

Bilan Actif Espace Tivoli  
 au 31/12/2007

Devisé : Euro

Libellé Ligne	Brut	Amortissement	Net	Exerce - 1
ACTIF IMMOBILISE	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobiliations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Materiel hebergement	344 004,40	323 497,61	20 506,79	34 583,15
Materiel Cuisine & Restaurant	96 030,61	96 030,61	0,00	0,00
Materiel Educatif	53 329,19	49 860,23	3 468,96	3 271,53
Agencements Restauration	34 553,56	34 553,56	0,00	0,00
Agencements Logement	80 505,00	77 360,88	3 144,12	3 598,44
Agencements socio-educatif	54 105,46	43 083,22	11 022,24	21 332,56
Materiel de bureau	13 503,11	10 584,57	2 918,54	3 596,27
Materiel informatique	13 644,81	5 522,68	8 122,13	541,41
Sous total	689 676,14	640 493,36	49 182,78	66 923,36
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Prêts consentis	30,00	0,00	30,00	100,00
Depôts & cautionnements versés	274,41	0,00	274,41	274,41
TOTAL I	689 980,55	640 493,36	49 487,19	67 297,77
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	14 603,84	0,00	14 603,84	15 474,95
Créances de fonctionnement				
Residents & Clients	66 557,43	31 344,00	35 213,43	35 442,69
Personnel rémunérations dues	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat subventions à recevoir	7 261,00	0,00	7 261,00	0,00
Etat produits à recevoir	0,00	0,00	0,00	0,00
Divers à recevoir	17 854,92	0,00	17 854,92	81 207,17
Disponibilités				
Banque Populaire	126 301,55	0,00	126 301,55	35 315,62
Chèques Postaux	0,00	0,00	0,00	0,00
Caisse	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes à terme	332,59	0,00	332,59	1 193,52
Compte sur livret Banque Populaire	1 853,51	0,00	1 853,51	0,00
Portefeuille obligations B.P.	24 000,00	0,00	23 672,00	1 817,17
Intérets courus/obligations	1 176,00	0,00	1 176,00	24 000,00
Charges constatées d'avance	3 839,28	0,00	3 839,28	5 155,56
TOTAL II	263 780,12	31 672,00	232 108,12	200 782,68
TOTAL GENERAL	953 760,67	672 165,36	281 595,31	268 080,45

**Bilan Passif Espace Tivoli**

**au 31/12/2007**

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice n-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
	0,00	0,00
Subventions d'équipement	25 355,95	23 355,95
Fonds aff.biens renouv./CAF/Internet	4 344,80	4 344,80
Fonds aff.biens renouv./REGION/sécurité	16 000,00	16 000,00
Fonds dédiés à l'occupation des locaux	41 029,56	41 029,56
Fonds dédiés "convention nutrition"	4 904,84	0,00
Report à nouveau créditeur	50 870,98	50 870,98
Résultats cumulés à reporter	-106 975,13	-107 803,35
Résultat excédentaire	21 128,65	828,22
Résultat déficitaire	0,00	-828,22
<b>TOTAL I</b>	<b>56 659,65</b>	<b>27 797,94</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Départs retraite & licenciement	58 539,00	58 331,00
Autres provisions pour risques	0,00	6 000,00
<b>TOTAL II</b>	<b>58 539,00</b>	<b>64 331,00</b>
<b>DETTES</b>		
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES</b>		
Banque Populaire	0,00	0,00
C.A.F.2004	6 400,00	12 800,00
Intérêts courus	0,00	0,00
<b>DETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		
Cautionnements reçus	29 782,03	30 970,82
Fournisseurs	18 800,53	17 928,73
Fournisseurs d'immobilisations	4 310,13	0,00
Factures non parvenues	13 834,44	16 052,09
Personnel & comptes rattachés	31 046,25	32 256,64
Dettes fiscales & sociales	48 075,99	44 653,58
Etat taxe sur salaires	137,00	2 571,00
Etat autres charges à payer	0,00	0,00
Conseil de Résidents	5 794,03	6 210,40
Charges a payer	2 868,02	2 257,53
Autres créditeurs	2 266,39	2 904,59
Clients créditeurs	3 081,85	1 260,62
Produits constatés d'avance	0,00	5 257,29

**Bilan Passif Espace Tivoli**

**au 31/12/2007**

Devise : Euro

Libellé Ligne		Exercice	Exercice n-1
<b>TOTAL III</b>		<b>166 396,66</b>	<b>175 123,29</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>281 595,31</b>	<b>267 252,23</b>

(3)

(3)

Compte de résultat au 31/12/2007

Devisé : Euro

Libellé Ligne	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES COURANTES DE FONCTIONNEMENT		
(3) . Charges courantes non financières		
(3) Achat consommés		
601100 ACHATS VIVRES	64 167,21	121 838,40
601110 VIVRES COMPLEMENTAIRES/REPAS	0,00	704,94
601180 VIVRES PETITS DEJUNERS RESIDENTS	0,00	45,08
601200 ACHATS BOISSONS	0,00	474,36
602200 FOURNITURES DE BUREAU	967,54	518,89
602210 FOURNITURES INFORMATIQUE	666,11	781,71
602300 ACHATS PRODUITS ENTRETEN	4 644,55	5 589,66
602400 ACHATS PETITS MATERIELS	56,00	884,56
602500 ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUES	139,89	57,78
605100 ACHATS REPAS A L'EXTERIEUR	0,00	53 113,13
606120 EAU CHAUDE	4 450,99	4 328,82
606121 GAZ/G.D.F.	24 386,79	24 764,93
608130 ELECTRICITE	14 132,37	15 353,01
608140 EAU	14 722,97	13 799,05
Services extérieurs		
611100 ENT.LOCAUX S/TRAITANCE	191 857,31	166 272,20
611200 GARDIENNAGE	1 033,36	858,98
613200 LOYERS	69 649,96	50 581,30
613210 COLLECTE DECHETS	67 107,27	68 728,10
615210 ENTRETEN MATERIEL LOGEMENT	9 984,00	11 697,92
615230 ENTRETEN LOCAUX VIE SOCIALE	11 503,51	4 849,37
615230 ENTRETEN MATERIEL LOGEMENT	366,72	47,33
615510 ENTRETEN MATERIEL CUIS & RESTAU	4 027,78	3 765,72
615520 ENTRETEN MATERIEL CUIS & RESTAU	0,00	989,57
615528 PETIT MATERIEL.ATELIER.RESTAURATION	197,11	79,25
615530 ENTRETEN MATERIEL/SOCIO-EDUCATIF	1 359,43	262,44
615570 ENTRETEN MATERIEL INFORMATIQUE	2 007,75	0,00
615600 MAINTENANCE TEL INFORMATIQUE	2 628,00	2 909,70
615610 MAINTENANCE SECTEUR RESTAURATION	0,00	2 241,16
615620 MAINTENANCE SECTEUR LOGEMENT	9 655,13	7 310,94
615630 MAINTENANCE SOCIO-EDUCATIF	3 740,03	3 667,67
616000 PRIMES TOUTES ASSURANCES	0,00	8 115,95
616010 ASSUR INCENDIE & MULTIRISQUE	5 406,90	0,00
616020 ASSUR.RESPONSABILITE CIVILE	2 421,13	0,00
616030 ASSURANCE SPORTIVE	616,23	0,00
618100 DOC.GENERALE ET TECHNIQUE	133,00	166,80
Autres services extérieurs		
622841 HONORAIRES	21 240,41	21 161,65
622842 COMMISSAIRES AUX COMPTES	3 350,00	3 255,00
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	4 319,42	655,75
623800 DONS COURANTS	0,00	794,10
625000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 003,16	619,96
625600 MISSIONS	734,37	1 037,18
625700 RECEPTIONS	0,00	20,40
626300 AFFRANCHISSEMENTS	814,53	642,38
626500 TELEPHONE	5 916,71	6 413,45
627000 FRAIS DE SERVICE BANCAIRE	292,42	247,60
627800 FRAIS & COMM./PRESTATIONS	0,00	179,24
628100 COTTATIONS AUX TIERS	4 618,44	5 828,99
628400 FR.DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	191,36	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 TAXE SUR SALAIRES	28 720,62	28 542,87
631200 TAXE SUR SALAIRES "REFERENTIEL QUALITE"	14 137,00	15 974,00
633000 FORMATION CONTINUE	5 356,24	4 234,27
633200 FORMATION "REFERENTIEL QUALITE"	593,76	-121,40
635100 TAXE D'HABITATION	334,00	330,00
635120 TAXES FONCIERES	7 949,00	7 598,00
637810 TAXES DIVERSES (SACEM)	350,62	528,00
Salaire		
641000 APPONTEMENTS BRUTS	250 830,45	300 722,07
641200 REMUNERATION CONGES PAYES	-3 427,57	-6 499,00
Charges sociales		
643600 INDEMN DE DEP.EN RETRAITE LICENC	94 446,51	141 558,34
645100 COTIS.PATRONALES URSSAF	58 838,52	22 068,55
	0,00	66 377,94

Compte de resultat au 31/12/2007

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice N-1
645210 COT.PATRONALES MACIF-MUTUALITE	6 871.64	8 264.88
645300 COTIS.PATRONALES C.DE RETRAITE	14 413.17	16 525.37
645400 COTIS.PATRONALES ASSEDIC	10 491.30	13 050.77
645500 COTIS.PATRONALES GR.MEDERIC	-33.27	2 514.14
647200 DOT.AUX.COMITES D'ENTREPRISE	3 072.21	3 124.94
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	792.94	897.00
647800 STAGES DE FORMATION	0.00	749.89
648000 FINANCEMENT C.R.P.	0.00	7 984.86
Autres charges courantes de gestion ici	10 923.47	25 100.64
652000 BAR ESPOIR	363.19	0.00
652010 VIE SOCIALE/ATELIER CUISINE/NUTRITION	775.95	79.03
652030 VIE SOCIALE PERMIS DE CONDUIRE	1 052.29	986.39
652040 VIE SOCIALE ACTIVITES DIVERSES	951.48	1 615.84
652041 ATELIERS	107.38	0.00
652050 VIE SOCIALE LAVERIE F.J.T.	179.40	166.24
652060 VIE SOCIALE FOURNITURE TELEPHONE	2.60	2.34
652070 VIE SOCIALE SPORTS F.J.T.	909.96	974.74
653100 PALETTE DE SERV.SANTE	0.00	256.88
653300 PALETTE DE SERV. CULTURE	1 464.24	921.54
654000 PERTES S/CREANCES IRREC.A.C COUR	5 117.00	20 097.64
Dotations aux amortissements & prov. ici	60 792.26	81 096.69
681120 AMMORT.IMMOB.CORPORELLES	28 912.26	29 408.69
681500 DOTATION POUR RISQUES/CHARGES DE PERSON	0.00	6 000.00
681530 PROV.PR DEP.A LA RETRAITE ET LIC	208.00	17 919.00
681740 DOTATION PROV. CREANCES	31 344.00	27 769.00
686850 DOTATION AUX PROVISIONS/DEPRECIATION OB	328.00	0.00
<b>ENGAGEMENTS A REALISER</b>		
Engagements à réaliser ici	4 904.84	0.00
689400 ENGAGEMENTS A REALISER	4 904.84	0.00
Charges courantes financières ici	0.00	0.00
668000 DIFFERENCES DE CHANGE	0.00	0.00
<b>TOTAL DES CHARGES COURANTES</b>	<b>727 883,08</b>	<b>886 292,86</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles ici	6 291.93	1 851.09
671000 CH EXCEPT.S/OPERAT.DE GEST.	3 362.92	0.00
672000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	2 929.01	1 851.09
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 291,93</b>	<b>1 851,09</b>
<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES</b>	<b>734 175,01</b>	<b>888 143,95</b>
<b>PRODUITS COURANTS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Produits des prestations ici	412 369.40	537 375.58
706110 REPAS RESIDENTS	0.00	6 700.08
706111 REPAS RESIDENTS PRIX MINIM.	0.00	3 681.70
706112 REP RESID PRIX MODULE	0.00	5 929.92
706120 REPAS EXTERIEURS ET PASSAGE	0.00	42 614.13
706130 REPAS CONVENTION COS VILLE	0.00	28 153.60
706150 BAR	0.00	5 582.76
706160 BOISSONS RESTAURANT	0.00	1 167.30
706170 "OFFERTS"	0.00	644.10
706180 PETITS DEJEUNERS RESIDENTS	0.00	27.55
706210 LOGEMENT RESIDENTS	400 551.75	413 288.39
706220 LOGEMENT SEJOURS COURTS	144.80	575.65
706230 LOGEMENT PASSAGE	3 890.00	6 147.40
706240 LOGEMENT AFPA VACANT	7 782.85	22 863.00
Subvention fonctionnement ici	266 480.92	259 755.71
741100 FONJEP ETAT	14 522.00	14 522.00
741300 CONVENTION A.G.L.S.	22 867.00	22 867.00
741400 VILLE	76 200.00	76 200.00

(3)

(3)

(3)

(3)

(3)

(3)

**Compte de resultat au 31/12/2007**

Devise : Euro

Libellé Ligne		Exercice	Exercice N-1
741500	C.A.F. PREST.SERVICE	52 001,92	53 234,71
741600	C.A.F./C.P.A.M. SUBV."NUTRITION"	5 600,00	0,00
741800	CONSEIL GENERAL	94 790,00	92 932,00
742600	AUTRES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	500,00	0,00
Autres produits de gestion courante ici		17 903,14	22 389,72
752200	REPAS DU PERSONNEL	0,00	2 187,05
753810	PREST.DIV.AUX TIERS (DT SALLES)	486,00	778,10
753820	LAVERIE RESIDENTS	4 728,40	4 946,25
753830	RECETTES DISTRIBUTEUR BOISSONS	3 175,68	3 249,86
753840	TELEPHONE RESIDENTS	2 171,80	1 998,50
753850	PHOTOCOPIE	51,20	84,82
757100	COTISATIONS USAGERS	544,00	1 027,00
758000	AUTRES PROD.GEST.COUR./RBT FRAIS GEST.1	6 746,06	8 118,14
Reprise sur prov. & amortissements ici		33 769,00	42 606,00
781510	REPR.S/PROV.IND.DEP.RETR./LICITS	0,00	10 266,00
781700	REPR.S/PROV.PR DEPR.DS ACTIFS C.	27 769,00	32 340,00
787000	REPR.S/PROV.A.CARACT.EXCEPT	6 000,00	0,00
Reprise ressources non utilisées ici		0,00	0,00
Transfert de charges ici		12 837,46	19 075,85
791100	TRANSF. CHARGES EXPL./CONTRATS CIE	5 318,04	1 608,42
791200	TRANSF.CHARG.EXPL./CONTRATS CEC	0,00	8 734,46
791600	TRANSF.CH.EXPL./CONTRATS D'AVENIR	7 519,42	8 732,97
Produits financiers ici		5 241,21	2 923,83
768000	INTERETS BANCAIRES	5 241,21	2 923,83
768100	DIFFERENCES DE CHANGE	0,00	0,00
<b>TOTAL DES PRODUITS COURANTS</b>		<b>748 601,13</b>	<b>884 126,69</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Produits exceptionnels ici		6 702,53	4 845,48
771000	PRODUITS EXCEPT.S/OP.GEST.COUR.	127,47	0,39
772000	PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS	6 575,06	4 845,09
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>6 702,53</b>	<b>4 845,48</b>
<b>TOTAL GENERAL DES PRODUITS</b> ici		<b>755 303,66</b>	<b>888 972,17</b>
<b>TOTAL CHARGES</b> ici		<b>734 175,01</b>	<b>888 143,95</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b> ici		<b>755 303,66</b>	<b>888 972,17</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b> ici		<b>21 128,65</b>	<b>828,22</b>

(3)

(3)

(3)

(3)

(3)

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE 2007**

**SOMMAIRE**

**A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

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

**B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

**1 - Bilan Actif**

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

**2 - Bilan Passif**

- Fonds propres
- Fonds dédiés
- Dettes, classement par échéance
- Comptes de régularisation
- Passif éventuel

**C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL**

**D - E - ENGAGEMENTS**

**F - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

## **A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### **1 - Evénements principaux de l'exercice**

Néant.

### **2 - Principes comptables**

a) Les comptes annuels de l'exercice 2007 ont été établis conformément aux dispositions du règlement CRC 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.

b) Les comptes ont été établis sur la base de la continuité de l'exploitation. La validité du principe de continuité de l'exploitation dépend de la capacité de l'Association à prendre à sa charge les risques financiers qui lui incomberont. Ainsi, le maintien de la continuité de l'exploitation reste le principe applicable car :

- une convention tripartite 2006-2008 (soutien financier des partenaires) signée en 2007 court sur l'exercice,

- l'Association est actuellement et pourrait être impliquée dans des procédures judiciaires (litiges sociaux). En cas de condamnation, la continuité de l'exploitation pourrait ne plus être assurée. Les comptes devraient faire l'objet d'ajustements dont la nature et la portée ne peuvent pas être appréciés à ce jour.

### **3 - Dérogations**

Néant.

## **B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

### **1 - Bilan Actif**

- Note n° 1 - Immobilisations Corporelles et Incorporelles

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



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

	<b>01-01-07</b>	<b>Acquisitions</b>	<b>Cessions</b>	<b>Mises au rebut</b>	<b>31-12-07</b>
<b>Immobilisations Corporelles</b>	678 504.46				689 676.14
<b>Immobilisations Financières</b>	374.41	240.00	310.00		304.41
	<b>678 878.87</b>	<b>240.00</b>	<b>310.00</b>		<b>689 980.55</b>

**- Note n° 3 - Evaluation des stocks**

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

**- Note n° 4 - Créances**

Créances à 1 an au plus : 60.3 KE.

**- Note n° 5 - Disponibilités**

Au 31-12-07 l'Association possède :

- le "compte miroir Gotic" à la Banque Populaire, pour l'investissement quotidien des disponibilités pour 135 703 €,
- le compte sur livret à la Banque Populaire pour 1 853.51 €,
- obligations françaises à la Banque Populaire pour 24 000 €,
- dépréciation des obligations pour 328.00 €

**- Note n° 6 - Créances douteuses**

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

## 2 - Bilan Passif

### - Note n° 1 - Fonds propres, Subventions

#### Tableau de variations des fonds propres

<b>Résultats cumulés au 31-12-06</b>	<b>(107 803.35)</b>
<b>Affectation résultat 06</b>	<b>828.22</b>
<b>Subventions d'équipement reçues *</b>	<b>43 700.75</b>
<b>Subvention à recevoir CAF *</b>	<b>2 000.00</b>
<b>Fonds dédiés à l'occupation des locaux</b>	<b>41 029.56</b>
<b>Fonds dédiés convention CPAM « nutrition / précarité »</b>	<b>4 904.84</b>
<b>Report à nouveau créditeur</b>	<b>50 870.98</b>
<b>Résultat excédentaire</b>	<b>21 128.65</b>
	<b>56 659.65</b>

\* montant des subvention/sans droit de reprise au 31-12-07 = 36 694 €  
avec droit de reprise au 31-12-07 = 9 007 €

### - Note n° 2 - Fonds dédiés

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

Dans le cadre du renouvellement de la convention de financement de l'action « nutrition des populations précaires » du PRSP, l'Association a reçu 5 600 €, a justifié 695.16 € de dépenses et devra justifier au minimum 4 904.84 €, montant faisant l'objet d'une ligne « fonds dédiés convention CPAM nutrition ».

### - Note n° 3 - Dettes, classement par échéance

	<b>au 31-12-07</b>	<b>- 1 an</b>	<b>1 à 5 ans</b>	<b>+ de 5 ans</b>
<b>Emprunt C.A.F. 2004</b>	<b>6 400.00</b>	<b>6 400.00</b>	<b>0</b>	
	<b>6 400.00</b>	<b>6 400.00</b>	<b>0</b>	

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

**- Note n° 4 - Comptes de régularisation**

Provisions pour départs retraite .....	58 539.00
Provisions pour congés payés et charges sur congés payés .....	38 352.35
Autres provisions pour charges de personnel / avenant 18 CCN.....	2 095.00
Fournisseurs, factures non parvenues .....	13 834.44
Clients créditeurs .....	3 081.85
Autres créditeurs .....	2 266.39
Produits constatés d'avance .....	0
Charges constatées d'avance .....	3 839.28
Produits à recevoir .....	17 854.92
Charges à payer .....	2 868.02

**- Note n° 5 – Passif éventuel**

Conformément au CRC 2000-6, nous vous mentionnons ci-après les passifs éventuels :

- 1 litige prud'homal est en cours au 31-12-07. La saisine du Conseil s'est faite le 24-10-07. Les demandes initiales portent sur un montant de 55 742.46 € (hors charges patronales). Aucun accord n'ayant abouti lors de la conciliation, le jugement aura lieu en 2008.

**C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL**

Effectif ETP : 11.84

Renouvellement des 3 animateurs socio-éducatif.

La provision départs retraite a été ajustée à hauteur de 58 539 € conformément à la réglementation applicable en la matière sans toutefois tenir compte des charges sociales.

L'impact financier suite à l'application, à partir du 1<sup>er</sup> juillet, des avenants 14 et 18 de la CCN relatifs aux nouvelles classifications est de : 8 227.00 € en masse salariale brute et de 2 586.00 € en prime de transposition, soit un total charges patronales incluses de : 16 KE.

Concernant leur Droit Individuel à la Formation (DIF) :  
nombre global acquises par les salariés au 31-12-06 : 536 H.  
nombre d'heures utilisées : 0

## **D – ENGAGEMENTS DONNES**

Néant.

## **E – ENGAGEMENTS RECUS**

Néant.

## **F– INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

- Renouvellement de la Convention location avec l'AFPA de St Flour pour le logement de leurs stagiaires : prise en charge par l'AFPA du taux d'effort logement. Passage de 20 à 10 logements en avril.
- Continuation de la Convention avec la C.C.I. d'Aurillac et du Cantal pour une prise en charge des frais de gestion administrative de 114.34 € par dossier instruit de demande d'avance du dépôt de garantie pour les résidents de – de 30 ans, dans le cadre du 1% logement : dossier LOCAPASS.
- Convention tripartite / triannuelle d'objectifs et de moyens 2006-2008, en cours avec la CAF, Commune d'Aurillac, Conseil Général, sur le fonctionnement du projet associatif.

**Emmanuel BOUSQUET**

**Expert comptable  
commissaire aux comptes**

**FJT "ESPACE TIVOLI"**

**Rapports du Commissaire aux Comptes  
à l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2008**

**Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007**

# **FJT "ESPACE TIVOLI"**

**Association loi 1901 sans but lucratif**

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

## **RAPPORT GENERAL**

**du commissaire aux comptes**

**à l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2008**

**Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007**

## **Rapport Général du Commissaire aux comptes**

---

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2007, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 28 avril 2008. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I. Opinion sur les comptes annuels.**

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur exposé dans le paragraphe A.2. de l'annexe aux comptes annuels qui aborde la continuité de l'exploitation et notamment la capacité de l'association à prendre à sa charge les risques financiers qui pourrait lui incomber à l'avenir.

## **II. Justification des appréciations.**

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

- **Règles et principes comptables**

La note A.2. de l'annexe expose les règles et principes comptables suivis par votre association.

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

- **Continuité de l'exploitation**

Sur la base de mes travaux et des informations qui ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié que l'annexe donne une information appropriée sur la situation de l'association au regard de l'incertitude, mentionnée ci-dessus, pesant sur la continuité de l'exploitation.

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

## **III. Vérifications et informations spécifiques.**

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, je n'ai pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et l'analyse de gestion ainsi que dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Aurillac, le 10 juin 2008



*Le commissaire aux comptes,*  
**Emmanuel BOUSQUET**



**Bilan Actif Espace Tivoli au 31/12/2007**

Devise : Euro

Libellé Ligne	Brut	Amortissement	Net	Exercice -1
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Materiel hebergement	344 004,40	323 497,61	20 506,79	34 583,15
Materiel Cuisine & Restaurant	96 030,61	96 030,61	0,00	0,00
Materiel Educatif	53 329,19	49 860,23	3 468,96	3 271,53
Aqencements Restauration	34 553,56	34 553,56	0,00	0,00
Aqencements Logement	80 505,00	77 360,88	3 144,12	3 598,44
Aqencements socio-éducatif	54 105,46	43 083,22	11 022,24	21 332,56
Materiel de bureau	13 503,11	10 584,57	2 918,54	3 596,27
Materiel informatique	13 644,81	5 522,68	8 122,13	541,41
<b>Sous total</b>	<b>689 676,14</b>	<b>640 493,36</b>	<b>49 182,78</b>	<b>66 923,36</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Prêts consentis	30,00	0,00	30,00	100,00
Depots & cautionnements versés	274,41	0,00	274,41	274,41
<b>TOTAL I</b>	<b>689 980,55</b>	<b>640 493,36</b>	<b>49 487,19</b>	<b>67 297,77</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks	14 603,84	0,00	14 603,84	15 474,95
<b>Créances de fonctionnement</b>				
Residents & Clients	66 557,43	31 344,00	35 213,43	35 442,69
Personnel rémunérations dues	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat subventions a recevoir	7 261,00	0,00	7 261,00	0,00
Etat produits a recevoir	0,00	0,00	0,00	0,00
Divers a recevoir	17 854,92	0,00	17 854,92	81 207,17
<b>Disponibilités</b>				
Banque Populaire	126 301,55	0,00	126 301,55	35 315,62
Chèques Postaux	0,00	0,00	0,00	0,00
Caisse	332,59	0,00	332,59	1 193,52
Comptes a terme	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte sur livret Banque Populaire	1 853,51	0,00	1 853,51	1 817,17
Portefeuille obligations B.P.	24 000,00	328,00	23 672,00	24 000,00
Interets courus/obligations	1 176,00	0,00	1 176,00	1 176,00
Charges constatées d'avance	3 839,28	0,00	3 839,28	5 155,56
<b>TOTAL II</b>	<b>263 780,12</b>	<b>31 672,00</b>	<b>232 108,12</b>	<b>200 782,68</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>953 760,67</b>	<b>672 165,36</b>	<b>281 595,31</b>	<b>268 080,45</b>

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

**Bilan Passif Espace Tivoli**

**au 31/12/2007**

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice n-1
<b>FONDS PROPRES</b>	0,00	0,00
Subventions d'équipement	25 355,95	23 355,95
Fonds aff.biens renouv./CAF/Internet	4 344,80	4 344,80
Fonds aff.biens renouv./REGION/sécurité	16 000,00	16 000,00
Fonds dédiés à l'occupation des locaux	41 029,56	41 029,56
Fonds dédiés "convention nutrition"	4 904,84	0,00
Report à nouveau créditeur	50 870,98	50 870,98
Résultats cumulés à reporter	-106 975,13	-107 803,35
Résultat excédentaire	21 128,65	828,22
Résultat déficitaire	0,00	-828,22
<b>TOTAL I</b>	<b>56 659,65</b>	<b>27 797,94</b>
		(3)
<b>PROVISIONS</b>		
		(3)
Départs retraite & licenciement	58 539,00	58 331,00
Autres provisions pour risques	0,00	6 000,00
<b>TOTAL II</b>	<b>58 539,00</b>	<b>64 331,00</b>
		(3)
<b>DETTES</b>		
		(3)
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES</b>		
		(3)
Banque Populaire	0,00	0,00
C.A.F.2004	6 400,00	12 800,00
Intérêts courus	0,00	0,00
<b>DETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		
		(3)
Cautionnements reçus	29 782,03	30 970,82
Fournisseurs	18 800,53	17 928,73
Fournisseurs d'immobilisations	4 310,13	0,00
Factures non parvenues	13 834,44	16 052,09
Personnel & comptes rattachés	31 046,25	32 256,64
Dettes fiscales & sociales	48 075,99	44 653,58
Etat taxe sur salaires	137,00	2 571,00
Etat autres charges à payer	0,00	0,00
Conseil de Résidents	5 794,03	6 210,40
Charges a payer	2 868,02	2 257,53
Autres créditeurs	2 266,39	2 904,59
Clients créditeurs	3 081,85	1 260,62
Produits constatés d'avance	0,00	5 257,29

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

**Bilan Passif Espace Tivoli**

**au 31/12/2007**

Devise : Euro

Libellé Ligne		Exercice	Exercice n-1
<b>TOTAL III</b>		<b>166 396,66</b>	<b>175 123,29</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>281 595,31</b>	<b>267 252,23</b>

(3)

(3)

**Emmanuel BOUSQUET**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 15000 AURILLAC  
 Tel. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

Compte de resultat au 31/12/2007

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice N	Exercice N-1
ici	0,00	0,00
<b>CHARGES COURANTES DE FONCTIONNEMENT</b>		
<b>. Charges courantes non financières</b>		
<b>Achats consommés</b> ici	64 167,21	121 838,40
601100 ACHATS VIVRES	0,00	704,94
601110 VIVRES COMPLEMENTAIRES/REPAS	0,00	1 442,48
601180 VIVRES PETITS DEJEUNERS RESIDENTS	0,00	45,08
601200 ACHATS BOISSONS	0,00	474,38
602200 FOURNITURES DE BUREAU	967,54	518,89
602210 FOURNITURES INFORMATIQUE	666,11	781,71
602300 ACHATS PRODUITS ENTRETIEN	4 644,55	5 589,66
602400 ACHATS PETITS MATERIELS	56,00	864,56
602500 ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUES	139,89	57,78
605100 ACHATS REPAS A L'EXTERIEUR	0,00	53 113,13
606120 EAU CHAUDE	4 450,99	4 328,82
606121 GAZ/G.D.F.	24 386,79	24 764,93
606130 ELECTRICITE	14 132,37	15 353,01
606140 EAU	14 722,97	13 799,05
<b>Services extérieurs</b> ici	191 857,31	166 272,20
611100 ENT.LOCAUX S/TRAITANCE	1 033,36	858,98
611200 GARDIENNAGE	67 107,27	50 581,30
613200 LOYERS	69 649,98	68 728,10
613210 COLLECTE DECHETS	9 984,00	11 697,92
615210 ENTRETIEN LOCAUX LOGEMENT	11 503,51	4 849,37
615230 ENTRETIEN LOCAUX VIE SOCIALE	386,72	47,33
615510 ENTRETIEN MATERIEL LOGEMENT	4 027,78	3 765,72
615520 ENTRETIEN MATERIEL CUIS & RESTAU	0,00	989,57
615528 PETIT MATERIEL"ATELIER"RESTAURATION	197,11	79,25
615530 ENTRETIEN MATERIEL/SOCIO-EDUCATIF	1 359,43	262,44
615570 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQUE	2 007,75	0,00
615600 MAINTENANCE TEL INFORMATIQUE	2 628,00	2 909,70
615610 MAINTENANCE SECTEUR RESTAURATION	0,00	2 241,16
615620 MAINTENANCE SECTEUR LOGEMENT	9 655,13	7 310,94
615630 MAINTENANCE SOCIO-EDUCATIF	3 740,03	3 667,67
616000 PRIMES TOUTES ASSURANCES	0,00	8 115,95
616010 ASSUR.INCENDIE & MULTIRISQUE	5 406,90	0,00
616020 ASSUR.RESPONSABILITE CIVILE	2 421,13	0,00
616030 ASSURANCE SPORTIVE	616,23	0,00
618100 DOC.GENERALE ET TECHNIQUE	133,00	168,80
<b>Autres services extérieurs</b> ici	21 240,41	21 161,65
622641 HONORAIRES	0,00	1 467,60
622842 COMMISSAIRES AUX COMPTES	3 350,00	3 255,00
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	4 319,42	655,75
623800 DONS COURANTS	0,00	794,10
625000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 003,16	619,96
625600 MISSIONS	734,37	1 037,18
625700 RECEPTIONS	0,00	20,40
626300 AFFRANCHISSEMENTS	814,53	642,38
626500 TELEPHONE	5 916,71	6 413,45
627000 FRAIS DE SERVICE BANCAIRE	292,42	247,60
627800 FRAIS & COMM./PRESTATIONS	0,00	179,24
628100 COTISATIONS AUX TIERS	4 618,44	5 828,99
628400 FR.DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	191,36	0,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b> ici	28 720,62	28 542,87
631100 TAXE SUR SALAIRES	14 137,00	15 974,00
633200 FORMATION "REFERENTIEL QUALITE"	593,76	-121,40
633300 FORMATION CONTINUE	5 356,24	4 234,27
635100 TAXE D'HABITATION	334,00	330,00
635120 TAXES FONCIERES	7 949,00	7 598,00
637810 TAXES DIVERSES (SACEM)	350,62	528,00
<b>Salaires</b> ici	250 830,45	300 722,07
641000 APPOINTEMENTS BRUTS	254 258,02	307 221,07
641200 REMUNERATION CONGES PAYES	-3 427,57	-6 499,00
<b>Charges sociales</b> ici	94 446,51	141 558,34
643600 INDEM.DE DEP.EN RETRAITE .LICENC	0,00	22 068,55
645100 COTIS.PATRONALES URSSAF	58 838,52	66 377,94

**Emmanuel BOUSQUET**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRES AUX COMPTES  
 78, rue Francis Fesq - 15000 AURILLAC  
 TEL. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

Compte de resultat au 31/12/2007

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice N-1
645210 COT.PATRONALES MACIF-MUTUALITE	6 871,64	8 264,88
645300 COTIS.PATRONALES C.DE RETRAITE	14 413,17	16 525,37
645400 COTIS.PATRONALES ASSEDIC	10 491,30	13 050,77
645500 COTIS.PATRONALES GR.MEDERIC	-33,27	2 514,14
647200 DOT.AUX COMITES D'ENTREPRISE	3 072,21	3 124,94
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	792,94	897,00
647800 STAGES DE FORMATION	0,00	749,89
648000 FINANCEMENT C.R.P.	0,00	7 984,86
<b>Autres charges courantes de gestion ici</b>	<b>10 923,47</b>	<b>25 100,64</b>
652000 BAR ESPOIR	363,19	0,00
652010 VIE SOCIALE/ATELIER CUISINE/NUTRITION	775,95	79,03
652030 VIE SOCIALE PERMIS DE CONDUIRE	1 052,29	986,39
652040 VIE SOCIALE ACTIVITES DIVERSES	951,48	1 615,84
652041 ATELIERS	107,36	0,00
652050 VIE SOCIALE LAVERIE F.J.T.	179,40	166,24
652060 VIE SOCIALE FOURNITURE TELEPHONE	2,60	2,34
652070 VIE SOCIALE SPORTS F.J.T.	909,96	974,74
653100 PALETTE DE SERV.SANTE	0,00	256,88
653300 PALETTE DE SERV. CULTURE	1 464,24	921,54
654000 PERTES S/CREANCES IRRECA.C COUR	5 117,00	20 097,64
<b>Dotations aux amortissements &amp; prov. ici</b>	<b>60 792,26</b>	<b>81 096,69</b>
681120 AMMORT.IMMOB.CORPORELLES	28 912,26	29 408,69
681500 DOTATION POUR RISQUES/CHARGES DE PERSON	0,00	6 000,00
681530 PROV.PR DEP.A LA RETRAITE ET LIC	208,00	17 919,00
681740 DOTATION PROV. CREANCES	31 344,00	27 769,00
686650 DOTATION AUX PROVISIONS/DEPRECIATION OB	328,00	0,00
<b>ENGAGEMENTS A REALISER</b>		
<b>Engagements à réaliser ici</b>	<b>4 904,84</b>	<b>0,00</b>
689400 ENGAGEMENTS A REALISER	4 904,84	0,00
<b>Charges courantes financières ici</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
668000 DIFFERENCES DE CHANGE	0,00	0,00
<b>TOTAL DES CHARGES COURANTES</b>	<b>727 883,08</b>	<b>886 292,86</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Charges exceptionnelles ici</b>	<b>6 291,93</b>	<b>1 851,09</b>
671000 CH.EXCEPT.S/OPERAT.DE GEST.	3 362,92	0,00
672000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	2 929,01	1 851,09
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 291,93</b>	<b>1 851,09</b>
<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES</b>	<b>734 175,01</b>	<b>888 143,95</b>
<b>PRODUITS COURANTS DE FONCTIONNEMENT</b>		
<b>Produits des prestations ici</b>	<b>412 389,40</b>	<b>537 375,58</b>
706110 REPAS RESIDENTS	0,00	6 700,08
706111 REPAS RESIDENTS PRIX MINIM.	0,00	3 681,70
706112 REP RESID PRIX MODULE	0,00	5 929,92
706120 REPAS EXTERIEURS ET PASSAGE	0,00	42 614,13
706130 REPAS CONVENTION COS VILLE	0,00	28 153,60
706150 BAR	0,00	5 582,76
706160 BOISSONS RESTAURANT	0,00	1 167,30
706170 "OFFERTS"	0,00	644,10
706180 PETITS DEJEUNERS RESIDENTS	0,00	27,55
706210 LOGEMENT RESIDENTS	400 551,75	413 288,39
706220 LOGEMENT SEJOURS COURTS	144,80	575,65
706230 LOGEMENT PASSAGE	3 890,00	6 147,40
706240 LOGEMENT AFPA VACANT	7 782,85	22 883,00
<b>Subvention fonctionnement ici</b>	<b>266 480,92</b>	<b>259 755,71</b>
741100 FONJEP ETAT	14 522,00	14 522,00
741300 CONVENTION A.G.L.S.	22 867,00	22 867,00
741400 VILLE	76 200,00	76 200,00

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

Compte de resultat au 31/12/2007

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice N-1
741500 C.A.F. PREST.SERVICE	52 001,92	53 234,71
741600 C.A.F./C.P.A.M. SUBV."NUTRITION"	5 600,00	0,00
741800 CONSEIL GENERAL	94 790,00	92 932,00
742600 AUTRES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	500,00	0,00
Autres produits de gestion courante ici	17 903,14	22 389,72
752200 REPAS DU PERSONNEL	0,00	2 187,05
753810 PREST.DIV.AUX TIERS (DT SALLES)	486,00	778,10
753820 LAVERIE RESIDENTS	4 728,40	4 946,25
753830 RECETTES DISTRIBUTEUR BOISSONS	3 175,88	3 249,86
753840 TELEPHONE RESIDENTS	2 171,80	1 998,50
753850 PHOTOCOPIE	51,20	84,82
757100 COTISATIONS USAGERS	544,00	1 027,00
758000 AUTRES PROD.GEST.COUR./RBT FRAIS GEST.1	6 746,06	8 118,14
Reprise sur prov. & amortissements ici	33 769,00	42 608,00
781510 REPR.S/PROV.INO.DEP.RETR./LICITS	0,00	10 266,00
781700 REPR.S/PROV.PR DEPR.DS ACTIFS C.	27 769,00	32 340,00
787000 REPR.S/PROV.A.CARACT.EXCEPT	6 000,00	0,00
Reprise ressources non utilisées ici	0,00	0,00
Transfert de charges ici	12 837,46	19 075,65
791100 TRANSF. CHARGES EXPL./CONTRATS CIE	5 318,04	1 608,42
791200 TRANSF.CHARG.EXPL./CONTRATS CEC	0,00	8 734,46
791600 TRANSF.CH.EXPL./CONTRATS D'AVENIR	7 519,42	8 732,97
Produits financiers ici	5 241,21	2 923,83
768000 INTERETS BANCAIRES	5 241,21	2 923,83
768100 DIFFERENCES DE CHANGE	0,00	0,00
<b>TOTAL DES PRODUITS COURANTS</b>	<b>748 601,13</b>	<b>884 126,69</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels ici	6 702,53	4 845,48
771000 PRODUITS EXCEPT.S/OP.GEST.COUR.	127,47	0,39
772000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS	6 575,06	4 845,09
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 702,53</b>	<b>4 845,48</b>
<b>TOTAL GENERAL DES PRODUITS</b> ici	<b>755 303,66</b>	<b>888 972,17</b>
<b>TOTAL CHARGES</b> ici	<b>734 175,01</b>	<b>888 143,95</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b> ici	<b>755 303,66</b>	<b>888 972,17</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b> ici	<b>21 128,65</b>	<b>828,22</b>

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

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2007

### SOMMAIRE

#### A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

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

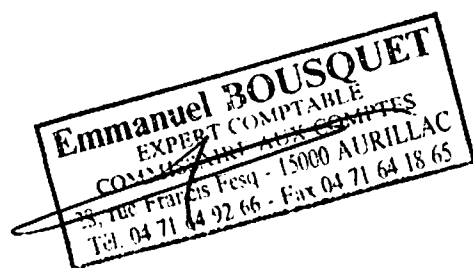
#### B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

##### 1 - Bilan Actif

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

##### 2 - Bilan Passif

- Fonds propres
- Fonds dédiés
- Dettes, classement par échéance
- Comptes de régularisation
- Passif éventuel



#### C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL

#### D - E - ENGAGEMENTS

#### F - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

## **A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### **1 - Evénements principaux de l'exercice**

Néant.

### **2 - Principes comptables**

a) Les comptes annuels de l'exercice 2007 ont été établis conformément aux dispositions du règlement CRC 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.

b) Les comptes ont été établis sur la base de la continuité de l'exploitation. La validité du principe de continuité de l'exploitation dépend de la capacité de l'Association à prendre à sa charge les risques financiers qui lui incomberont. Ainsi, le maintien de la continuité de l'exploitation reste le principe applicable car :

- une convention tripartite 2006-2008 (soutien financier des partenaires) signée en 2007 court sur l'exercice,

- l'Association est actuellement et pourrait être impliquée dans des procédures judiciaires (litiges sociaux). En cas de condamnation, la continuité de l'exploitation pourrait ne plus être assurée. Les comptes devraient faire l'objet d'ajustements dont la nature et la portée ne peuvent pas être appréciés à ce jour.

### **3 - Dérogations**

Néant.

## **B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

### **1 - Bilan Actif**

- Note n° 1 - Immobilisations Corporelles et Incorporelles



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



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

	01-01-07	Acquisitions	Cessions	Mises au rebut	31-12-07
<b>Immobilisations Corporelles</b>	678 504.46				689 676.14
<b>Immobilisations Financières</b>	374.41	240.00	310.00		304.41
	<b>678 878.87</b>	<b>240.00</b>	<b>310.00</b>		<b>689 980.55</b>

**- Note n° 3 - Evaluation des stocks**

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

**- Note n° 4 - Créances**

Créances à 1 an au plus : 60.3 KE.

**- Note n° 5 - Disponibilités**

Au 31-12-07 l'Association possède :

- le "compte miroir Gotic" à la Banque Populaire, pour l'investissement quotidien des disponibilités pour 135 703 €,
- le compte sur livret à la Banque Populaire pour 1 853.51 €,
- obligations françaises à la Banque Populaire pour 24 000 €,
- dépréciation des obligations pour 328.00 €

**- Note n° 6 - Créances douteuses**

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

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

## 2 - Bilan Passif

### - Note n° 1 - Fonds propres, Subventions

#### Tableau de variations des fonds propres

<b>Résultats cumulés au 31-12-06</b>	<b>(107 803.35)</b>
<b>Affectation résultat 06</b>	<b>828.22</b>
<b>Subventions d'équipement reçues *</b>	<b>43 700.75</b>
<b>Subvention à recevoir CAF *</b>	<b>2 000.00</b>
<b>Fonds dédiés à l'occupation des locaux</b>	<b>41 029.56</b>
<b>Fonds dédiés convention CPAM « nutrition / précarité »</b>	<b>4 904.84</b>
<b>Report à nouveau créateur</b>	<b>50 870.98</b>
<b>Résultat excédentaire</b>	<b>21 128.65</b>
	<b>56 659.65</b>

\* montant des subventions sans droit de reprise au 31-12-07 = 36 694 €  
avec droit de reprise au 31-12-07 = 9 007 €

### - Note n° 2 - Fonds dédiés

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

Dans le cadre du renouvellement de la convention de financement de l'action « nutrition des populations précaires » du PRSP, l'Association a reçu 5 600 €, a justifié 695.16 € de dépenses et devra justifier au minimum 4 904.84 €, montant faisant l'objet d'une ligne « fonds dédiés convention CPAM nutrition ».

### - Note n° 3 - Dettes, classement par échéance

	<b>au 31-12-07</b>	<b>- 1 an</b>	<b>1 à 5 ans</b>	<b>+ de 5 ans</b>
<b>Emprunt C.A.F. 2004</b>	<b>6 400.00</b>	<b>6 400.00</b>	<b>0</b>	
	<b>6 400.00</b>	<b>6 400.00</b>	<b>0</b>	

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

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

**- Note n° 4 - Comptes de régularisation**

Provisions pour départs retraite .....	58 539.00
Provisions pour congés payés et charges sur congés payés .....	38 352.35
Autres provisions pour charges de personnel / avenant 18 CCN.....	2 095.00
Fournisseurs, factures non parvenues .....	13 834.44
Clients créditeurs .....	3 081.85
Autres créditeurs .....	2 266.39
Produits constatés d'avance .....	0
Charges constatées d'avance .....	3 839.28
Produits à recevoir .....	17 854.92
Charges à payer .....	2 868.02

**- Note n° 5 – Passif éventuel**

Conformément au CRC 2000-6, nous vous mentionnons ci-après les passifs éventuels :

- 1 litige prud'homal est en cours au 31-12-07. La saisine du Conseil s'est faite le 24-10-07. Les demandes initiales portent sur un montant de 55 742.46 € (hors charges patronales). Aucun accord n'ayant abouti lors de la conciliation, le jugement aura lieu en 2008.

**C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL**

Effectif ETP : 11.84

Renouvellement des 3 animateurs socio-éducatif.

La provision départs retraite a été ajustée à hauteur de 58 539 € conformément à la réglementation applicable en la matière sans toutefois tenir compte des charges sociales.

L'impact financier suite à l'application, à partir du 1<sup>er</sup> juillet, des avenants 14 et 18 de la CCN relatifs aux nouvelles classifications est de : 8 227.00 € en masse salariale brute et de 2 586.00 € en prime de transposition, soit un total charges patronales incluses de : 16 KE.

Concernant leur Droit Individuel à la Formation (DIF) :  
nombre global acquises par les salariés au 31-12-06 : 536 H.  
nombre d'heures utilisées : 0

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

## **D – ENGAGEMENTS DONNES**

Néant.

## **E – ENGAGEMENTS RECUS**

Néant.

## **F – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

- Renouvellement de la Convention location avec l'AFPA de St Flour pour le logement de leurs stagiaires : prise en charge par l'AFPA du taux d'effort logement. Passage de 20 à 10 logements en avril.
- Continuation de la Convention avec la C.C.I. d'Aurillac et du Cantal pour une prise en charge des frais de gestion administrative de 114.34 € par dossier instruit de demande d'avance du dépôt de garantie pour les résidents de – de 30 ans, dans le cadre du 1% logement : dossier LOCAPASS.
- Convention tripartite / triennale d'objectifs et de moyens 2006-2008, en cours avec la CAF, Commune d'Aurillac, Conseil Général, sur le fonctionnement du projet associatif.

**Emmanuel BOUSQUET**  
EXPERT COMPTABLE  
~~COMMISSAIRE AUX COMPTES~~  
18, rue Francis Jeseq - 15000 AURILLAC  
Tel. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

Association  
**UFJT**

**UNION DES FOYERS**  
union des foyers et services pour jeunes travailleurs  
20, avenue de Froeh - 15013 Aurillac Cedex  
Tel. 04 71 46 84 00 Fax 04 71 46 88 01

# **FJT "ESPACE TIVOLI"**

**Association loi 1901 sans but lucratif**

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

## **RAPPORT SPECIAL**

**du commissaire aux comptes**

**à l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2008**

**Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007**

**Rapport spécial du Commissaire aux comptes**  
**sur les conventions réglementées**

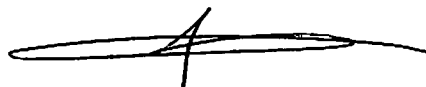
---

Mesdames, Messieurs,

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

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

A Aurillac, le 10 juin 2008



*Le Commissaire aux comptes,*  
Emmanuel BOUSQUET