ARRETE DES COMPTES
2007

10/06/2008

ACOSFAP

DOSSIER D'ARRETE DES COMPTES DE L'EXERCICE 2007

SOMMAIRE

Rapport Financier 2007	1 à 4
Bilan de l'Exercice 2007	5 à 8
Compte de Résultat 2007	9 à 10
Annexe au Bilan et au Compte de Résultat 2007	11 à 17
Actif Réalisable et disponible et Passif Exigible (ARDPE)	18 à 20
Rapprochement solde comptable et solde Budgétaire 2007	21 à 22
Analyse des Résultats 2007	23 à 30
Résultat Budgétaire 2007	
Synthèse par activité	32
Besoins en subvention	33
Investissements	34
Détail des résultats budgétaires par activité	35-43

10/06/2008

ACOSPAP

RAPPORT FINANCIER 2007

10/06/2008
1

ACOSPAP

RAPPORT FINANCIER 2007

Sont présentés ci-dessous les produits, les charges et le résultat de l'exercice 2007.

PRODUITS DE L'EXERCICE

Le compte de résultat 2007 fait apparaitre un montant de 47,172 millions d'euros au titre des produits d'exploitation, soit une diminution de 6,9% par rapport à 2006.

Les produits se composent de la manière suivante :

- 24,24 millions d'euros au titre des subventions d'exploitation des administrations fondatrices (Assistance publique – Hôpitaux de Paris, Ville de Paris, Département de Paris), dont 0,49 millions d'euros d'apports en nature.
- 1,69 millions d'euros au titre de la participation des établissements conventionnés
- 20,6 millions d'euros de recettes directes
- 0,1 million d'euros de reprise de provisions.

Par rapport à l'exercice 2006, l'évolution des recettes (hors subventions) par secteur d'activité est la suivante :

- Loisirs : +12%
- Vacances Juniors : légère diminution par rapport à 2006 (-6%)
- Vacances : -42% (fermeture de l'agence de voyages).

L'augmentation de 97,2% du secteur Loisirs en 2006 se stabilise avec une progression de +12% en 2007. Cette activité a connu une augmentation des offres et une hausse des recettes de 0,9 million d'euros (progression des utilisateurs +38,9%).
L'utilisation de la subvention de l'activité Loisirs a également progressé de 57%, notamment suite à l'opération spéciale 25 ans où des produits Loisirs ont été fortement subventionnés.

La fermeture de l'agence de voyages fin février 2007 a généré une baisse conséquente des recettes de l'activité Vacances (-5,M€).
Parallèlement, l'augmentation de la subvention sur la sélection vacances du catalogue a généré une quasi stabilisation de la subvention utilisée (-1 K€).
La proportion d'ouvrants droit utilisateurs du service Vacances est de 11,5% en 2007, contre 5,21% en 2006.

Le prestation Arbre de Noël est en progression : 81 858 enfants (soit 140 de plus qu'en 2006) ont bénéficié de la prestation Arbre de Noël en 2007.

ACOSPAP

La répartition des recettes directes et des subventions consommées (y compris la participation des établissements conventionnés) par secteur d'activité est la suivante :

En millions d'euros	Recettes directes	Subventions utilisées
LOISIRS	8,40	2,2
JUNIORS	4,49	8,1
VACANCES	7,61	2,8
Prestations sociales - Arbre de Noël	0	9,9
Siège-charges communes	0,09	3,2
Total	**20,6**	**26,2**

En 2007, les différentes administrations ont versé 25,93 M€ pour couvrir les charges de l'exercice, contre 25 M€ en 2006, soit une augmentation de 3,7%.
Il est à noter que la subvention de la Ville intègre 0,49 M€ d'apports en nature correspondant aux locaux rue de la Bûcherie et aux deux centres de vacances (Bayac et Villeneuve) mis à disposition de l'Agospap.

EVOLUTION DES SUBVENTIONS VERSEES PAR ADMINISTRATION POUR LES DEPENSES D'EXPLOITATION :

Montant alloué en M€	2007	2006	Evol. 07/06
AP-HP	16,07	15,27	5,23%
VP-DP *	8,67	8,10	8%
Ets. Conv.	1,69	1,63	3%
Total	**26,43**	**25**	**3,7%**

* dont apport en nature (0,49 M€ en 2007 et 0,75 en 2006)

Les subventions versées pour les dépenses d'exploitation sont quasiment stables.

Enfin les produits financiers se sont élevés à 22 K€ en 2007, contre 88 K€ en 2006 liée à la baisse des placements temporaires des recettes (fermeture de l'agence de voyages).

CHARGES DE L'EXERCICE

Les charges d'exploitation 2007 s'élèvent à 47,4 millions d'euros, soit une diminution de 7,4% par rapport à 2006 et se répartissent de la manière suivante (en millions d'euros) :

En M€	2007	2006
Achats et charges externes*	33,8	37,5
Impôts taxes et versements assimilés	0,4	0,5
Frais de personnel	5	5,3
Dotations aux amortissements et provisions sur immobilisations	0,8	0,5
Autres charges (dont Prestations Sociales)	7,5	7,4
Total	**47,5**	**51,2**

**dont 0,49 M€ correspondant aux apports en nature (loyers)*

La diminution des charges externes s'explique par la cession des centres de vacances de Aydat, Fareins, Nescus et Paulmy en 2007 (certaines décidées en 2006, mais effectuées en 2007), ainsi que par l'arrêt de l'activité agence de voyages fin février 2007.

RESULTAT DE L'EXERCICE

Résultat budgétaire

Le résultat budgétaire fait apparaître un excédent de 30 000 euros

Il est à noter que le résultat budgétaire ne tient compte ni des amortissements comptabilisés, ni des dépenses relatives aux projets spécifiques (38K€).

DECOMPOSITION DU RESULTAT BUDGETAIRE PAR ADMINISTRATION

En M€	2007	2006	2005	2004
AP-HP	0,158	0,229	-0,241	0,411
VP-DP	-0,272	-0,540	0,652	1,188
Ets. Conv.	0,144	0,147	0,099	0,1
Résultat budgétaire	**0,030**	**-0,164**	**0,510**	**1,699**

Résultat comptable

Le résultat comptable de l'exercice 2007 est déficitaire et s'élève à –0,284 M€ (vs -0,546 M€ en 2006). L'ensemble des charges, soit 47,5 M€ est supérieur à celui des produits d'un montant de 47.2 M€ (soit +0,6% vs +18,1% en 2006).

Résultat comptable	**= - 284 k€**
Amortissements	= +860 k€
Investissements	= -339 k€
Couverture déficit	= - 245 k€
Projets Associatifs (excédent 2004 & 2005)	= + 38 k€
Résultat Budgétaire 2007	**= + 30 k€**

BILAN

Le bilan au 31 décembre 2007 est constitué à l'actif de 2,5 millions d'euros de valeurs immobilisées nettes, de 5,8 millions d'euros d'actifs circulant (stocks, créances d'exploitation et de trésorerie) et de 0,9 million d'euros de charges constatées d'avance.

Il couvre partiellement les dettes d'exploitation (4,8 millions d'euros), les produits constatés d'avance (1,7 million d'euros) ainsi que les provisions pour risques et charges (0,5 million d'euros).

ACOSPAP

BILAN DE L'EXERCICE 2007

10/06/2008
5

ACOSPAP

ARRETE DES COMPTES 2007

AGOSPAP

ACTIF	BRUT (A)	AMORTISSEMENTS PROVISIONS (B)	NET 2007 (A-B)	2 006
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	753 653	581 048	172 605	307 840
Immobilisations corporelles	1 771 221	1 046 595	724 626	666 168
Avances et acomptes sur immobilisations	116 805		116 805	274 950
Immobilisations financières	1 575 926	16 160	1 559 766	1 036 347
Total I	**4 217 605**	**1 643 803**	**2 573 802**	**2 285 306**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	1 659 988	0	1 659 988	1 825 900
Créances				
Avances et acomptes versés	311 349		311 349	401 201
Clients et comptes rattachés	1 577 728	79 155	1 498 573	2 353 117
Personnel et comptes rattachés			0	0
Autres créances	452 451		452 451	788 389
Avances diverses	14 065		14 065	10 897
Divers				
Valeurs mobilières de placement (SICAV)	898 044		898 044	490 811
Disponibilités	966 465		966 465	1 336 106
Total II	**5 880 090**	**79 155**	**5 800 935**	**7 206 421**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	927 934		927 934	1 395 649
Charges à répartir sur plusieurs exercices			0	0
Total III	**927 934**	**0**	**927 934**	**1 395 649**
TOTAL GENERAL I à III	**11 025 629**	**1 722 958**	**9 302 672**	**10 887 374**

ACOSPAP

PASSIF	EXERCICE 2 007	EXERCICE 2 006
FONDS PROPRES		
Réserves pour projet associatif	1 652 549	1 505 307
Report à nouveau	444 720	826 403
Résultat de l'exercice (n)	-283 880	-545 741
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	560 120	560 120
Total I	**2 373 510**	**2 346 090**
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-139 181	-367 881
Total II	**-139 181**	**-367 881**
TOTAL FONDS PROPRES	**2 234 329**	**1 978 209**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	521 848	591 287
Total III	**521 848**	**591 287**
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements bancaires		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 979 905	3 779 660
Dettes fiscales et sociales	1 115 805	1 154 619
Autres dettes	204 302	407 903
Divers		
Dettes financières	*560 575*	*9 727*
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 685 906	2 965 969
Total IV	**6 546 493**	**8 317 878**
TOTAL GENERAL I à IV	**9 302 671**	**10 887 373**

ACOSPAP

COMPTE DE RESULTAT 2007

ACOSPAP

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE 2007	EXERCICE 2006
PRODUITS D' EXPLOITATION		
Ventes de billetterie	**8 385 781**	7 485 269
Ventes de prestations	**13 656 595**	19 457 382
Subventions d'exploitation	**24 745 402**	23 369 148
Reprises sur provisions et amortissements	**139 345**	83 196
Autres produits	**157 093**	176 293
Total produits d'exploitation I	**47 084 216**	**50 571 287**
CHARGES D' EXPLOITATION		
Achats de billetterie	**9 778 155**	7 170 186
Achats de jouets	**1 230 567**	1 140 754
Variation des stocks	**165 913**	888 897
Autres achats et charges externes	**22 302 631**	28 321 662
Impôts taxes et versements assimilés	**420 049**	466 522
Salaires et traitements	**3 369 492**	3 564 496
Charges sociales	**1 657 419**	1 723 244
Dotations aux amortissements sur immobilisations	**678 960**	411 307
Dotations aux provisions sur actif circulant	**79 155**	69 907
Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitat	0	51 765
Autres charges	**7 435 310**	7 354 316
Total charges d'exploitation II	**47 117 650**	**51 163 055**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-33 434**	**-591 768**
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placeme	**22 612**	80 007
Autres produits financiers	**9 419**	7 771
Total produits financiers III	**32 031**	**87 777**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux provisions pour dépréciations des des éléments financiers	16 160	
Intérêts et charges assimilées	119 045	0
Total charges financières IV	**135 205**	**0**
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**-103 174**	**87 777**
3 - RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	**-136 608**	**-503 991**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	**56 418**	7 135
Produits des cessions d'éléments d'actifs		
Reprises sur provisions	0	0
Total produits exceptionnels V	**56 418**	**7 135**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	**22 941**	38 709
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés.	**180 749**	10 175
Dotations aux amortissements et provisions		
Total charges exceptionnelles VI	**203 690**	**48 885**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**-147 272**	**-41 750**
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	47 172 665	50 666 199
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	47 456 545	51 211 940
5 - RESULTAT COMPTABLE	**-283 880**	**-545 741**
6 - RESULTAT COMPTABLE	**-283 880**	**-545 741**

ACOSPAP

Annexe au bilan et au compte de résultat

du

1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

AGOSPAP

Annexe au bilan et au compte de résultat

du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

Le nouveau plan comptable des associations est appliqué depuis l'année 2001 date d'entrée en vigueur.

1 - PRINCIPES

- Les principes comptables ont été appliqués, et notamment les principes de prudence et d'indépendance des exercices.
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- La méthode d'évaluation des comptes n'a pas changé.

2 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Fermeture de l'agence « Vacances Familles » au 1er mars.
- Restitution à la Ville de Paris des centres de vacances d'Aydat, Fareins, Nescus et Paulmy.
- Achèvement de la mise en place du logiciel intégré Unimaxis comportant un module comptabilité et un module financier qui permet, par une interface automatique, de récupérer dans le logiciel comptable Anael les écritures Unimaxis.
  Les écarts identifiés fin 2006 et ceux constatés en 2007 ont été solutionnés courant 2007.

3 – MODES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUES AUX DIFFERENTS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

➢ 3-1-IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

« Les méthodes de définition, d'évaluation et de comptabilisation des actifs ont été appliquées selon la nouvelle réglementation des actifs, à compter du 1er janvier 2005, sans impact sur les comptes de l'exercice. »

➢ 3-1-1 *Immeubles*

Depuis le 1er janvier 2004, la Ville de Paris met à la disposition de l'Association sous forme d'apports en nature valorisés: les locaux du siège (15, rue de la Bûcherie) pour 333.984,39 € et les locaux des centres de vacances pour:

- Bayac..... ....25.048,33 €
- Paulmy..... ...60.317,95 €
- Villeneuve ... .80.419,93 €

L'AGOSPAP assure l'entretien des centres de vacances mis à disposition par la Ville de Paris et utilisés pour l'accueil des ayants-droit.

AGOSPAP

Les dépenses courantes relatives à ces travaux sont comptabilisés en charge, étant entendu que l'Association ne peut faire des travaux d'investissement sur les centres qu'en cas de nécessité absolue..
La réhabilitation de l'Orangerie et des salles d'activités de Villeneuve ont été terminés en 2007 et la réhabilitation des salles d'activités du Château de Bayac est au 31 décembre en-cours d'achèvement.

➢ 3-1-2 Amortissements et provisions sur actif immobilisé

L'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles est calculé en fonction de la nature des biens, selon le mode linéaire :

- Logiciels.....2 ans
- Matériel informatique.....4 ans
- Matériel de transport et de bureau... 5 ans
- Installations et agencements..... 8 ans
- Mobilier de bureau.....10 ans

➢ 3-1-3 Immobilisations financières

Ce poste est principalement composé de 1.372k€ (832k€ en 2006) correspondant aux prêts sociaux consentis au personnel de l'AP-HP selon la convention signée entre l'Agospap et le Crédit Municipal et de 185 k€ correspondant à la Garantie Financière pour l'Agrément de tourisme (montant identique en 2006).

3-2 CREANCES DOUTEUSES

La provision pour dépréciation de 79.155 € est établie selon les critères suivants :

- Provision à 100 % :

Agents n'ayant plus de lien avec l'Administration, dont la dette est antérieure à 2005 et qui ne sont plus à l'adresse indiquée ou dont la dernière relance est revenue avec la mention "retour à l'envoyeur".

- Provision à 70 % :

Agents dont la dette concerne l'exercice 2006, certains n'ayant plus de lien avec l' administration et ayant fait l'objet de plusieurs relances.

- Provision à 50 % :

Agents dont la dette concerne l'exercice.

ACOSPAP

4 – EXPLICATIONS DES POSTES DES ETATS DE SYNTHESE

4-1 Immobilisations brutes

Rubriques et Postes	Valeur brute au 1er janvier 2007	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 31-déc-07
Immobilisations incorporelles				
Logiciels, licences	678 838	80 525	5 710	753 653
TOTAL I	**678 838**	**80 525**	**5 710**	**753 653**
Immobilisations corporelles				
Installations, agencements	90 509	0	0	90 509
Matériel lié au batiment	2 494	0	0	2 494
Matériel d'équipement	349 207	15 671	37 361	327 517
Gros matériel sportif et éducatif	4 469	0	197	4 272
Petit matériel sportif et éducatif	5 741	0	3 431	2 310
Travaux d'entretien	371 423	175 538	237 147	309 814
Travaux d'équipement	9 720	436 003	4 445	441 278
Travaux de sécurité	4 691	18 237	0	22 928
Matériel de transport	44 385	0	0	44 385
Mobilier de bureau	87 494	2 108	13 287	76 315
Matériel de bureau	49 284	2 009	2 057	49 236
Matériel informatique	351 536	54 825	6 198	400 163
TOTAL II	**1 370 953**	**704 391**	**304 123**	**1 771 221**
Avances et acomptes sur immo	274 950	116 805	274 950	116 805
TOTAL III	**274 950**	**116 805**	**274 950**	**116 805**
Immobilisations financières				
Dépots de garantie	13 804	0	0	13 804
Cautionnement	5 211	684	576	5 319
Prêts AP-HP	832 286	723 951	184 481	1 371 757
Nantissement VMP	185 046	0	0	185 046
TOTAL IV	**1 036 347**	**724 635**	**185 057**	**1 575 926**
Total immobilisations	**3 361 088**	**1 626 356**	**769 839**	**4 217 605**

4-2 Amortissements et provisions sur actif circulant

Rubriques et Postes	Amortissements au 01/01/2007	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amortissements au 31/12/2007
Immobilisations incorporelles				
Logiciel et licence	370 998	215 760	5 710	581 048
Immobilisations corporelles				
Installation et aménagement	20 264	11 314	0	31 578
Matériel lié au batiment	535	499	0	1 033
Travaux d'entretien	63 933	132 105	63 611	132 427
Matériel de transport	33 266	3 916	0	37 182
Matériel d'équipement	259 512	62 768	32 481	289 798
Gros matériel sportif et éducatif	4 469	0	197	4 272
Petits matériel sportif et éducatif	2 458	840	1 924	1 375
Mobilier de bureau	39 435	7 143	12 890	33 687
Matériel de bureau	20 807	10 044	1 924	28 927
Matériel informatique	256 152	66 775	4 818	318 109
Travaux équipement	1 809	165 425	3 542	163 691
Travaux de sécurité	2 143	2 371	0	4 514
	704 784	**463 200**	**121 389**	**1 046 595**
Immobilisations financières				
Prêts CMP	0	16 160	0	16 160
Total amortissements et provisions	**1 075 782**	**695 120**	**127 099**	**1 643 803**

ACOSPAP

Rubriques et postes	Valeurs brutes	Amortissements	Valeurs nettes au 31 décembre 2007
Logiciel et licence	753 653	581 048	172 605
Installation et aménagement	90 509	31 578	58 931
Matériel lié au bâtiment	2 494	1 033	1 461
Travaux d'entretien	309 814	132 427	177 387
Matériel de transport	44 385	37 182	7 203
Matériel d'équipement	327 517	289 798	37 718
Gros matériel sportif et éducatif	4 272	4 272	0
Petits matériel sportif et éducatif	2 310	1 375	935
Mobilier de bureau	76 315	33 687	42 627
Matériel de bureau	49 236	28 927	20 310
Matériel informatique	400 163	318 109	82 054
Travaux équipement	441 278	163 691	277 587
Travaux de sécurité	22 928	4 514	18 414
Prêts CMP	1 371 757	16 160	1 355 597
	3 896 631	**1 643 803**	**2 252 829**

4-3 STOCKS

RUBRIQUES	STOCKS au 31/12/2006	STOCKS au 31/12/2007	VARIATION
Fournitures de bureau	**8 645**	**6 169**	-2 476
Combustible : Fuel et Gaz	**17 777**	**4 009**	-13 768
Chèques Mariés/Pacsés	**14 559**	**25 264**	10 706
Billetterie Loisirs	**1 782 804**	**1 621 318**	-161 487
Consommables informatiques	**2 115**	**3 227**	1 112
	1 825 900	**1 659 988**	-165 913

Les stocks sont valorisés au prix d'achat : une perte d'inventaire de 46.719 € (2.89%) est constatée au 31 décembre 2007 (2006 : 28.759€ soit 1.61%)sur la billetterie Loisirs.
Les billets dont les dates de prestations auront lieu en 2008 ne sont pas compris dans les stocks, ils représentent : 6.336 €.

ACOSPAP

4-4 Clients et comptes rattachés – Autres créances

- Les créances clients et comptes rattachés (1.498.573 €) correspondent essentiellement aux créances clients pour 1.161.579 € et à la facturation des établissements conventionnés à établir pour 281.894 €.
- Les autres créances (452.450 €) correspondent principalement à des créances sur certains fournisseurs Loisirs (198 k€) et des subventions à recevoir pour 150k€.

4-5 Plus values latentes sur valeurs mobilières de placement

La différence entre la valeur liquidative des SICAV au 31 décembre 2007 et leur coût moyen d'achat fait ressortir à cette date, SICAV nanties incluses, une plue value latente de 4.958,95 €

4-6 Charges constatées d'avance

Ce poste dont le montant est de 927.934 € (1.395.649 € en 2006) concerne principalement les dépenses engagées en 2007 pour la saison Hiver 2007 du secteur « Adultes » et les loisirs saison 2007.

4-7 Fonds propres

	01-janv-07	Affectation résultat 2006	Résultat 2007	31-déc-07
Réserves pour le projet associatif Ets Conv.	330 826	147 242		478 068
Réserves pour le projet associatif Département	64 174			64 174
Réserves pour le projet associatif Ville de Paris	975 447			975 447
Réserves pour le projet associatif AP/HP	134 861			134 861
Réserves pour projet associatif	1 505 307	147 242	0	1 652 549
Report à nouveau	826 403	-381 683		444 720
Résultat	-545 741	545 741	-283 880	-283 880
Subvention investissement AP	451 769	0		451 769
Subvention investissement VP	108 351	0		108 351
Subvention investissement	560 120	0	0	560 120
Résultats s/contr.de tiers financeurs VP	352 041	-336		351 705
Résultats s/contr des tiers financeurs AP	-719 922	229 036		-490 886
Résultats s/contr des tiers financeurs DP	0			0
Résultats s/contr des tiers financeurs	-367 881	228 700	0	-139 181
Total	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Le report à nouveau avant affectation du résultat 2007 s'élève à 444.720 € et représente :

- les résultats cumulés antérieurs à 2006 pour 826.403 €.
- le résultat 2006 partiellement pour -381.683 €.

Nb : le déficit 2006 de 540.000 € des logements d'urgence pour la Ville et le département a été comblé sur l'exercice.

4-8 PROVISIONS

RUBRIQUES et POSTES	Montant au 01/01/2006	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant au 31/12/2007
Provisions pour risques	0			0
Provisions pour charges	591 287		69 439	521 848
Provisions pour dépréciation des immobilisations	0			0
Provisions sur actif circulant	69 907	79 155	69 907	79 155
TOTAL	**661 194**	**79 155**	**139 346**	**601 003**

AGOSPAP

Provisions pour risques
Un litige prud'homal intervenu fin 2006 et subsistant n'a pas été provisionné.
Provisions pour engagement retraite :

La provision pour charges, comptabilisée à compter du 31 décembre 1995 pour couvrir l'engagement de l'Association vis à vis de ses salariés en matière de retraite a été réajustée au 31 décembre 2007 à 521.848 €.

- L'engagement est évalué suivant une méthode actuarielle qui intègre pour l'essentiel les éléments de calcul suivants :
  - Obligations sociales relevant de la convention du Tourisme Social et Familial
  - Taux de probabilité du personnel d'atteindre l'âge de 60 ans
  - Taux de probabilité de présence à 60 ans du personnel de l'Agospap : 87,10%
  - Taux d'augmentation des salaires : 2.%
  - Taux d'actualisation : 4.20%

4-9 Avances et acomptes sur immobilisations :

- La somme de 116.805 € correspond à des versements effectués en fonction des avancements des travaux réalisés sur les centres de Villeneuve et de Bayac.

4-10 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à 2.979.905 € au 31 décembre 2007 par rapport à 3.779.660 € au 31 décembre 2006. Il se décompose principalement en :

- Dettes fournisseurs pour 2.474.764 € (2.832.061 € au 31 décembre 2006)
- Prestations sociales/Arbre de Noël factures non parvenues pour 222.783 €
- Factures Siège factures non parvenues pour 79.175 € (141.936 € au 31 décembre 2006)

4-11 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 1.685.906 (2.965.968 € en 2006) et correspondent principafement :

- à des séjours Adultes pour l'Hiver 2008 pour 1.072.459 € (2.438210 € en 2006)
- à des séjours Juniors pour la session de février 2008 pour 517.739€ (502.034 € en 2006)
- à des prestations 2008 pour le secteur Loisirs pour 60.070 € (21.060€ en 2006)

4-12 Personnel

- Les effectifs permanents au 31 décembre 2007, contrats à durée déterminée exclus s'élèvent à 88 et se décompose de la manière suivante :
cadres : 33 - agents de maîtrise : 24 – employés : 31
- Les Droits Individuel à la Formation (DIF) acquis par les salariés au 31 décembre 2006 s'élèvent à 5.958 heures.

4-13 Autres informations

- Les comptes comprennent pour 59.510 € d'assurances qui concernent l'exercice 2006.
- Le poste dette financière de 560.575 € est constitué pour 559.643,90 € des prêts sociaux pour le personnel de l'AP-HP.

Situation de l'actif réalisable et le passif exigible au 31 décembre 2007

Situation de l'actif réalisable et disponible et du passif exigible

au 31 décembre 2007

SITUATION DE L'ACTIF REALISABLE ET DISPONIBLE

ET DU PASSIF EXIGIBLE AU 31 DECEMBRE 2007

◇ ◇ ◇

I - PRESENTATION :

Les tableaux présentent les chiffres au 31 décembre 2007 et au 31 décembre 2006.

II - COMMENTAIRES :

1. Le taux de couverture

Le taux de couverture des dettes à court terme (4 860 587 €) par l'actif réalisable et disponible (4 140 947 €) s'établit à 0.85 contre 1.01 au 31 décembre 2006.

L'écart entre l'actif réalisable et disponible et le passif exigible à court terme ressort à -719 639 € contre 28 610 € au 31 décembre 2006.

2. L'Actif réalisable et disponible

- Avances et acomptes versés

. Les acomptes pour le secteur « Familles » s'élèvent à 121.595€ pour 281.450 € en 2006.

. Les acomptes pour le secteur «Prestations sociales et Arbre de Noël » s'élèvent à 76.320 € pour 0 € en 2006.

. Les acomptes pour le secteur « Loisirs » s'élèvent à 32.476€ pour 0 € en 2006.

- Clients et comptes rattachés

- Le poste s'élève à 1.498.573 € pour 2.353.117 € en 2006 soit une diminution de 854.544 €.

- La diminution est principalement due aux créances clients qui ont baissé de 727.279 €.

- Pour l'essentiel, les créances concernent des créances séjours Juniors ; le dernier prélèvement des séjours de l'Automne ayant lieu en janvier et à la facturation des séjours des vacances de février ainsi que des créances sur les séjours « Familles ».

- La diminution de ce poste est liée également au changement de recouvrement sur le secteur juniors appliqué à partir de la session été 2006, ainsi que par une baisse de fréquentation sur ce secteur.
- Une provision pour dépréciation des créances de 79 155€ a été constatée. Il s'agit pour 75 224€ d'une provision pour dépréciation des créances du secteur Juniors, pour 3 931 € d'une provision pour dépréciation des créances du secteur Adultes.
- La diminution du poste autres créances et avances diverses (-335.938€) est essentiellement constatée sur le poste fournisseurs dépenses à régulariser.

Valeurs mobilières :

- 41 Sicav Monévalor de trésorerie (non compris 46.095 Sicav nanties), acquises au cours moyen de 21 903 €, soit une valeur comptable de 898 044 € au 31 décembre 2007.

Ces placements ont induit 22.612 € de produits financiers au cours de l'exercice 2007.

La différence entre la valeur liquidative des SICAV au 31 décembre 2007 (22 024 €) et le coût moyen d'achat (21 903 €) permet de dégager à cette date, hors SICAV nanties, une plue-value latente de 4 961 €.

La trésorerie globale (SICAV et disponibilités) est en hausse et passe de 1 826 916 € au 31 décembre 2006 à 1 864 510 € au 31 décembre 2007 soit + 37.59 €.

3. Le passif exigible

- Le passif exigible correspond pour l'essentiel aux dettes fournisseurs, pour un montant de 2.979.905 (3.779.660 € en 2006) et aux dettes fiscales, sociales de personnel pour 1.115.805 € (1.154.619 € en 2006).

Le Trésorier de l'AGOSPAP

Joël MARION

ACOSPAP

RAPPROCHEMENT DES SOLDES BUDGETAIRES ET COMPTABLES 2007

10/06/2008
21

ACOSPAP

RAPPROCHEMENT DES SOLDES BUDGETAIRES ET COMPTABLES 2007

A-	Résultat comptable 2007 (en milliers d'euros)	**- 284**
B-	Dotations amortissements	860
C-	Investissements	-339
D-	Couverture déficit	- 245
E-	Excédent projet associatif (2004 et 2005)	38
F-	**Résultat Budgétaire 2007 (F = A+B+C+D+E)**	**30**

Le résultat budgétaire tient compte des fonds dédiés et de l'ensemble des charges décaissées et des produits encaissés.

10/06/2008

ACOSPAP

ANALYSE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2007

10/06/2008
23

ACOSPAP

ANALYSE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2007

Le résultat budgétaire enregistré en 2007 fait apparaître un excédent de **30K€** (vs -164 K€ en 2006), le résultat comptable est déficitaire de **284 K€** (vs - 546 k€ en 2006)

De fait, l'analyse présentée, porte sur les résultats budgétaires qui impactent directement les subventions des administrations et des établissements, le résultat comptable est mentionné pour ordre; il n'a actuellement pas d'effet financier sur les subventions.

	2007	2006
Résultat comptable	**= -284 K€**	**= - 546 k€**
Amortissements	= +860 K€	= + 421 k€
Investissements	= - 339 K€	= - 152 k€
Couverture du déficit AP-HP	= - 245 K€	= 0
Projets Associatifs (excédent 2004 & 2005)	= + 38 K€	= + 113 k€
Résultat Budgétaire	**= + 30 K€**	**= - 164 k€**

Par administration le résultat budgétaire enregistré se décompose de la manière suivante :

	2007	2006
A.P –H.P	+158 k€	**+229 k€**
Ville de Paris et Département	- 272 k€	**- 540 k€***
Etablissements Conventionnés	+144 k€	**+147 k€**

**L'affectation comptable du versement de 540k€ sur un compte de classe 1 (compte de 1/3 financeur) a été décidé par l'AG du 19/06/2007). Ce qui rend cette somme transparente au budget 2006.*

Au regard des différents éléments de dépenses et de recettes, le résultat budgétaire de 2006 s'analyse de la manière suivante.

Analyse par secteurs opérationnels- budget – réalisé

			2007			2006		
Loisirs		=	Déficit	-	656	Déficit	-	52
Vacances Juniors		=	Excédent		747	Excédent		388
Vacances Familles		=	Déficit	-	263	Déficit	-	138
Prestations Sociales-Arbre de Noël		=	Déficit	-	600	Déficit	-	783
Charges Communes		=	Excédent		162	Déficit	-	873
Total Opérationnel		**=**		**-**	**610**		**-**	**412**
Subvention supplémentaire	AP-HP	=			63			270
Subvention supplémentaire	VP-DP	=			417		-	13
Subvention supplémentaire	Ets Conv.	=			161		-	9
Résultat Budgétaire					**30**		**-**	**164**

Les chiffres mentionnés représentent les principaux écarts constatés par rapport au budget 2007.

10/06/2008

ACOSPAP

1) **Loisirs** = **déficit de 656 K€** (vs –52k€ en 2006)

Charges :	
Achats de Billets	+ 2 212 k€
Achats de bons d'achat (AP-HP)	- 891 k€
Brochures – fonctionnement service	+ 20 K€
Charges	**+ 1 341 k€**

Recettes :	
Ventes de billets	+ 1 493 K€
Ventes de bons achats	- 814 k€
Autres produits (remb. poste)	+ 6 k€
Recettes	**+ 685 k€**
RÉSULTAT	**- 656 K€**

Par administration

LOISIRS	AP/HP	VP/DP	EC	TOTAL
BUDGET	1 020	456	24	1 500
RÉALISE	1 377	741	38	2 156
B-R	- 357	- 285	- 14	- 656

Le nombre de billets vendus sur l'activité loisirs (stricto-sensu) a augmenté de **84%** par rapport à 2006 (+ 214 691 billets). Hors "opération 25 ans", la progression annuelle est d'environ 20%.

L'opération « 25 ans » a consommé une subvention 437 562 € (le subventionnement de l'activité ayant été supérieur de 18k€ par rapport au budget).

L'évolution 2006-2007 enregistrée, sur la billetterie, est plus sensible sur l'AP-HP avec **+89%** que sur la Ville et le Département de Paris **+74%.**
Sur l'activité Avantages et réductions (AP-HP), nous enregistrons une baisse de **-16%** des ventes de bons d'achat et d' abonnements magazines depuis le début de l'année (-22 217 bons).

Il est à noter que sur l'ensemble de l'activité du secteur loisirs la vente à distance (téléphone, courrier & internet) a représenté **51,9 %** en 2007 et qu'Internet est en progression sensible et représente **24,6%** du total des ventes réalisées (12% en moyenne en 2006).

Le nombre d'ouvrants droit servis en 2007 a été de **37 684** contre **27 129** en 2006 soit une progression de + 38,9%.

ACOSPAP

2) **Vacances Juniors** = **excédent de +747 K€** (vs +388 k€ en 2006)

Charges :		
sessions		
Prestataires –transport -GD-saisonniers		- 859 k€
Centres du patrimoine		
Fonctionnement (EDF-Tél-combustible)		+ 115 k€
Travaux Maintenance		
Investissements		+ 74 k€
Charges de location des centres		- 50 k€
Centres du patrimoine		**+ 139 k€**
Autres charges		
Salaires permanents, brochure		- 94 k€
Total Charges	=	**- 814 k€**
Recettes familles		- 40 k€
Recettes patrimoine		- 68 k€
Autres Recettes (reprise provisions)		+ 41 k€
Recettes excédent	=	**- 67 k€**
RÉSULTAT excédent	=	**+ 747 K€**

Par administration

JUNIORS	AP/HP	VP/DP	EC	TOTAL
BUDGET	5 577	2 730	585	8 892
RÉALISE	5 103	2 479	563	8 145
B-R	474	251	22	747

L'année 2007 marque une baisse des départs de 5% (-590) par rapport à 2006 et de -6.1% (-724) par rapport au budget 2007. Cette baisse d'effectif a généré un excédent budgétaire utilisée par l'opération 25 ans.
Par administration la baisse est plus marquée pour **l'AP-HP -6.9% (-533)** par rapport à 2006, contre **-1.4% pour la VP-DP (-46)**. La réforme des tranches de Quotient Familial a permis un rééquilibrage des effectifs en faveur des tranches Q5-Q8.

ACOSPAP

3) **Vacances Familles** = **déficit de 263 k€** (vs –138 k€ en 2006)

Charges :	
Séjours prestataires	+ 1 597 K€
Frais de personnel - Brochures –	+ 132 K€
Charges	**+ 1 729 k€**
Recettes :	
Ventes séjours	+ 1 466 K€
Recettes	**+ 1 466 k€**
RÉSULTAT déficit =	**- 263 K€**

Par administration

FAMILLES	AP/HP	VP/DP	EC	TOTAL
BUDGET	1 472	923	108	2 503
RÉALISE	1 619	992	155	2 766
B-R	- 147	- 69	- 47	- 263

Compte tenu de la fermeture de l'agence fin février 2007 et de l'externalisation de l'activité TO, les résultats concernent uniquement l'activité de la brochure.

Le nombre de départs intervenus en 2007 fait apparaître une activité en hausse de 16% par rapport à 2006. (+3 829 pax).

Sur les produits « prix doux » (quotient familial), sur la brochure hiver **4 183** pax sont partis soit une augmentation de **+ 10,5%** par rapport à l'hiver 2006 (+396 pax), pour une consommation de subvention de **242,4 k€** (budget 07 : 310 k€).

Sur la brochure été **7 445 pax** sont partis sur les produits « prix doux », pour une consommation de subvention de **622 k€** (budget 07: 845 k€), soit une augmentation de **+9,1%** par rapport à 2006.

L'opération 25 ans a généré **4 354 départs** pour une consommation de subvention de **437 K€**. Les produits Center Parcs représentent 2 265 pax soit 52% des inscriptions pour une subvention de 118 k€ (27% du total).

Le suivi des inscriptions par tranche de QF sur la brochure hiver met en évidence une plus grande représentativité des familles positionnées sur les quotients Q1 - Q3 (**60%**) . A contrario sur la brochure été on note la forte représentativité des familles aux revenus les plus modestes avec **64,0%** des participants positionnés sur les quotients Q5 - Q8. Pour les produits 25 ans les Q1-Q4 représentent **64,6%** des inscrits.

ACOSPAP

4) **Prestations sociales et Arbre de Noël** = **déficit de 600 K€** (vs –783 k€ en 2006)

-) Arbre de Noël : **excédent 14 k€** (vs +90 k€ en 2006)

Charges :

Achats de jouets	- 13 k€
Spectacle - Livraison catalogue ...	- 1 k€
Charges Excédent =	**- 14 k€**

Coût moyen du jouet après remise prestataire : 15,11 € (vs 14,15 € en 2006)
Le nombre de bénéficiaire en 2007 est stable par rapport à 2006 81 858/ , -41 jouets , +204 AP-HP, -579 VP-DP
Le spectacle (cirque Pinder - Jean Richard) a recensé la venue de 83 000 personnes (enfants de 3 à 12 ans et adultes). Le coût de la prestation a été maintenu à 6 € par participant.

-) prestations sociales : **déficit 614 k€** (vs –873 k€ en 2006)

Avec 12 638 bénéficiaires et 28 679 prestations versées en 2007, l'activité Prestations sociales demeure l'une des plus représentatives de l'Agospap.

Charges :

Aides exceptionnelles	+ 292 k€
Retraites Réformes	+ 221 k€
Alloc Enfants Handicapés	+ 103 k€
BV- AF	- 356 k€
Frais de gestion des prêts sociaux	+ 22 k€
Chèques rentrée scolaire	+ 319 k€
Déménagements	- 88 k€
Autres Prestations	+ 102 k€
Charges	**+ 615 k€**
Rémunération	- 1 k€
Excédent Arbre de Noël	- *14 k€*
Résultat PS-AN déficit =	**600 k€**

Par administration (Prestations et arbre de Noël)

PS-AN	AP/HP	VP/DP	EC	TOTAL
BUDGET	5 549	3 095	654	9 298
RÉALISE	5 581	3 687	630	9 898
B-R	- 32	- 592	24	- 600

On remarque une évolution de l'activité Prestations sociales pour la Ville et le Département de Paris : 12 211 *prestations en 2007 contre 10 122 en 2006 et l'Assistance Publique - Hôpitaux de Paris* : 14 353 prestations attribuées en 2007 contre 11 050 en 2006.

Les éléments enregistrés fin décembre 2007 font apparaitre globalement une situation en dépassement.

ACOSPAP

L'évolution est due essentiellement aux 6 425 chèques « Rentrée scolaire » (valeur faciale : 50 €).
3 600 ont été distribués pour l'Assistance Publique – Hôpitaux de Paris, 2 633 pour la Ville de Paris et le Département de Paris, 192 pour les établissements conventionnés.

2007 marque une évolution significative des dépenses d'allocations de retraites et réformes. Cette évolution concerne l'ensemble des administrations fondatrices et des établissements conventionnés.
Elle résulte de l'effet conjugué de l'accroissement du nombre de départs à la retraite et de l'augmentation annuelle des montants de ces allocations d'année en année.
530 allocations supplémentaires ont été versées (+20,6%) et la dépense a augmenté de 582 K€ (+24%).
AP/HP + 346 K€ (+ 296 allocations versées, soit + 23,4%),
VP/DP + 207 K€ (+ 195 allocations versées, soit +26,7%),
E.C. + 29 K€ (+ 39 allocations versées, soit + 20,4%).

Par administration : Prestations sociales seules

Assistance Publique – Hôpitaux de Paris

en K€	budget 2007	réalisé 2007	B-R
Aides exceptionnelles	640	407	233
Retraites Réformes	1 602	1 895	- 293
AF -BV	796	449	347
Allocation Handicapés	865	978	- 113
Prêts sociaux	105	127	- 22
chèques rentrée scolaire		179	- 179
Autres Prestations	135	155	- 20
TOTAL	4 143	4 189	- 46

Pour l'AP-HP : **-46 k€ par rapport au budget**, les allocations retraites sont en dépassement par rapport au budget (+ 293k€), les aides exceptionnelles présentent un excédent de 233k€ par rapport au budget annuel.

Ville et Département de Paris

en K€	budget 2007	réalisé 2007	B-R
Aides exceptionnelles	300	856	- 556
Retraites Réformes	1 132	1 062	70
AF - BV	4	4	0
Allocation Handicapés	10	5	5
Déménagements	450	373	77
chèques rentrée scolaire		131	- 131
Autres Prestations	345	392	- 47
TOTAL	2 241	2 823	- 582

Pour la Ville et le Département de Paris : **-182 k€ par rapport au budget** (582k€ - 400 d'apport complémentaire).
Les dépenses d'aides exceptionnelles font apparaître un dépassement d'un montant de **582k€** par rapport au budget (prise en charge des hébergements d'urgences jusqu'au 30 juin 2007) qu'il convient de nuancer comme indiqué dans le tableau suivant :

en K€	budget 2007	réalisé 2007	B-R
Budget originel	300	856	-556
Subvention pour aides exceptionnelles*	400		
budget total	700	856	-156

* Pour répondre à la demande spécifique de la ville, il a été accordés des aides exceptionnelles de relogement d'urgence en hôtels. Cette dépense n'étant pas prévue dans le budget d'origine, la ville à versé une subvention supplémentaire 540 k€ au titre de 2006 et prévu 400 k€ pour rembourser cette aide au titre de 2007 (de janvier à juin 2007). Ces aides affectées sur des comptes de résultats tiers financeurs sont transparentes dans le budget. De ce fait, la ligne budgétaire « aides exceptionnelles » doit être analysé à la lumière des informations de ce tableau.

ACOSPAP

5) **Charges communes** = **Excédent de 162 k€** (vs +173 k€ en 2006)

Investissement :		
Communication	+	7 k€
Investissement mat info	+	71 k€
Investissement logistique	-	27 k€
Autres	+	4 k€
Investissement Boni =	**+**	**55 k€**
Charges		
Communication	+	15 k€
Informatique	-	66 k€
Logistique	+	28 k€
Autres : RH-DG	-	9 k€
Fonctionnement –rémunération	-	177 k€
Charges Boni =	**-**	**154 k€**
Produits		
Pdt financiers – ventes d'espace Pub	+	8 k€
Produits Excédent =	**+**	**8 k€**
Résultat Excédent =		**162 k€**

Par administration

COMMUNS	AP/HP	VP/DP	EC	TOTAL
BUDGET	2 147	1 052	166	3 365
RÉALISE	1 990	1 046	167	3 203
B-R	157	6	- 1	162

1- Communication

La situation fait apparaître un dépassement global (y compris les services opérationnels) de **-47k€** par rapport au budget (re-routage de la brochure loisirs destinée aux Agents VP-DP et en place du journal des 25 ans).

2 - Autres services communs

Les dépenses enregistrées au 15 janvier sont en équilibre.

3 - centres du patrimoine

Les dépenses sur les centres du patrimoine sont en dépassement de 43k€ sur le budget, liés aux travaux et au déménagement des centres fermés. Au total le montant des travaux des centres de Villeneuve et Bayac se sont élevés à 902 k€ (hors salaires, loyers etc.).

6) Ressources Humaines

Au global les dépenses de personnel font apparaître une situation excédentaire de **(251 k€)** hors provisions par rapport au budget 2007

Cette situation résulte

- d'un dépassement sur les dépenses de personnel permanent de +73K€ compensé par un boni sur les autres dépenses de personnel (-72k€)
- d'un boni important sur le personnel saisonnier (-252 k€) lié à la baisse des départs juniors.

AGOSPAP

RESULTAT BUDGETAIRE 2007
PAR ACTIVITE ET PAR ADMINISTRATION

31
10/06/2008

SYNTHESE

1- DÉPENSES RECETTES SUBVENTION PAR ACTIVITÉ

	RÉALISÉ 2005	RÉALISÉ 2006	BUDGET 2007	RÉALISÉ 2007	BUDGET 2008
DÉPENSES					
LOISIRS	4 595	8 905	9 217	10 558	11 397
JUNIORS	13 583	13 040	13 444	12 630	12 599
FAMILLES	14 199	15 522	8 646	10 375	8 605
PREST - A. NOEL	5 990	9 670	9 317	9 903	9 475
COMMUNS	3 716	3 687	3 450	3 296	3 425
A- total des dépenses	**42 083**	**50 825**	**44 074**	**46 762**	**45 501**
RECETTES					
LOISIRS	3 809	7 498	7 717	8 402	9 165
JUNIORS	4 924	4 769	4 552	4 485	4 368
FAMILLES	12 012	13 235	6 143	7 608	5 270
PREST - A. NOEL	49	11	19	5	7
COMMUNS	97	152	85	93	45
B- total des recettes	**20 891**	**25 665**	**18 516**	**20 593**	**18 855**
BESOIN DE SUBVENTION					
LOISIRS	786	1 407	1 500	2 156	2 232
JUNIORS	8 659	8 271	8 892	8 145	8 231
FAMILLES	2 187	2 288	2 503	2 766	3 335
PREST - A. NOEL	5 941	9 658	9 298	9 898	9 468
COMMUNS	3 619	3 535	3 365	3 203	3 380
C- total besoin de subvention (A-B)	21 192	25 159	25 558	26 168	26 646
taux de subvention (C/A)	50.4%	49.5%	58.0%	56.0%	58.6%

2- LE FINANCEMENT

y compris les apports en nature

	RÉALISE 2005	RÉALISE 2006	BUDGET 2007	RÉALISE 2007	BUDGET 2008
SUBVENTION NETTE					
AP-HP	11 900	15 270	16 010	16 073	16 600
VP-DP	7 926	8 099	8 256	8 673	8 521
participation des E conventionnés	1 876	1 626	1 537	1 698	1 594
Total subvention nette	**21 702**	**24 995**	**25 803**	**26 443**	**26 716**
Apurement des déficits AP			245	245	70
TOTAL DU BESOIN DE FINANCEMENT	21 192	25 159	25 803	26 413	26 716
RÉSULTAT (financement-besoin)	510	- 164	0	- 30 30	0

3-BESOIN DE SUBVENTION ET FINANCEMENT PAR ADMINISTRATION

	BUDGET 2007			
BESOIN DE FINANCEMENT	AP-HP	VP-DP	AUTRES EC	TOTAL
LOISIRS	1 020	456	24	1 500
%	68.0%	30.4%	1.6%	100.0%
JUNIORS	5 577	2 730	585	8 892
%	62.7%	30.7%	6.6%	100.0%
FAMILLES	1 472	923	108	2 503
%	58.8%	36.9%	4.3%	100.0%
PREST - A. NOEL	5 549	3 095	654	9 298
%	59.7%	33.3%	7.0%	100.0%
COMMUNS	2 147	1 052	166	3 365
%	63.8%	31.3%	4.9%	100.0%
Total besoin BUDGET 2007	15 765	8 256	1 537	25 558
Apurement du déficit cumulé AP-HP	245			
BESOIN DE FINANCEMENT	16 010	8 256	1 537	25 803
FINANCEMENT	16 010	8 256	1 537	25 803
RESULTAT BUDGET 2007	0	0	0	0

	REALISE 2007			
BESOIN DE FINANCEMENT	AP-HP	VP-DP	AUTRES EC	TOTAL
LOISIRS	1 377	741	38	2 156
%	63.8%	34.4%	1.8%	100.0%
JUNIORS	5 103	2 479	563	8 145
%	62.7%	30.4%	6.9%	100.0%
FAMILLES	1 619	992	155	2 766
%	58.5%	35.9%	5.6%	100.0%
PREST - A. NOEL	5 581	3 687	630	9 898
%	56.4%	37.2%	6.4%	100.0%
COMMUNS	1 990	1 046	167	3 203
%	62.1%	32.7%	5.2%	100.0%
Total besoin 2007	15 670	8 945	1 553	26 168
Apurement du déficit cumulé AP-HP	245			
BESOIN DE FINANCEMENT	15 915	8 945	1 553	26 413
FINANCEMENT	16 073	8 673	1 409	26 443
RESULTAT 2007	158	-272	-144	30

	BUDGET 2008			
BESOIN DE FINANCEMENT	AP-HP	VP-DP	AUTRES EC	TOTAL
LOISIRS	1 570	617	46	2 232
%	70.3%	27.6%	2.0%	100.0%
JUNIORS	5 152	2 516	563	8 231
%	62.6%	30.6%	6.8%	100.0%
FAMILLES	2 004	1 172	160	3 335
%	60.1%	35.1%	4.8%	100.0%
PREST - A. NOEL	5 640	3 169	659	9 468
%	59.6%	33.5%	7.0%	100.0%
COMMUNS	2 164	1 048	168	3 380
%	64.0%	31.0%	5.0%	100.0%
Total besoin de subvention 2008	16 530	8 521	1 594	26 646
Apurement du déficit cumulé AP-HP	70			
BESOIN DE FINANCEMENT	16 600	8 521	1 594	26 716
FINANCEMENT	16 600	8 521	1 594	26 716
RESULTAT BUDGET 2008	0	0	0	0

4- LES INVESTISSEMENT

	RÉALISE 2005	RÉALISE 2006	BUDGET 2007	RÉALISE 2007	BUDGET 2008
INFORMATIQUE	145	28	50	121	70
AUTRES INV.	527	125	160	218	170
Total investissements	673	152	210	339	240

5- LES FRAIS DE PERSONNEL ET DE BROCHURE

	RÉALISE 2005	RÉALISE 2006	BUDGET 2007	RÉALISE 2007	BUDGET 2008
FRAIS DE PERSONNEL					
LOISIRS	359	516	562	501	614
JUNIORS	1 634	1 687	1 732	1 404	1 400
FAMILLES	1 104	959	784	861	720
PREST - A. NOEL	249	345	346	383	380
COMMUNS	2 176	2 228	2 351	2 296	2 340
A- total personnel	5 522	5 736	5 775	5 445	5 454
dont personnels saisonniers	589	618	681	429	420
Emplois budgétés CDI	102.6	100.1	96.4	92.4	92.9
LOISIRS	11.0	12.0	13.5	13.0	13.0
JUNIORS	23.0	23.5	21.3	19.5	19.5
FAMILLES	22.5	20.0	17.5	15.0	15.0
PREST - A. NOEL	5.0	7.0	7.0	7.5	7.5
COMMUNS	41.1	37.6	37.1	37.4	37.9
FRAIS DE BROCHURE					
LOISIRS	185	208	184	213	180
JUNIORS	128	111	116	121	123
FAMILLES	286	304	396	399	450
PREST - A. NOEL	18	15	16	21	20
A- total Brochure	617	638	712	753	773
Dont routage	269	292	336	314	362

LOISIRS

ACTIVITES

.- Nombre de billets vendus

Loisirs	Nombre	évolution		Avantages réduction	Nombre	évolution
2 006	256 571	+47.2%		2 006	141 778	
budget 07	280 000	+9.1%		budget 07	187 000	+31.9%
2 007	461 247	+64.7%	+79.8%	2 007	129 595	-30.7%
budget 08	490 000	+6.2%	+75.0%	budget 08	158 000	+21.9%

SUBVENTION

.- subvention totale

2005	211 404 €	+178.2%		
2006	568 498 €	+168.9%		
budget 07	660 000 €	+16.1%		
prévision 07	1 289 000 €	+95.3%	+126.7%	par r/p à 2006
budget 08	**1 330 000 €**	+3.2%		

.- Subvention d'activité par administration (K€)

	2 005	2 006	budget 07	2 007	budget 08
AP-HP	124	353	478	788	940
VP-DP	83	207	178	485	360
EC	5	8	4	16	30
	211	568	660	1 289	1 330

.- Pertes sur les invendus

R 2004	21.8 K€	Budget 07	40 k€
R 2005	7K€	2007	46K€
R 2006	54k€	budget 08	40k€

LOISIRS

Données Chiffrées (en Milliers D'euros)

	REALISE 2006	BUDGET 2007	REALISE 2007	BUDGET 2008	BUD07/R07 k€	BUD07/R07 %
DÉPENSES						
INVESTISSEMENTS						
Informatique						
Autres	2					
Charges d'investissement	2					
ACTIVITÉS : ACHATS DE BILLETS						
achats billetterie	4 989	4 640	6 853	7 350	2 212	+48%
Achats Bons - *coupons sports*	3 115	3 767	2 876	3 160	- 891	-24%
Charges d'activité	8 103	8 407	9 728	10 510	1 321	+16%
FONCTIONNEMENT						
Brochure	208	184	213	180	29	+16%
Frais de personnel	516	562	501	614	- 61	-11%
Autres frais						
Téléphone- affranchissement	57	43	89	73	46	+106%
divers (imprimés,CB, missions	19	21	28	20	7	+31%
Charges de fonctionnement	800	810	830	887	20	+2%
TOTAL DES DÉPENSES (A)	8 905	9 217	10 558	11 397	1 341	+15%
RECETTES						
ventes de billets	4 418	4 170	5 663	5 995	1 493	+36%
ventes bons d'achat	3 065	3 537	2 722	3 145	- 814	-23%
Autres Produits	15	10	16	25	6	+59%
TOTAL DES RECETTES (B)	7 498	7 717	8 402	9 165	685	+9%
C - BESOIN DE SUBVENTION (A-B)	1 407	1 500	2 156	2 232	656	+44%
Taux de Subvention (C/A)	15.8%	16.3%	20.4%	19.6%		

JUNIORS

ACTIVITÉS

Nombre de départs

2003	13 822	-7.1%	Budget 2007	11 941	+1.2%
2004	12 636	-8.6%	2007	11 203	-6.2%
2005	12 173	-3.7%	Budget 2008	10 900	-2.7%
2006	11 805	-3.0%			

par session	2004	2005	2006	B2007	2007	B2008	07/B08
hiver	2 666	2 522	2 363	2 388	2 379	2 310	-2.9%
printemps	1 340	1 106	1 180	1 180	1 077	1 040	-3.4%
été	8 156	7 866	7 587	7 673	7 077	6 880	-2.8%
automne	324	403	410	440	410	410	--
Noël	150	276	265	260	260	260	--
total	12 636	12 173	11 805	11 941	11 203	10 900	-2.7%

SUBVENTION

.- Montant de subvention des sessions

subvention en K€	2004	2005	2006	Budget 07	2007	B2008	07/B08
Hiver	863	905	879	994	953	942	-1%
Printemps	477	528	562	552	511	495	-3%
Été	3 999	4 676	4 613	5 155	4 467	4 830	+8%
Automne	70	120	97	148	98	105	+7%
Noël	27	41	46	63	66	50	-24%
TOTAL	5 435	6 270	6 197	6 912	6 095	6 422	+5%

LES CENTRES DU PATRIMOINE

. - Les centres de vacances gérés par l'AGOSPAP : Bayac, Villeneuve

	2005	2006	budget 07	2007	B2008
Fonctionnement	248	235	142	131	130
Travaux et maintenance	201	225	131	257	96
Fonctionnement et Maintenance	**449**	**460**	**273**	**388**	**226**
investissements	375	47	110	183	100
Total	824	507	383	571	326

Budget de fonctionnement : EDF, Eau, Combustible, Téléphone, Impôts, assurance, missions...

JUNIORS

Données Chiffrées (en Milliers D'euros)

	REALISE 2006	BUDGET 2007	REALISE 2007	BUDGET 2008	BUD07/R07 k€	BUD07/R07 %
DÉPENSES						
INVESTISSEMENTS						
Autres Investissements			1	20		
Patrimoine	47	110	183	100	73	+66%
Charges d'investissement	**47**	**110**	**184**	**120**	74	+67%
ACTIVITÉS SESSIONS						
Chèques lire 30€	37	40	38	40	- 2	-6%
Prestataires	7 775	8 090	7 265	7 703	- 824	-10%
Frais de transport	1 299	1 433	1 324	1 232	- 109	-8%
Frais de sessions Gestion directe	1 149	1 097	1 428	1 335	331	+30%
Personnel Saisonniers	612	671	416	400	- 254	-38%
Charges de sessions	**10 872**	**11 330**	**10 471**	**10 710**	- 859	-8%
CENTRES DU PATRIMOINE						
Fonctionnement et maintenance	460	273	388	226	115	+42%
avantage en nature (frais de location)	198	166	166	109	- 0	-0%
hors session des centres (VPT...)	3	60	8	10	- 52	-87%
Saisonniers liés au hors session	7	10	12	20	2	+23%
Charges de patrimoine	**668**	**509**	**574**	**365**	65	+13%
FONCTIONNEMENT						
Brochure	111	116	121	123	5	+4%
Frais de personnel	1 069	1 051	975	980	- 76	-7%
Autres frais						
Assurances (RC - Elvia)	48	92	47	60	- 45	-49%
Téléphone - Affranchissement	54	56	53	55	- 3	-6%
imprimés	5	4	7	6	3	+81%
CB - frais financiers	20	13	16	15	3	+22%
Missions	16	29	24	20	- 5	-17%
Missions syndicales	22	22	26	30	4	+17%
divers	109	112	134	115	22	+20%
Charges de fonctionnement	**1 453**	**1 495**	**1 401**	**1 404**	- 94	-6%
TOTAL DES DÉPENSES (A)	**13 040**	**13 444**	**12 630**	**12 599**	- 814	-6%
RECETTES						
Recettes des sessions	4 639	4 378	4 338	4 248	- 40	-1%
Recettes de Patrimoine (location+vte bi	29	144	76	80	- 68	-47%
Autres Produits (dt brochures)	101	30	71	40	41	+136%
TOTAL DES RECETTES (B)	**4 769**	**4 552**	**4 485**	**4 368**	- 67	-1%
C - BESOIN DE SUBVENTION (A-B)	**8 271**	**8 892**	**8 145**	**8 231**	- 747	-8%
Taux de Subvention (C/A)	63.4%	66.1%	64.5%	65.3%		

VACANCES

ACTIVITES

.- nombre de départs

			brochure Agospap	To externalisés
2005	31 391	*+9.1%*	20 789	
2006	33 669	*+7.3%*	23 046	
budget 2007	36 400	*+7.1%*	26 400	10 000
2007	41 333	*+13.6%*	29 236	12 097
budget 2008	*42 000*	*+1.6%*	26 000	16 000

SUBVENTION

.- Montant de subvention des saisons

(subvention en K€)	Réel 2004	Réel 2005	Réel 2006	budget 07	R2007	B2008
Hiver	9	180	268	310	242	260
Été	107	450	633	845	622	1 450
opération spéciale					437	140
Arrière Saison	44	50	41	50	36	200
TOTAL	160	680	941	1 205	1 337	2 050

.- Montant de subvention des saisons par administration

(subvention en K€)	AP-HP	VP-DP	E-C	Total
Réel 2004	82	68	10	160
Réel 2005	385	250	44	680
Réel 2006	530	354	57	941
budget 07	725	417	63	1 205
Réel 07	796	471	70	1 337
Budget 08	1 272	682	96	2 050

VACANCES

Données Chiffrées (en Milliers D'euros)

	REALISE 2006	BUDGET 2007	REALISE 2007	BUDGET 2008	BUD07/R07 k€	BUD07/R07 %
DÉPENSES						
INVESTISSEMENTS						
Informatique						
Autres						
ACTIVITÉS						
Activités Prestataires	14 090	7 308	8 905	7 280	1 597	+22%
Charges d'activité	**14 090**	**7 308**	**8 905**	**7 280**	1 597	+22%
FONCTIONNEMENT						
Brochure	304	396	399	450	3	+1%
Frais de personnel - rémunération	959	784	861	720	77	+10%
Autres frais						
Assurance (RC-Helvia)	78	68	150	70	82	+120%
Téléphone - affranchissement	49	48	50	40	2	+3%
CB - frais financiers	18	10	8	10	- 2	-20%
Missions	1	2	1	5	- 1	-32%
divers	24	30	1	30	- 29	-96%
Charges de fonctionnement	**1 432**	**1 338**	**1 470**	**1 325**	132	+10%
TOTAL DES DÉPENSES (A)	**15 522**	**8 646**	**10 375**	**8 605**	1 729	+20%
RECETTES						
Recettes des activités	13 228	6 093	7 608	5 230	1 516	+25%
Autres Produits dont brochures)	7	50		40	- 50	-100%
TOTAL DES RECETTES (B)	13 235	6 143	7 608	5 270	1 466	+24%
C - BESOIN DE SUBVENTION (A-B)	**2 288**	**2 503**	**2 766**	**3 335**	263	+11%
Taux de Subvention (C/A)	14.7%	29.0%	26.7%	38.8%		

PRESTATIONS SOCIALES ET ARBRE DE NOËL

Prestations sociales en k€

	Budget	Réalisé - prév	Var Budget	Var Réalisé N-1
2005	4 062	3 946		*+4.0%*
2006	6 534	7 358	*+60.9%*	*+86.5%*
2007	6 853	7 608	*+4.9%*	*+3.4%*
2008	6 734		*-1.7%*	

par prestation (en k€)	Réel 2005	Réel 2006	Budget 07	Réel 2007	budget 08
Aides exceptionnelles	1 029	1 985	1 080	1 372	960
Retraites Réformes	1 886	2 571	2 934	3 155	3 050
Chèques rentrée scolaire				319	
Allocation Enfants Handicapés	45	924	883	986	852
Bourses vacances-Aides Familiales	29	760	830	474	734
Prêts sociaux (frais de gestion)	-	47	105	262	105
Déménagements	531	481	510	422	440
Autres Prestations	426	589	511	618	593
TOTAL	**3 946**	**7 358**	**6 853**	**7 608**	**6 734**

Arbre de noel

nb de jouets	2005	2006	B2007	2007	B2008
	80 809	81 718	81 300	81 559	80 300
% évolution		*+1.1%*	*-0.5%*	*+0.3%*	*-1.5%*

prix d'achat	2005	2006	B2007	2007	B2008
TTC par jouet	13.85 €	13.96 €	15.30 €	15.09 €	17.79 €

Spectacle	2005	2006	B2007	2007	B2008
spectateurs	81 000	105 100	110 000	105 000	105 000
px unitaire	5.50 €	6.05 €	6.00 €	6.00 €	6.83 €
Coût	445 500 €	635 760 €	660 000 €	630 000 €	717 500 €

PRESTATIONS SOCIALES- ARBRE DE NOEL

Données Chiffrées (en Milliers D'euros)

	REALISE 2006	BUDGET 2007	REALISE 2007	BUDGET 2008	BUD07/R07 k€	BUD07/R07 %
DÉPENSES						
INVESTISSEMENTS						
informatique						
Autres						
PRESTATIONS SOCIALES						
Aides exceptionnelles	1 985	1 080	1 372	960	292	+27%
Retraites Réformes	2 571	2 934	3 155	3 050	221	+8%
Allocation Enfants Handicapés	924	883	986	852	103	+12%
Bourses vacances-Aides Familiales	760	830	474	734	- 356	-43%
Prêts sociaux (frais de gestion)	47	105	262	105	157	+149%
chèques rentrée scolaire			319			
Déménagements	481	510	422	440	- 88	-17%
Autres Prestations	600	530	618	593	88	+17%
Total Prestations	**7 370**	**6 872**	**7 608**	**6 734**	736	+11%
ARBRE DE NOËL						
Achat de jouet	1 141	1 244	1 231	1 429	- 13	-1%
Spectacle de noël	636	660	630	718	- 30	-5%
Livraison de Jouet	131	116	133	140	17	+14%
Allocation arbre de Noël	3	5	2	5	- 3	-53%
Catalogue arbre de noël	15	16	21	20	5	+31%
Divers (Réception, Mission ...)	5	12	22	10	10	+82%
Total Arbre de Noël	**1 931**	**2 053**	**2 038**	**2 321**	- 14	-1%
FONCTIONNEMENT						
Frais de personnel	345	346	383	380	37	+11%
Autres frais						
Téléphone-affranchissement	29	36	16	33	- 20	-56%
Fonctionnement des instances	0	2	2	2	- 0	-4%
Divers	- 5	8	- 145	5	- 153	-1907%
Charges de fonctionnement	**369**	**392**	**256**	**420**	- 136	-35%
TOTAL DES DÉPENSES (A)	**9 670**	**9 317**	**9 903**	**9 475**	586	+6%
RECETTES						
Remboursement Prestations	11	19	5	7	- 14	-76%
Autres Produits	-					
TOTAL DES RECETTES (B)	**11**	**19**	**5**	**7**	- 14	-76%
C - BESOIN DE SUBVENTION (A-B)	**9 658**	**9 298**	**9 898**	**9 468**	600	+6%
Taux de Subvention (C/A)	100%	100%	100%	100%		

SERVICES COMMUNS

Données Chiffrées (en Milliers D'euros)

	REALISE 2006	BUDGET 2007	REALISE 2007	BUDGET 2008	BUD07/R07 k€	BUD07/R07 %
DÉPENSES						
INVESTISSEMENTS						
Communication	7	5	12	20	- 7	-58%
Informatique	28	50	121	70	71	+141%
Logistique - bureaux	69	45	18	50	- 27	-60%
Autres	0		4		4	
Charges d'investissement	**104**	**100**	**155**	**140**	**55**	**+55%**
COMMUNICATION						
Communication institutionnelles	10	29	30	53	1	+3%
Rencontres : reception,NDF, matériel	49	50	55		5	+10%
autres - Honoraires	4	20	29	5	9	+45%
Total Charges communication	**63**	**99**	**114**	**58**	**15**	**+15%**
INFORMATIQUE						
Maintenance mat. informatique	5	10	19	10	9	+85%
Maintenance logiciel(AMARIS)	112	61	14	61	- 47	-77%
Maintenance Pabx,Centre appels	10	16	12	15	- 4	-25%
Autres informatique - honoraires	95	37	14	36	- 24	-64%
Total Charges informatique	**222**	**124**	**58**	**122**	**- 66**	**-53%**
LOGISTIQUE	0		0			
Fournitures administratives	38	28	31	42	3	+12%
Fournitures entretien, travaux	28	21	30	25	9	+43%
Location & Maintenance	88	102	116	96	14	+14%
Ménage bucherie	38	40	40	40	- 0	-0%
Autres logistiques	25	15	16	16	0	+3%
Total Charges Logistique	**218**	**206**	**234**	**219**	**28**	**+14%**
AUTRES CHARGES COMMUNES	- 0		- 1			
DG : Assurances -mission - honoraires	31	36	31	27	- 5	-15%
Financier : CAC - CB	77	67	94	77	27	+40%
RH : sous traitance paie-honoraires	55	89	59	52	- 30	-34%
Autres Charges	0	1	0	1	- 1	-57%
Total Charges autres	**163**	**193**	**184**	**157**	**- 9**	**-5%**
FONCTIONNEMENT						
Frais de personnel						
rémunération	2 104	2 112	2 102	2 099	- 10	-0%
Charges de personnel hors rém	124	239	194	201	- 45	-19%
Provision pour retraites	52		- 126	40	- 126	
Autres frais					-	
Téléphone- affranchissement	34	33	37	34	4	+11%
instances	3	10	7	10	- 3	-33%
Aydat frais de fonctionnement	44		4		4	
apports en nature Aydat	229	-			-	
apports en nature Bucherie	326	334	334	345	- 0	-0%
total charges de fonctionnement	**2 917**	**2 728**	**2 551**	**2 729**	**- 177**	**-6%**
TOTAL DES DÉPENSES (A)	**3 687**	**3 450**	**3 296**	**3 425**	**- 154**	**-4%**
RECETTES						
Produits financiers	81	45	61	45	16	+36%
Autres Produits			- 50			
produits exceptionnels (vtes Aydat)	55		13		13	
Produits communication (pub brochure	16	40	69		29	+73%
TOTAL DES RECETTES (B)	**152**	**85**	**93**	**45**	**8**	**+10%**
C - BESOIN DE SUBVENTION (A-B)	**3 535**	**3 365**	**3 203**	**3 380**	**- 163**	**-5%**

PROJET DE RESOLUTIONS SOUMIS
A L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 25 JUIN 2008

- EXAMEN et ARRETE des COMPTES de l'EXERCICE CLOS le 31 décembre 2007
- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Monsieur le Président présente les comptes annuels de l'Association pour l'exercice clos le 31 décembre 2007 et donne toutes les précisions sur les résultats dudit exercice.

Il précise que les Comptes sont établis suivant les nouvelles dispositions du plan comptable général (cf. règlement 99-01 du comité de la règlementation comptable) qui s'appliquent à tout nouvel exercice ouvert depuis le 1er janvier 2000.

Les comptes de l'exercice 2007 (compte budgétaire, compte d'exploitation, bilan, compte de résultat, annexe au bilan et au compte de résultat) font apparaître les chiffres suivants :

- Pour le compte budgétaire, un total de dépenses de 46.762.000 € et un total de recettes de 47.037.000 €.

- Pour le compte d'exploitation, un total de dépenses de 47.456.000 € et un total de recettes de 47.172.000 €.

- Pour le bilan, un total d'actif et de passif de 9.302.671 €

- Pour le compte de résultat, un total de charges de 47.117.650 € et un total de produits de 47.084.216 €

Le déficit de la Ville et du Département de Paris est de 272.688 €.
Le président propose que le déficit de la Ville et du Département de Paris soit apuré par l'excédent antérieur (2005 : 351.705 €), ce qui laisse excédent de 79.017 € qui pourront être affectés au déficit 2008.

L'excédent budgétaire de l'AP-HP est de 156.575 € considérant également que 245.000 € ont été affecté à l'apurement du déficit antérieur par l'assemblée du 19 juin 2007, dans la résolution approuvée lors de la précédente assemblée.
Le président propose d'affecter les 156.575 € sur un compte tiers financeur.
Après affectation, le déficit AP-HP restant à apurer est de 89.311 €. Un montant de 70.000 € est provisionné dans le budget 2008.

L'excédent budgétaire des Etablissements Conventionnés est affecté sur les réserves pour le projet associatif pour un montant de 144.445 €.

Il apparaît que le solde du résultat comptable dudit exercice se traduit par un déficit de 557.212 € que le Président propose d'affecter en report à nouveau.

Ces propositions seront soumises au votre de l'assemblée générale.

SALUSTRO REYDEL
1, cours Valmy
92923 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Association pour la Gestion des Œuvres Sociales des Personnels des Administrations Parisiennes

A.G.O.S.P.A.P.

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007
Association pour la Gestion des Œuvres Sociales des Personnels des Administrations Parisiennes A.G.O.S.P.A.P.
15, rue de la Bûcherie - 75005 Paris
Ce rapport contient 12 pages
Référence : BPAU/EBLO

Salustro Reydel cabinet français membre de KPMG International, une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise comptable - commissariat aux comptes.
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles.

Siège social :
Salustro Reydel
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 3 874 000 €
Code APE 6820 Z
652044371 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 65 65 20 44 371

SALUSTRO REYDEL
1, cours Valmy
92923 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Association pour la Gestion des Œuvres Sociales des Personnels des Administrations Parisiennes A.G.O.S.P.A.P.

Siège social : 15, rue de la Bûcherie - 75005 Paris

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association A.G.O.S.P.A.P., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

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

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

2 Justification des appréciations

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

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

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.

Paris La Défense, le 9 juin 2008

Salustro Reydel
Membre de KPMG International

Bernard Paulet
Associé

ACOSPAP

ACTIF	BRUT (A)	AMORTISSEMENTS PROVISIONS (B)	NET 2007 (A-B)	2 006
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	753 653	581 048	172 605	307 840
Immobilisations corporelles	1 771 221	1 046 595	724 626	666 168
Avances et acomptes sur immobilisations	116 805		116 805	274 950
Immobilisations financières	1 575 926	16 160	1 559 766	1 036 347
Total I	**4 217 605**	**1 643 803**	**2 573 802**	**2 285 306**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	1 659 988	0	1 659 988	1 825 900
Créances				
Avances et acomptes versés	311 349		311 349	401 201
Clients et comptes rattachés	1 577 728	79 155	1 498 573	2 353 117
Personnel et comptes rattachés			0	0
Autres créances	452 451		452 451	788 389
Avances diverses	14 065		14 065	10 897
Divers				
Valeurs mobilières de placement (SICAV)	898 044		898 044	490 811
Disponibilités	966 465		966 465	1 336 106
Total II	**5 880 090**	**79 155**	**5 800 935**	**7 206 421**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	927 934		927 934	1 395 649
Charges à répartir sur plusieurs exercices			0	0
Total III	**927 934**	**0**	**927 934**	**1 395 649**
TOTAL GENERAL I à III	**11 025 629**	**1 722 958**	**9 302 672**	**10 887 374**

AGOSPAP

PASSIF	EXERCICE 2 007	EXERCICE 2 006
FONDS PROPRES		
Réserves pour projet associatif	1 652 549	1 505 307
Report à nouveau	444 720	826 403
Résultat de l'exercice (n)	-283 880	-545 741
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	560 120	560 120
Total I	**2 373 510**	**2 346 090**
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-139 181	-367 881
Total II	**-139 181**	**-367 881**
TOTAL FONDS PROPRES	**2 234 329**	**1 978 209**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	*0*	*0*
Provisions pour charges	521 848	591 287
Total III	**521 848**	**591 287**
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements bancaires		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 979 905	3 779 660
Dettes fiscales et sociales	1 115 805	1 154 619
Autres dettes	204 302	407 903
Divers		
Dettes financières	560 575	9 727
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 685 906	2 965 969
Total IV	**6 546 493**	**8 317 878**
TOTAL GENERAL I à IV	**9 302 671**	**10 887 373**

AGOSPAP

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE 2007	EXERCICE 2006
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de billetterie	8 385 781	7 485 269
Ventes de prestations	13 656 595	19 457 382
Subventions d'exploitation	24 745 402	23 369 148
Reprises sur provisions et amortissements	139 345	83 196
Autres produits	157 093	176 293
Total produits d'exploitation I	47 084 216	50 571 287
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de billetterie	9 778 155	7 170 186
Achats de jouets	1 230 567	1 140 754
Variation des stocks	165 913	888 897
Autres achats et charges externes	22 302 631	28 321 662
Impôts taxes et versements assimilés	420 049	466 522
Salaires et traitements	3 369 492	3 564 496
Charges sociales	1 657 419	1 723 244
Dotations aux amortissements sur immobilisations	678 960	411 307
Dotations aux provisions sur actif circulant	79 155	69 907
Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitat	0	51 765
Autres charges	7 435 310	7 354 316
Total charges d'exploitation II	47 117 650	51 163 055
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-33 434	-591 768
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placeme	22 612	80 007
Autres produits financiers	9 419	7 771
Total produits financiers III	32 031	87 777
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux provisions pour dépréciations des des éléments financiers	16 160	
Intérêts et charges assimilées	119 045	0
Total charges financières IV	135 205	0
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-103 174	87 777
3 - RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-136 608	-503 991
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	56 418	7 135
Produits des cessions d'éléments d'actifs		
Reprises sur provisions	0	0
Total produits exceptionnels V	56 418	7 135
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	22 941	38 709
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés.	180 749	10 175
Dotations aux amortissements et provisions		
Total charges exceptionnelles VI	203 690	48 885
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-147 272	-41 750
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	47 172 665	50 666 199
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	47 456 545	51 211 940
5 - RESULTAT COMPTABLE	-283 880	-545 741
6 - RESULTAT COMPTABLE	-283 880	-545 741

AGOSPAP

Annexe au bilan et au compte de résultat

du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

Le nouveau plan comptable des associations est appliqué depuis l'année 2001 date d'entrée en vigueur.

1 - PRINCIPES

- Les principes comptables ont été appliqués, et notamment les principes de prudence et d'indépendance des exercices.
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- La méthode d'évaluation des comptes n'a pas changé.

2 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Fermeture de l'agence « Vacances Familles » au 1er mars.
- Restitution à la Ville de Paris des centres de vacances d'Aydat, Fareins, Nescus et Paulmy.
- Achèvement de la mise en place du logiciel intégré Unimaxis comportant un module comptabilité et un module financier qui permet, par une interface automatique, de récupérer dans le logiciel comptable Anael les écritures Unimaxis.
  Les écarts identifiés fin 2006 et ceux constatés en 2007 ont été solutionnés courant 2007.

3 – MODES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUES AUX DIFFERENTS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

➢ 3-1-IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

« Les méthodes de définition, d'évaluation et de comptabilisation des actifs ont été appliquées selon la nouvelle réglementation des actifs, à compter du 1er janvier 2005, *sans impact sur les comptes de l'exercice.* »

➢ 3-1-1 Immeubles

Depuis le 1er janvier 2004, la Ville de Paris met à la disposition de l'Association sous forme d'apports en nature valorisés: les locaux du siège (15, rue de la Bûcherie) pour 333.984,39 € et les locaux des centres de vacances pour:

- Bayac..... ....25.048,33 €
- *Paulmy*..... ...60.317,95 €
- Villeneuve ... .80.419,93 €

L'AGOSPAP assure l'entretien des centres de vacances mis à disposition par la Ville de Paris et utilisés pour l'accueil des ayants-droit.

AGOSPAP

Les dépenses courantes relatives à ces travaux sont comptabilisés en charge, étant entendu que l'Association ne peut faire des travaux d'investissement sur les centres qu'en cas de nécessité absolue..
La réhabilitation de l'Orangerie et des salles d'activités de Villeneuve ont été terminés en 2007 et la réhabilitation des salles d'activités du Château de Bayac est au 31 décembre en-cours d'achèvement.

➢ 3-1-2 Amortissements et provisions sur actif immobilisé

L'amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles est calculé en fonction de la nature des biens, selon le mode linéaire :

- Logiciels.....2 ans
- Matériel informatique.....4 ans
- Matériel de transport et de bureau... 5 ans
- Installations et agencements..... 8 ans
- Mobilier de bureau.....10 ans

➢ 3-1-3 Immobilisations financières

Ce poste est principalement composé de 1.372k€ (832k€ en 2006) correspondant aux prêts sociaux consentis au personnel de l'AP-HP selon la convention signée entre l'Agospap et le Crédit Municipal et de 185 k€ correspondant à la Garantie Financière pour l'Agrément de tourisme (montant identique en 2006).

3-2 CREANCES DOUTEUSES

La provision pour dépréciation de 79.155 € est établie selon les critères suivants :

- Provision à 100 % :

Agents n'ayant plus de lien avec l'Administration, dont la dette est antérieure à 2005 et qui ne sont plus à l'adresse indiquée ou dont la dernière relance est revenue avec la mention "retour à l'envoyeur".

- Provision à 70 % :

Agents dont la dette concerne l'exercice 2006, certains n'ayant plus de lien avec l' administration et ayant fait l'objet de plusieurs relances.

- Provision à 50 % :

Agents dont la dette concerne l'exercice.

AGOSPAP

4 – EXPLICATIONS DES POSTES DES ETATS DE SYNTHESE

4-1 Immobilisations brutes

Rubriques et Postes	Valeur brute au 1er janvier 2007	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 31-déc-07
Immobilisations incorporelles				
Logiciels, licences	678 838	80 525	5 710	753 653
TOTAL I	678 838	80 525	5 710	753 653
Immobilisations corporelles				
Installations, agencements	90 509	0	0	90 509
Matériel lié au batiment	2 494	0	0	2 494
Matériel d'équipement	349 207	15 671	37 361	327 517
Gros matériel sportif et éducatif	4 469	0	197	4 272
Petit matériel sportif et éducatif	5 741	0	3 431	2 310
Travaux d'entretien	371 423	175 538	237 147	309 814
Travaux d'équipement	9 720	436 003	4 445	441 278
Travaux de sécurité	4 891	18 237	0	22 928
Matériel de transport	44 385	0	0	44 385
Mobilier de bureau	87 494	2 108	13 287	76 315
Matériel de bureau	49 284	2 009	2 057	49 236
Matériel informatique	351 536	54 825	6 198	400 163
TOTAL II	1 370 953	704 391	304 123	1 771 221
Avances et acomptes sur immo	274 950	116 805	274 950	116 805
TOTAL III	274 950	116 805	274 950	116 805
Immobilisations financières				
Dépots de garantie	13 804	0	0	13 804
Cautionnement	5 211	684	576	5 319
Prêts AP-HP	832 286	723 951	184 481	1 371 757
Nantissement VMP	185 046	0	0	185 046
TOTAL IV	1 036 347	724 635	185 057	1 575 926
Total immobilisations	**3 361 088**	**1 626 356**	**769 839**	**4 217 605**

4-2 Amortissements et provisions sur actif circulant

Rubriques et Postes	Amortissements au 01/01/2007	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amortissements au 31/12/2007
Immobilisations incorporelles				
Logiciel et licence	370 998	215 760	5 710	581 048
Immobilisations corporelles				
Installation et aménagement	20 264	11 314	0	31 578
Matériel lié au batiment	535	499	0	1 033
Travaux d'entretien	63 933	132 105	63 611	132 427
Matériel de transport	33 266	3 916	0	37 182
Matériel d'équipement	259 512	62 768	32 481	289 798
Gros matériel sportif et éducatif	4 469	0	197	4 272
Petits matériel sportif et éducatif	2 458	840	1 924	1 375
Mobilier de bureau	39 435	7 143	12 890	33 687
Matériel de bureau	20 807	10 044	1 924	28 927
Matériel informatique	256 152	66 775	4 818	318 109
Travaux équipement	1 809	165 425	3 542	163 691
Travaux de sécurité	2 143	2 371	0	4 514
	704 784	463 200	121 389	1 046 595
Immobilisations financières				
Prêts CMP	0	16 160	0	16 168
Total amortissements et provisions	1 075 782	695 120	127 099	1 643 803

ACOSBAP

Rubriques et postes	Valeurs brutes	Amortissements	Valeurs nettes au 31 décembre 2007
Logiciel et licence	753 653	581 048	172 605
Installation et aménagement	90 509	31 578	58 931
Matériel lié au bâtiment	2 494	1 033	1 461
Travaux d'entretien	309 814	132 427	177 387
Matériel de transport	44 385	37 182	7 203
Matériel d'équipement	327 517	289 798	37 718
Gros matériel sportif et éducatif	4 272	4 272	0
Petits matériel sportif et éducatif	2 310	1 375	935
Mobilier de bureau	76 315	33 687	42 627
Matériel de bureau	49 236	28 927	20 310
Matériel informatique	400 163	318 109	82 054
Travaux équipement	441 278	163 691	277 587
Travaux de sécurité	22 928	4 514	18 414
Prêts CMP	1 371 757	16 160	1 355 597
	3 896 631	1 643 803	2 252 829

4-3 STOCKS

RUBRIQUES	STOCKS au 31/12/2006	STOCKS au 31/12/2007	VARIATION
Fournitures de bureau	8 645	6 169	-2 476
Combustible : Fuel et Gaz	17 777	4 009	-13 768
Chèques Mariés/Pacsés	14 559	25 264	10 706
Billetterie Loisirs	1 782 804	1 621 318	-161 487
Consommables informatiques	2 115	3 227	1 112
	1 825 900	1 659 988	-165 913

Les stocks sont valorisés au prix d'achat : une perte d'inventaire de 46.719 € (2.89%) est constatée au 31 décembre 2007 (2006 : 28.759€ soit 1.61%)sur la billetterie Loisirs.
Les billets dont les dates de prestations auront lieu en 2008 ne sont pas compris dans les stocks, ils représentent : 6.336 €.

ACOSPAP

4-4 Clients et comptes rattachés – Autres créances

- *Les créances clients et comptes rattachés (1.498.573 €)* correspondent essentiellement aux créances clients pour 1.161.579 € et à la facturation des établissements conventionnés à établir pour 281.894 €.
- Les autres créances (452.450 €) correspondent principalement à des créances sur certains fournisseurs Loisirs (198 k€) et des subventions à recevoir pour 150k€.

4-5 Plus values latentes sur valeurs mobilières de placement

La différence entre la valeur liquidative des SICAV au 31 décembre 2007 et leur coût moyen d'achat fait ressortir à cette date, SICAV nanties incluses, une plue value latente de 4.958,95 €

4-6 Charges constatées d'avance

Ce poste dont le montant est de 927.934 € (1.395.649 € en 2006) concerne principalement les dépenses engagées en 2007 pour la saison Hiver 2007 du secteur « Adultes » et les loisirs saison 2007.

4-7 Fonds propres

	01-janv-07	Affectation résultat 2006	Résultat 2007	31-déc-07
Réserves pour le projet associatif Ets Conv.	330 826	147 242		478 068
Réserves pour le projet associatif Département	64 174			64 174
Réserves pour le projet associatif Ville de Paris	975 447			975 447
Réserves pour le projet associatif AP/HP	134 861			134 861
Réserves pour projet associatif	1 505 307	147 242	0	1 652 549
Report à nouveau	826 403	-381 683		444 720
Résultat	-545 741	545 741	-283 880	-283 880
Subvention investissement AP	451 769	0		451 769
Subvention investissement VP	108 351	0		108 351
Subvention investissement	560 120	0	0	560 120
Résultats s/contr.de tiers financeurs VP	352 041	-336		351 705
Résultats s/contr des tiers financeurs AP	-719 922	229 036		-490 886
Résultats s/contr des tiers financeurs DP	0			0
Résultats s/contr des tiers financeurs	-367 881	228 700	0	-139 181
Total	1 978 209	540 006	-283 880	2 234 329

Le report à nouveau avant affectation du résultat 2007 s'élève à 444.720 € et représente :

- les résultats cumulés antérieurs à 2006 pour 826.403 €.
- le résultat 2006 partiellement pour -381.683 €.

Nb : le déficit 2006 de 540.000 € des logements d'urgence pour la Ville et le département a été comblé sur l'exercice.

4-8 PROVISIONS

RUBRIQUES et POSTES	Montant au 01/01/2006	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant au 31/12/2007
Provisions pour risques	0			0
Provisions pour charges	591 287		69 439	521 848
Provisions pour dépréciation des immobilisations	0			0
Provisions sur actif circulant	69 907	79 155	69 907	79 155
TOTAL	***661 194***	***79 155***	***139 346***	***601 003***

AGOSPAP

Provisions pour risques

Un litige prud'homal intervenu fin 2006 et subsistant n'a pas été provisionné.

Provisions pour engagement retraite :

La provision pour charges, comptabilisée à compter du 31 décembre 1995 pour couvrir l'engagement de l'Association vis à vis de ses salariés en matière de retraite a été réajustée au 31 décembre 2007 à 521.848 €.

- L'engagement est évalué suivant une méthode actuarielle qui intègre pour l'essentiel les éléments de calcul suivants :
  - Obligations sociales relevant de la convention du Tourisme Social et Familial
  - Taux de probabilité du personnel d'atteindre l'âge de 60 ans
  - Taux de probabilité de présence à 60 ans du personnel de l'Agospap : 87,10%
  - Taux d'augmentation des salaires : 2.%
  - Taux d'actualisation : 4.20%

4-9 Avances et acomptes sur immobilisations :

- La somme de 116.805 € correspond à des versements effectués en fonction des avancements des travaux réalisés sur les centres de Villeneuve et de Bayac.

4-10 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à 2.979.905 € au 31 décembre 2007 par rapport à 3.779.660 € au 31 décembre 2006. Il se décompose principalement en :

- Dettes fournisseurs pour 2.474.764 € (2.832.061 € au 31 décembre 2006)
- Prestations sociales/Arbre de Noël factures non parvenues pour 222.783 €
- Factures Siège factures non parvenues pour 79.175 € (141.936 € au 31 décembre 2006)

4-11 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 1.685.906 (2.965.968 € en 2006) et correspondent principalement :

- à des séjours Adultes pour l'Hiver 2008 pour 1.072.459 € (2.438210 € en 2006)
- à des séjours Juniors pour la session de février 2008 pour 517.739€ (502.034 € en 2006)
- à des prestations 2008 pour le secteur Loisirs pour 60.070 € (21.060€ en 2006)

4-12 Personnel

- Les effectifs permanents au 31 décembre 2007, contrats à durée déterminée exclus s'élèvent à 88 et se décompose de la manière suivante :
cadres : 33 - agents de maîtrise : 24 – employés : 31
- Les Droits Individuel à la Formation (DIF) acquis par les salariés au 31 décembre 2006 s'élèvent à 5.958 heures.

4-13 Autres informations

- Les comptes comprennent pour 59.510 € d'assurances qui concernent l'exercice 2006.
- Le poste dette financière de 560.575 € est constitué pour 559.643,90 € des prêts sociaux pour le personnel de l'AP-HP.

EXPENSE REPORT

KPMG

DATE RANGE	16/05/2008 30/05/2008

EMPLOYEE NUMBER	HOLZ François-marie 466652

REPORT DATE
10/06/2008

Date	Engagement	Client	Expense Reference	HT	Non Taxable	TVA	TI
16/05/2008	305476NR - PO - TX CAC Cpt	305476 - Paris Orleans	105 - Forfait journalier Paris	10,00	0,00	0,00	10
21/05/2008	21255400108 - SAS CHAMPOLLION 2	08212554 - SAS Champollion 2	105 - Forfait journalier Paris	10,00	0,00	0,00	10
22/05/2008	21255300108 - SAS CHAMPOLLION 1	08212553 - SAS Champollion 1	105 - Forfait journalier Paris	10,00	0,00	0,00	10
26/05/2008	30634400108 - KDeveloppement 03/08	306344 - K Developpement	105 - Forfait journalier Paris	10,00	0,00	0,00	10
27/05/2008	30765300108 - PO Capinvest 2CAC 08	307653 - PO Capinvest 2 SAS	105 - Forfait journalier Paris	10,00	0,00	0,00	10
28/05/2008	30976200108 - PO Capinvest 3 CAC08	309762 - PO Capinvest 3	105 - Forfait journalier Paris	10,00	0,00	0,00	10
29/05/2008	30547600108 - Paris Orleans C03/08	305476 - Paris Orleans	105 - Forfait journalier Paris	10,00	0,00	0,00	10
30/05/2008	30547600108 - Paris Orleans C03/08	305476 - Paris Orleans	105 - Forfait journalier Paris	10,00	0,00	0,00	10
							EU 80.

EMPLOYEE:_____ APPROVAL:_____

EXPENSE REPORT

KPMG

DATE RANGE	16/05/2008 30/05/2008	EMPLOYEE NUMBER	HOLZ François-marie 466652	REPORT DATE	10/06/2008

Date	Engagement	Client	Expense	Reference	HT	Non Taxable	TVA	TTC
16/05/2008	305476003NR - PO - TX CAC Cpt	305476 - Paris Orleans	105 - Forfait journalier Paris		10,00	0,00	0,00	10,00
21/05/2008	21255400108 - SAS CHAMPOLLION 2	08212554 - SAS Champollion 2	105 - Forfait journalier Paris		10,00	0,00	0,00	10,00
22/05/2008	21255300108 - SAS CHAMPOLLION 1	08212553 - SAS Champollion 1	105 - Forfait journalier Paris		10,00	0,00	0,00	10,00
26/05/2008	30634400108 - KDeveloppement 03/08	306344 - K Developpement	105 - Forfait journalier Paris		10,00	0,00	0,00	10,00
27/05/2008	30765300108 - PO Capinvest 2CAC 08	307653 - PO Capinvest 2 SAS	105 - Forfait journalier Paris		10,00	0,00	0,00	10,00
28/05/2008	30976200108 - PO Capinvest 3 CAC08	309762 - PO Capinvest 3	105 - Forfait journalier Paris		10,00	0,00	0,00	10,00
29/05/2008	30547600108 - Paris Orleans C03/08	305476 - Paris Orleans	105 - Forfait journalier Paris		10,00	0,00	0,00	10,00
30/05/2008	30547600108 - Paris Orleans C03/08	305476 - Paris Orleans	105 - Forfait journalier Paris		10,00	0,00	0,00	10,00

EUR 80,00

EMPLOYEE:_____

APPROVAL:_____

SALUSTRO REYDEL
1, cours Valmy
92923 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Association pour la Gestion des Œuvres Sociales des Personnels des Administrations Parisiennes

A.G.O.S.P.A.P.

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2007
Association pour la Gestion des Œuvres Sociales des Personnels des Administrations Parisiennes A.G.O.S.P.A.P.
15, rue de la Bûcherie - 75005 Paris
Ce rapport contient 3 pages
Référence : BPAU/EBLO

Salustro Reydel, membre français de KPMG International, une coopérative de droit suisse

Société anonyme d'expertise comptable - commissaires aux comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège social :
Salustro Reydel
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 1 829 000 €
Code APE 6820 B
562044371 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 65 56 44 371

SALUSTRO REYDEL
1, cours Valmy
92923 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Association pour la Gestion des Œuvres Sociales des Personnels des Administrations Parisiennes A.G.O.S.P.A.P.

Siège social : 15, rue de la Bûcherie - 75005 Paris

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2007

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L. 612-5 du Code de commerce et conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2007.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

- Les remboursements des frais relatifs aux visites des centres de vacances

  Les frais engagés pour le compte de l'A.G.O.S.P.A.P. par les administrateurs dans le cadre de la visite des centres de vacances sont remboursés selon les modalités décrites dans la procédure adoptée par le conseil d'administration du 12 décembre 2002.

- Les remboursements des autres frais des administrateurs

  Les autres frais engagés pour le compte de l'A.G.O.S.P.A.P. par les administrateurs sont remboursés sur présentation des justificatifs. Les notes de frais sont signées par l'administrateur et approuvées par le Directeur Général ou le Trésorier.

Salustro Reydel cabinet membre du réseau international, une association de droit suisse

Société anonyme d'expertise comptable - commissariat aux comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège social :
Salustro Reydel
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 2 224 000 €
Code APE 6920Z
RCS Nanterre
TVA Union Européenne

- Les prestations de vacances familles et juniors, et la billetterie loisirs

  Les administrateurs ayant-droit bénéficient des prestations vacances familles (groupe 3) et juniors (groupe 2) ainsi que de la billetterie loisirs (groupe 1) dans les conditions en vigueur dans l'A.G.O.S.P.A.P.

Paris La Défense, le 9 juin 2008

Salustro Reydel
Membre de KPMG International

Bernard Paulet
Associé