LAVEUSE	4 775.28	5 895.07	-19.00
61257000	CREDIT BAIL FOUR MIXTE ULTIMA	7 139.00	0.00	NS
61320000	LOYER & CHARGES	208 890.00	189 470.00	10.25
61321000	LOYER RUE BONHOMME	26 937.51	23 773.16	13.31
61325000	BAIL GLISSANT JEUNES	1 354.62	506.31	167.55
61350000	LOCATION DE MATERIEL	116.04	42.89	170.55
61550000	ENT REPAR RESTAURATION	17 665.67	17 005.08	3.88
61551000	ENT REPAR HEBERGEMENT	18 538.18	17 934.63	3.37
61551100	ENT REPAR RUE BONHOMME	402.59	806.45	-50.08
61552000	ENT REPAR ADMINISTRAT	2 620.12	2 054.37	27.54
61553000	ENT REPAR SOCIO EDUCAT	621.89	0.00	NS
61554000	ENT REPAR TRANSPORT	3 712.17	5 800.18	-36.00
61610000	ASSURANCES	8 989.92	8 755.78	2.67
61611000	ASSURANCES VEHICULES	4 086.98	4 087.03	0.00
61700000	ETUDES	694.98	541.62	28.32
61810000	DOCUMENTATION GALE	2 418.93	1 782.75	35.69
61810100	FORMAT DOCUMENTAIRE	10 071.30	10 846.72	-7.15
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	2 537.45	756.00	235.64
62260000	HONORAIRES	18 818.85	16 914.19	11.26
62270000	FRAIS ACTES & CONTENIX	66.17	60.21	9.90
62281000	FORMATION DU PERSONNEL	6 423.15	2 031.68	216.15
62310000	ANNONCES & INSERTIONS	609.00	762.00	-20.08
62330000	ACTIONS DE COMMUNICATION	500.00	0.00	NS
62380000	COTISATIONS	8 319.67	6 345.00	31.12
62410000	FRAIS TRANSPORT	0.00	110.73	-100.00
62510000	FRAIS DEPLACEMENT	1 659.31	616.42	169.19
62510100	FORMAT FRAIS DEPLACEMENT	1 710.66	191.80	791.90
62560000	MISSIONS	1 563.38	1 176.80	32.85
62570000	RECEPTIONS	76.80	0.00	NS
62610000	TELEPHONE	9 126.49	9 490.57	-3.84
62610200	INTERNET WANADODO	473.29	574.01	-17.55
62612000	AFFRANCHISSEMENTS	6 105.11	6 477.45	-5.75
62780000	FRAIS DE BANQUE	467.99	346.92	34.90
<b>TOTAL</b>				
<b>IMPOTS TAXES</b>				
63110000	TAXES/SALAIRES	58 579.00	59 746.00	-1.95
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	1 772.00	3 074.00	-42.36
63330000	FORMATION CONTINUE	24 136.00	22 554.00	7.01
63340000	AIDE AU LOGEMENT	4 679.00	4 622.00	1.23
63380000	AUTRES CHGES SOCIALES	1 076.55	-1 515.93	-171.02
63511000	TAXE PROFESSIONNELLE	12 901.00	11 452.00	12.65
63541000	TAXES DIVERSES	3 038.00	2 955.00	2.81
<b>TOTAL</b>				
<b>106 181.55</b>				
<b>102 887.07</b>				
<b>3.20</b>				

## Compte de résultat (Détail)

ASS F.J.T. - regroupé

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
64110000	SALAIRES	1 033 356,12	984 887,47	4,92
64116000	NOURRITURE DU PERSONN	19 450,85	18 179,39	6,99
64120000	CONGES PAYES	3 278,25	-1 573,93	-308,28
64140000	INDEMNITES DEPART A LA RETRAITE	16 412,00	0,00	NS
64820000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	9 288,99	1 886,35	392,43
<b>TOTAL</b>		<b>1 081 786,21</b>	<b>1 003 379,28</b>	<b>7,81</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
64520000	URSSAF	263 059,39	260 120,45	1,13
64540000	ASSEDIC	44 136,15	44 998,99	-1,92
64580000	COTISAT CRI UNIRS	58 271,79	57 611,38	1,15
64581000	COTISAT PREVOYANCE/MUTUELLE	26 498,58	26 097,70	1,54
64582000	COTISAT CRICA	4 403,45	4 136,13	6,46
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	4 068,46	3 888,48	4,63
<b>TOTAL</b>		<b>400 437,82</b>	<b>396 853,13</b>	<b>0,90</b>
<b>DOTAT.AMORT./IMMOB.</b>				
681111100	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	57 414,04	59 408,19	-3,36
<b>TOTAL</b>		<b>57 414,04</b>	<b>59 408,19</b>	<b>-3,36</b>
<b>DOTAT./ACTIF CIRCULANT</b>				
68174000	PROV CREANCES DOUTEUSE	6 094,00	34 886,00	-82,53
<b>TOTAL</b>		<b>6 094,00</b>	<b>34 886,00</b>	<b>-82,53</b>
<b>DOTAT./RISQUES ET CHARGES</b>				
68150000	PROV P RISQUES & CHARGES	6 857,91	19 884,29	-65,51
<b>TOTAL</b>		<b>6 857,91</b>	<b>19 884,29</b>	<b>-65,51</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
65410000	CREANCES IRRICOUVRABLE	2 595,23	1 970,87	31,68
65860000	CHARGES DE GESTION	15,84	131,51	-87,96
65861000	CHARGES SOCIO EDUCAT	0,00	1 866,25	-100,00
<b>TOTAL</b>		<b>2 611,07</b>	<b>3 968,63</b>	<b>-34,21</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS VALEURS MOBILIERES</b>				
76210000	INT IMMOB FINANCIERES	7 736,45	5 800,30	33,38
<b>TOTAL</b>		<b>7 736,45</b>	<b>5 800,30</b>	<b>33,38</b>



## Compte de résultat (Détail)

ASS F.J.T. - regroupe

Page : 17

EUR

regroupe  
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

Comptabilité tenue en Euros

COMpte DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>				
66116000	INTERETS DES EMPRUNTS	672.58	740.00	-9.11
66800000	FRAIS FINANCIERS	1 073.62	1 127.83	-4.81
<b>TOTAL</b>		<b>1 746.20</b>	<b>1 867.83</b>	<b>-6.51</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OP. DE CAPITAL</b>				
77520000	PRIX CESSION IMMOB	0.00	711.25	-100.00
77700000	SUBV VIREE A RESULTAT	29 943.43	29 943.43	0.00
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	7 683.58	750.23	924.16
<b>TOTAL</b>		<b>37 627.01</b>	<b>31 404.91</b>	<b>19.81</b>
<b>CHGES.EXCEPTIONNELLES SUR OP. DE GESTION</b>				
67180000	CHGES EXCEPT GESTION	1 565.32	4 716.92	-66.81
<b>TOTAL</b>		<b>1 565.32</b>	<b>4 716.92</b>	<b>-66.81</b>
<b>PRESTATIONS EN NATURE</b>				
87100000	Mise à disposition CCAS Cherbourg	21 300.00	21 300.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>21 300.00</b>	<b>21 300.00</b>	<b>0.00</b>
<b>MISE A DISPOSITION DE BIENS ET SERVICES</b>				
86100000	Mise à dispo. véhicule	8 400.00	8 400.00	0.00
86200000	Livraisons ( chauffeurs )	12 900.00	12 900.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>21 300.00</b>	<b>21 300.00</b>	<b>0.00</b>

**Comptes annuels**  
ASS F.J.T. - regroupe

Annexe

<b>1</b>	<b>Faits majeurs</b>	
<b>1.1</b>	<b>Evénements principaux de l'exercice</b>	Néant.
<b>1.2</b>	<b>Principes, règles et méthodes comptables</b>	
<b>1.2.1</b>	<b>Présentation des comptes</b>	Les documents dénommés états financiers comprennent : Le bilan Le compte de résultat L'annexe
<b>1.2.2</b>	<b>Méthode générale</b>	Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01
<b>1.2.3</b>	<b>Changement de méthode de présentation</b>	Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**2 Informations relatives au bilan**

**2.1 Actif**

**2.1.1 Immobilisations incorporelles**

**2.1.1.1 Principaux mouvements**

Nature de l'immobilisation		Investissements directs	Crédit-bail
		Montants	
Matériel informatique (formation)		10 834 €	
Véhicule Peugeot		1 869 €	
Sèche linge		1 853 €	
Baby foot		1 190 €	

Les principales diminutions sont supérieures à 1 000 € :

- Vide ordures (1986) : 1 791 €
- Four Hobart (1985) : 3 435 €
- Four Hobart (1989) : 1 473 €
- Machine à café (1990) : 4 268 €
- 30 matelas (1991) : 2 661 €
- Matériel informatique formation : 5 636 €
- Four Hobart (1985) : 13 471 €
- Auto laveur (1994) : 1 364 €

## 2.1.1.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	6 à 50 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 25 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 et 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

## 2.1.2

### Evaluation des stocks

Les stocks de denrées alimentaires, de produits d'entretien, de fournitures de bureau et d'emballages sont évalués selon la méthode FIFO.

## 2.1.3

### Produits à recevoir :

**Restauration**  
- Aide formation septembre à décembre 2006 2 108 €  
- Aide FORMA septembre à décembre 2005 2 150,00 €

**Hébergement**  
- Subvention La Glacierie 1 800,00 €  
- Fonjep 3<sup>e</sup> tr. et 4<sup>e</sup> T. 2006 : 10 893,00 €  
- Uniformation (Leclerc) : 1 379,29 €  
- AGEFIPH (4<sup>ème</sup> trimestre 2006) 1 416,33 €

**Formation**  
- Subvention PFP 48 764,29 €  
- Subventions PFEI 44 074,76 €  
- Subvention FIPJ : 680,40 €  
- Subvention EQUAL -555,24 €  
- Subvention AISP jeunes 34 986,00 €  
- Subvention API 18 540,00 €  
- Subvention AISP adultes 38 854,06 €  
- Subvention CRBN 2 500,00 €  
- Uniformation 4 780,00 €  
- Macif Flambart 27,50 €

**212 398,39 €**

## 2.1.4 Charges constatées d'avances

<b>Formation :</b>	
- Team Log :	57,00
- Crédit-bail Photocopieur :	584,00
- Entretien Abi-Group :	551,00
<b>Hébergement :</b>	
- Hobart :	750,00
- Hobart :	1 080,00
- Téléphonie centrale :	121,42
- Axa :	18,66
- E.D.F. :	100,00
- Team-Log :	57,00
- Crédit-bail copieur :	150,00
- ASH (abonnement) :	107,50
<b>Restauration :</b>	
- Maintenance Four Hobart :	780,00
- Team-Log :	48,00
- Maintenance standard 1er Tr. 2007 :	101,53
<b>4 506,11</b>	

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Valeur du patrimoine intégré	22 088	22 088
Autres réserves	317 885	317 885
Apport sans droit de reprise	0	6 000
Subvention investissement non renouvel.	0	4 091

### 2.2.1.1 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à : 189 176,60 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations et d'une actualisation au taux des salaires. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

### 2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'association		189 467,60
Solde		189 467,60

## 2.2.3 Fournisseurs et comptes rattachés

### 408100 – Factures non parvenues

Formation : Commissaire aux Comptes :	1 800,00
Formation : EDF :	113,00
Formation : AFPA :	2 977,80
Formation : AFPA :	140,00
Formation : KPMG :	450,00
Formation : FIM :	320,00
Formation : CPS – FIPJ :	340,20
Hébergement : UFJT :	574,67
Hébergement : EDF :	265,00
Hébergement : Socotec :	1 368,57
Hébergement : SYSTEM :	92,63
Hébergement : EDF :	552,00
Hébergement : Commissaire aux Comptes :	1 800,00
Hébergement : KPMG :	450,00
Restauration : C.F.C. :	223,70
Restauration : E.D.F. :	1 845,00
Restauration Commissaire aux Comptes :	1 500,00
Restauration : KPMG :	380,00
<b>Total :</b>	<b>15 192,57</b>



### Informations relatives au compte de résultat

3.1

#### Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Restauration :		17 628,96
Hébergement :		86 051,01
Formation :		57 843,10
Résultat de l'exercice :		161 523,07

3.2

#### Résultat par activité ou établissement

Catégories	Personnel salarié
Restauration :	13
Hébergement :	22
Formation :	22
Total :	57

## 4 Autres informations

### 4.1 Informations concernant le droit individuel à la formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit individuel à la formation pour les salariés :

Formation	911 heures
Hébergement	930 heures
Restauration	712 heures
<b>Total</b>	<b>2 553 heures</b>

- Heures de D.I.F. consommées en 2006 : 22,50 heures.



**Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006**  
**FOYER DES JEUNES TRAVAILLEURS**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**DU**  
**RAPPORT GENERAL**

**AUDIT - EXPERTISES**  
Société d'Expertise Comptable  
Commissaire aux 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 avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

## I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes, dont le total du bilan s'élève à 1 516 473 € et le résultat net bénéficiaire de 161 523 €.

- ◆ la justification de nos appréciations.
- ◆ les vérifications spécifiques prévues par la loi.
- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'Association du FOYER DES JEUNES TRAVAILLEURS, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale du 18 juin 2002, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur :

Mesdames, Messieurs,

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

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

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, nos travaux ont consisté à apprécier les règles et principes comptables suivis par votre Association, ainsi que la pertinence de l'information donnée en annexe.

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

## **III - VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

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

**Fait à ST MARTIN DES CHAMPS**  
**Le 28 avril 2007**

**Le Commissaire aux Comptes,**  
**SA AUDIT-EXPERTISES,**

**Représentée par Pascal GIFFARD**

**COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2006**

### Bilan

Etablissement

ASS F.J.T. - regroupé

Au : 31/12/2006

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

EUR

Actif		Exercice		Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2005
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, logiciels et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et comptes					
<b>Total</b>					
Terrains					
Constructions		972 744	629 727	343 016	372 409
Inst. techniques, mat. out. industriels		530 110	466 630	63 480	68 189
Autres immobilisations corporelles		230 622	160 407	70 215	77 779
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et comptes					
<b>Total</b>		1 733 477	1 256 764	476 712	518 379
Participations					
Créances rattachées à des participat.					
Titres imob. activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		2 395		2 395	2 358
<b>Total</b>		2 395		2 395	2 358
Matières premières, approvisionnem.		16 207		16 207	520 737
En cours de production biens et services					
Produits intermédiaires et fins					
Marchandises					
<b>Total</b>		16 207		16 207	12 671
Avances et comptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés		238 313	6 904	231 409	304 944
Autres créances		218 108	2 150	215 958	220 937
<b>Total</b>		456 422	9 054	447 368	525 881
Autres titres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		569 284		569 284	293 083
Charges constatées d'avance (4)		4 506		4 506	8 075
<b>Total</b>		1 046 419	9 054	1 037 365	839 711
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
III					
IV Primes de remboursement des emprunts					
V Ecart de conversion Actif					
<b>Total de l'actif (+II+III+IV+V)</b>		2 782 292	1 265 818	1 516 473	1 360 448
(1) Dont droit au ball					
(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
Autres					

*Handwritten signature*

## Bilan ASS F.J.T. - regroupé

EUR

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	32 180	22 088	
Ecarts de réévaluation			
Réserves	317 885	317 885	
Report à nouveau	189 467	199 199	
Résultat de l'exercice	161 523	-9 731	
<b>Fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par organisme	123 089	153 032	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
<b>Provisions et fonds dédiés</b>			
Total	824 145	682 473	
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	189 176	211 211	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)			
<b>Dettes</b>			
Total	189 176	211 211	
Emprunts obligataires convertibles	62 315	70 426	
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 097	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 052	95 103	
Dettes fiscales et sociales	217 630	190 877	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 014	23 768	
Autres dettes	90 137	80 488	
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)	503 151	466 762	
<b>Ecarts de conversion passif</b>			
Total	IV		
<b>Total du passif</b>			
	(+III+IV)	1 516 473	1 360 448
<b>Renvois</b>			
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			1 526
<b>Engagements donnés</b>			
Autres			
Sur legs acceptés			

Comptabilité tenue en euros

1/6



# Compte de résultat

## ASS F.J.T. - regroupé

Période de l'exercice 01/01/2006 31/12/2006 \* Mission de Présentation 31/12/2005 01/01/2005  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2005 31/12/2005  
 EUR

Exercice	Exercice précédent
1 254 525	1 145 110
431 206	368 831
694 528	662 267
2 380 260	2 176 208
435 937	412 104
72 589	10 033
84 684	77 150
<b>Total des produits d'exploitation</b>	
1	1
<b>Marchandises</b> { Achats Variation de stocks <b>Matières premières et autres approvisionnements</b> { Achats Variation de stocks Autres achats et charges externes (2) Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations d'exploitation - sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions Subventions accordées par l'association Autres charges <b>Total des charges d'exploitation</b>	
2 853 999	2 715 849
119 471	-40 352
<b>Résultat d'exploitation</b>	
(1-11)	(1-11)
<b>Excédents ou déficits transférés</b> III IV	
<b>Produits financiers</b> Produits financiers de participations Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement <b>Total des produits financiers</b>	
V	V
7 736	5 800
<b>Charges financières</b> Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement <b>Total des charges financières</b>	
VI	VI
1 746	1 867
1 746	1 867
<b>Résultat financier</b>	
(V-VI)	(V-VI)
5 990	3 932
<b>Résultat courant avant impôt</b>	
(1-11+III-IV+V-VI)	(1-11+III-IV+V-VI)
125 461	-36 419
(1) . Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature (2) Y compris redevances de crédit-bail immobilier	
26 103	19 393

## Compte de résultat (suite) ASS F.J.T. - regroupé

Exercice	Exercice	01/01/2006	31/12/2006	01/01/2005	31/12/2005
Exercice précédent	Exercice	01/01/2006	31/12/2006	01/01/2005	31/12/2005

		Produits exceptionnels		Charges exceptionnelles	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 404	37 627	37 627	31 404	31 404
Reprises sur provisions et transferts de charges					
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>31 404</b>	<b>37 627</b>	<b>37 627</b>	<b>31 404</b>	<b>31 404</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 716	1 565	1 565	4 716	4 716
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>4 716</b>	<b>1 565</b>	<b>1 565</b>	<b>4 716</b>	<b>4 716</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>26 687</b>	<b>36 061</b>	<b>36 061</b>	<b>26 687</b>	<b>26 687</b>
Participation des salariés aux résultats					
Impôts sur les sociétés					
X					
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
XI					
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
XII					
<b>Total des produits</b>	<b>2 712 702</b>	<b>3 018 834</b>	<b>3 018 834</b>	<b>2 712 702</b>	<b>2 712 702</b>
<b>Total des charges</b>	<b>2 722 434</b>	<b>2 857 311</b>	<b>2 857 311</b>	<b>2 722 434</b>	<b>2 722 434</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>-9 731</b>	<b>161 523</b>	<b>161 523</b>	<b>-9 731</b>	<b>-9 731</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>					
Produits	21 300	21 300	21 300	21 300	21 300
Bénévolat					
Prestations en nature					
Donations en nature					
Charges	21 300	21 300	21 300	21 300	21 300
Secours en nature					
Mise à disposition de biens et services					
Personnel bénévole					

Comptabilité tenue en euros

***ANNEXE***

**1 Faits majeurs**

**1.1 Evénements principaux de l'exercice**

Néant.

**1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

**1.2.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

Le bilan

Le compte de résultat

L'annexe

**1.2.2 Méthode générale**

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01

**1.2.3 Changement de méthode de présentation**

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Immobilisations incorporelles

##### 2.1.1.1 Principaux mouvements

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Credit-bail
Matériel informatique (formation)	10 834 €	
Véhicule Peugeot	1 869 €	
Sèche linge	1 853 €	
Baby foot	1 190 €	

Les principales diminutions sont supérieures à 1 000 € :

- Vide ordures (1986) : 1 791 €
- Four Hobart (1985) : 3 435 €
- Four linge (1989) : 1 473 €
- Machine à café (1990) : 4 268 €
- 30 matelas (1991) : 2 661 €
- Matériel informatique formation : 5 636 €
- Four Hobart (1985) : 13 471 €
- Auto laveuse (1994) : 1 364 €

*Handwritten mark*

2.1.1.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	6 à 50 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 25 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 et 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

2.1.2

Evaluation des stocks

Les stocks de denrées alimentaires, de produits d'entretien, de fournitures de bureau et d'emballages sont évalués selon la méthode FIFO.

2.1.3

Produits à recevoir :

Restoration	Hébergement	Formation
- Aide formation septembre à décembre 2006 2 108 €	- Subvention La Glacierie 1 800,00 €	- Subvention PFP 48 764,29 €
- Aide FORMA septembre à décembre 2005 2 150,00 €	- Fonjep 3 <sup>e</sup> tr. et 4 <sup>e</sup> T. 2006 : 10 893,00 €	- Subventions FREI 44 074,76 €
	- Uniformation (Leclerc) : 1 379,29 €	- Subvention RFPJ : 680,40 €
	- AGRFPH (4 <sup>ème</sup> trimestre 2006) 1 416,33 €	- Subvention EQUAL -555,24 €
		- Subvention AISP jeunes 34 986,00 €
		- Subvention API 18 540,00 €
		- Subvention AISP adultes 38 854,06 €
		- Subvention CRBN 2 500,00 €
		- Uniformation 4 780,00 €
		- Macif Flambart 27,50 €
		<b>212 398,39 €</b>

*Handwritten mark*

2.1.4 Charges constatées d'avances

Formation :	
- Team Log :	57,00
- Crédit-bail Photocopieur :	584,00
- Entretien Abi-Group :	551,00

Hébergement :

- Hobart :	750,00
- Hobart :	1 080,00
- Téléphonie centrale :	121,42
- Axa :	18,66
- E.D.F. :	100,00
- Team-Log :	57,00
- Crédit-bail copieur :	150,00
- ASH (abonnement) :	107,50

Restauration :

- Hobart :	780,00
- Maintenance Four Hobart :	48,00
- Team-Log :	101,53
- Maintenance standard 1er Tr. 2007 :	4 506,11



2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Valeur du patrimoine intégré	22 088	22 088
Autres réserves	317 885	317 885
Apport sans droit de reprise	0	6 000
Subvention investissement non renouvel.	0	4 091

2.2.1.1 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à : 189 176,60 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations et d'une actualisation au taux des salaires.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

R

Tableau du report avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités propres de l'association		189 467,60
Solde		189 467,60



2.2.3 Fournisseurs et comptes rattachés

408100 - Factures non parvenues

Formation : Commissaire aux Comptes :	1 800,00
Formation : EDF :	113,00
Formation : AFPA :	2 977,80
Formation : AFPA :	140,00
Formation : KPMG :	450,00
Formation : FIM :	320,00
Formation : CPS - FIPJ :	340,20
Hebergement : UFJT :	574,67
Hebergement : EDF :	265,00
Hebergement : Socotec :	1 368,57
Hebergement : SYSTEM :	92,63
Hebergement : EDF :	552,00
Hebergement : Commissaire aux Comptes :	1 800,00
Hebergement : KPMG :	450,00
Restauration : C.F.C. :	223,70
Restauration : E.D.F. :	1 845,00
Restauration Commissaire aux Comptes :	1 500,00
Restauration : KPMG :	380,00
<b>Total :</b>	<b>15 192,57</b>



### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Restauration :		17 628,96
Hébergement :		86 051,01
Formation :		57 843,10
Résultat de l'exercice :		161 523,07

#### 3.2 Résultat par activité ou établissement

Catégories	Personnel salarié
Restauration :	13
Hébergement :	22
Formation :	22
Total :	57

18

**4**      **Autres informations**

**4.1**      **Informations concernant le droit individuel à la formation**

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit individuel à la formation pour les salariés :

Formation	911 heures
Hébergement	930 heures
Restauration	712 heures
Total	2 553 heures

- Heures de D.I.F. consommées en 2006 : 22,50 heures.

1/5