

Monsieur DARRASSE Frédéric
Commissaire aux Comptes
Expert Comptable
6, avenue Maurice Berteaux
95240 CORMEILLES EN PARISIS

ASSOCIATION PRISME 95

2, rue de la Grande Ourse
BP 28302

95803 CERGY SAINT CHRISTOPHE

S O M M A I R E

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES – EXERCICE 2007

RAPPORT GENERAL

RAPPORT SPECIAL

---=o0o=---

Monsieur DARRASSE Frédéric
Commissaire aux Comptes
Expert Comptable
6, avenue Maurice Berteaux
95240 CORMEILLES EN PARISIS

ASSOCIATION PRISME 95

2, rue de la Grande Ourse
BP 28302

95803 CERGY SAINT CHRISTOPHE

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Comptes annuels – exercice clos le 31 décembre 2007

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- . Le contrôle des comptes annuels de l'Association, tels qu'ils sont au présent rapport,
- . La justification des appréciations,
- . Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Je certifie que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

.../...

F >>

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Les notes intitulées commentaire bilan actif et commentaire bilan passif figurant en page deux de l'annexe détaillent le montant des autres créances et autres dettes.

Dans le cadre de mes travaux, j'ai vérifié le caractère approprié de la méthode comptable utilisée et je me suis assuré de sa correcte application.

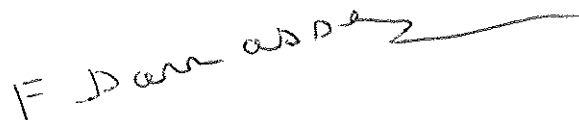
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion.

Fait à CORMEILLES EN PARISIS, le 16 juin 2008



Frédéric DARRASSE
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Versailles

	Exercice N, clos le :		31/12/2007	31/12/2006
	Brut	Amortissements provisions	Net	Net
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 835	975	3 860	0
Fonds commercial				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Constructions				
Installation technique, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	27 278	18 914	8 365	14 711
Immobilisations en-cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
T.I.A.P.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	677 726	86 392	591 334	297 800
TOTAL I	709 839	106 280	603 559	312 512
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires				
Marchandises				
Avances et acomptes versés				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	1 000 299		1 000 299	935 467
Divers				
Valeurs mobilières de placement	142 141		142 141	140 541
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	358 260		358 260	397 173
Charges constatées d'avance	1 604		1 604	943
TOTAL II	1 502 303	0	1 502 303	1 474 123
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 212 142	106 280	2 105 862	1 786 635

	31/12/2007	31/12/2006
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	13 720	13 720
Fonds de garantie	639 605	346 552
Ecart de réévaluation		
Réserves	120 000	94 090
Report à nouveau	65 969	59 297
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	39 155	32 582
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donation		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 883	19 883
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	898 332	566 124
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	6 098	12 196
Provisions pour charges	0	0
TOTAL II	6 098	12 196
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	65 821	40 821
Sur autres ressources		
TOTAL III	65 821	40 821
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	221	70 712
Emprunts et dettes financières		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 856	27 182
Dettes fiscales et sociales	73 906	102 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	997 568	938 954
Instruments de trésorerie	0	0
Produits constatés d'avance	35 059	27 740
TOTAL IV	1 135 610	1 167 493
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	2 105 863	1 786 635

F 2)

COMPTE DE RESULTAT

ASS PRISME 95

Clôture au :

31/12/2007

	31/12/2007	31/12/2006
Nombre de mois de la période	12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendues		
	Biens	
	Services	
	54 135	42 945
SOUS-TOTAL A - CHIFFES D'AFFAIRES NETS	54 135	42 945
dont à l'exportation		
Productions stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	542 192	511 038
Dons		
Cotisations		
Legs et donation		
Produits liés à des financements réglementaires		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0	53 725
Autres produits (hors cotisations)	7 459	22 311
SOUS-TOTAL B	549 651	587 074
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATIONS - A + B (I)	603 786	630 019
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock		
Autres achats non stockés	7 701	24 771
Services extérieurs	72 435	73 365
Autres services extérieurs	59 777	59 229
Impôts, taxes et versements assimilés	7 314	16 365
Salaires et traitements	286 870	278 298
Charges sociales	98 324	94 709
Subventions accordées sur ressources affectées		
Dotations aux amortissements	7 321	5 371
Dotations aux provisions	0	0
Engagements à réaliser sur ressources affectés	25 000	40 821
Autres charges	752	151
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	565 493	593 081
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I - II)	38 293	36 937
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	872	0
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits sur cessions de valeurs mobilières d placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	872	0
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	0	1 457
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	0	1 457
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	872	-1 457
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	39 166	35 480

F 2

COMPTE DE RESULTAT

ASS PRISME 95

Clôture au :

31/12/2007

	31/12/2007	31/12/2006
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	0	0
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations des gestion	11	2 899
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	11	2 899
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11	-2 899
Impôt sur les sociétés (IX)		
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	604 659	630 019
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	565 504	597 437
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	39 155	32 581

F 20

A N N E X E

ASSOCIATION : PRISME 95
DATE D'ARRETE : 31 DECEMBRE 2007

	PAGE N°1
MODES ET METHODES D'EVALUATION	2
COMMENTAIRE ACTIF	2
COMMENTAIRE PASSIF	2
CHANGEMENTS DE METHODES	SANS OBJET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
FRAIS D'ETABLISSEMENT	SANS OBJET
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	SANS OBJET
COUT DE PRODUCTION DES IMMOBILISATIONS	SANS OBJET
MOUVEMENT DE L'ACTIF IMMOBILISE	TABLEAU FISCAL 12
AVANCES ET CREDITS AUX DIRIGEANTS	SANS OBJET
TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	TABLEAU FISCAL 13
TABLEAU DES PROVISIONS	2
ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT	SANS OBJET
COMPTES DE REGULARISATION ACTIF	
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	SANS OBJET
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3
PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES	SANS OBJET
COMPTES DE REGULARISATION PASSIF	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3
CHARGES A PAYER SUR DETTES	3
DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	SANS OBJET
SUBVENTIONS	3
TABLEAU DES ECHEANCES des CREANCES ET DETTES	TABLEAU FISCAL 14
ECARTS DE CONVERSION	SANS OBJET
CREDIT BAIL	SANS OBJET
REPRISE D'AMORTISSEMENTS	SANS OBJET
METHODES DE REEVALUATION	SANS OBJET
ENGAGEMENTS HORS BILAN	SANS OBJET
PARTS BENEFICIAIRES	SANS OBJET
ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSION-RETRAITE	3
EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DU BILAN	NON SIGNIFICATIFS

F2)

MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES

- a) Principes généraux :
- Respect des principes de prudence et d'image fidèle à partir des hypothèses de base suivantes :
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
 - Indépendance des exercices

- b) Méthode utilisée :
- Coût historique

- c) Créances et dettes évaluées à leur valeur nominale

- d) Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements et des provisions :

1) AMORTISSEMENTS :

IMMOBILISATION	:	TYPE	:	DUREE	:
Immob. Incorporelles	:	Linéaire	:	12 Mois	:
Autres immob. Corporel	:	Linéaire et dégressif	:	de 3 à 5 ans	:

2) PROVISIONS

Méthode : Estimation du risque probable concernant :

- Provisions pour dépréciations
- Provisions correspondant à des risques ou charges avérés, concernant un litige, évaluée sur la base de l'estimation par l'entreprise du risque encouru.

Nature des provisions	A l'ouverture	Dotation	Reprise	Transfert	A la clôture
Provisions pour risques & charges	12 196		6098		6 098
Réserve de trésorerie	0				0
Fonds dédiés	40 821	25 000			65 821
Total	53 017	25 000	6 028	0	71 919

COMMENTAIRE ACTIF

Le poste Autres Créances de 1 000 299 0 € se décompose principalement de la façon suivante :

- Les subventions acquises au 31/12/2007 mais non reçues représentent 278 310 €,
- Les avances faites aux créateurs en contre partie des sommes reçues du dispositif EDEN s'élèvent à 715 165 €,
- Les avances non affectées à des associations dans le cadre du dispositif DLA s'élèvent à 6 824 €.

COMMENTAIRE PASSIF

Le poste Autres Dettes de 997 568 € se décompose principalement de la façon suivante :

- Les avances de trésorerie reçue dans le cadre du dispositif EDEN s'élèvent à 885 474 €,
- Les avances affectées à des associations dans le cadre du dispositif DLA mais non versées au 31/12/2007 représentent 6 348 €,
- Les avances affectées à des créateurs dans le cadre du dispositif EDEN mais non versées au 31/12/2007 représentent 99 000 €.

F 2)

COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Charges constatées d'avance : 1 604,00 €

COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

Produits constatés d'avance : 35 059,30 €

Charges à payer sur dettes :

- Factures fournisseurs à recevoir	11 094,33 €
- Congés à payer	13 951,00 €
- Charges sur congés	5 659,00 €
- Prime sur objectifs 2007	21 300,00 €
- Charges sur prime objectifs 2006	8 639,00 €

60 643,33 €

EFFECTIFS :

	CADRES ET ASSIMILES	EMPLOYES	APPRENTIS
SALARIES DE L'ENTREPRISE			
A temps complet	4	5	2
A temps partiel			

ENGAGEMENTS SOCIAUX :

L'engagement en matière de droit Individuel à la Formation (DIF) à la clôture de l'exercice est estimé à 366 heures.

Sur la base de l'effectif présent à la clôture de l'exercice, la charge que devra supporter la société en cas de réalisation des conditions de versement des indemnités de départ à la retraite n'est pas significatif.

SUBVENTIONS

Au titre de l'année 2007, deux demandes de subvention ont été faites au Fonds Social Européen :

- le 15/10/2007, pour l'opération Service d'Amorçage de Projets Val de France (26 000 euros),
- le 05/11/2007, pour l'opération Dispositif Local d'Accompagnement du Val d'Oise (70 000 euros).

A la fin de l'année 2007, l'association Prisme 95 n'a aucune réponse sur l'octroi de ces subventions.

Monsieur DARRASSE Frédéric
Commissaire aux Comptes
Expert Comptable
6, avenue Maurice Berteaux
95240 CORMEILLES EN PARISIS

ASSOCIATION PRISME 95

2, rue de la Grande Ourse
BP 28302

95803 CERGY SAINT CHRISTOPHE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

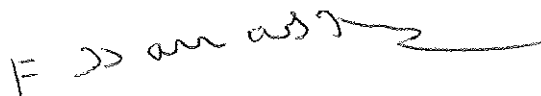
Exercice 2007

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

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

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

Fait à CORMEILLES EN PARISIS, le 16 juin 2008



Frédéric DARRASSE
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Versailles