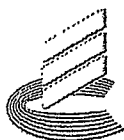


LUC POZZO DI BORGO

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre
de la région de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit près la Cour d'Appel
d'Aix-En-Provence

ASSOCIATION EPIS
23 AVENUE DES CHUTES LAVIE
13004 MARSEILLE
COMPTES ANNUELS
ARRETES AU 31/12/2006



LUC POZZO DI BORGO EXPERT COMPTABLE DIPLOME COMMISSAIRE AUX COMPTES
72, rue Saint Jacques - 13 006 MARSEILLE - Tél. 04 91 53 14 30 - Télécopie : 04 91 53 14 55
Membre d'une Association agréée - le règlement des honoraires par chèque est accepté.
SIRET : 34055904600057 - APE:741C
@MAIL : luc.pozzodiborgo@wanadoo.fr

CRCC

ASSOCIATION EPIS
23 AVENUE DES CHUTES LAVIE

13004 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE
Le 31/05/2007

Luc POZZO DI BORGIO
EXPERT COMPTABLE

LUC POZZO DI BORGIO
70-72 RUE SAINT-JACQUES

13006 MARSEILLE

ASSOCIATION EPIS
23 AVENUE DES CHUTES LAVIE
13004 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2006

	Page
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 à 8
- Détail Compte de résultat	9 à 12
- Annexe	13 à 18

LUC POZZO DI BORGO
70-72 RUE SAINT-JACQUES

13006 MARSEILLE

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2006 - 12			Exercice N-1 31/12/2005 - 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	9 005	9 005	0	1 730	1 730	100.00
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	197	197				
Autres immobilisations corporelles	210 892	194 081	16 812	24 357	7 545	30.98
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	8		8	8		
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 119		2 119	2 119		
TOTAL I	222 221	203 282	18 938	28 215	9 275	52.87
Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
CREANCES (3)						
Créances usagers et comptes rattachés	974	310	664	2 003	1 339	66.85
Autres créances	9 878		9 878	6 013	3 865	64.28
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	153 866		153 866	82 081	71 784	87.46
Charges constatées d'avance (3)	3 042		3 042	3 474	432	12.45
TOTAL III	167 760	310	167 450	93 571	73 879	78.95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	389 981	203 592	186 388	221 784	64 604	53.05

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N//N-1	
		31/12/2006 - 12	31/12/2005 - 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	9 235	9 235		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	126 976	126 976		
	Autres réserves	81 472	80 390	1 082	1.35
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Défisits)	68 319	47 247	20 675	43.40
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	98 529	147 255	48 726	33.09	
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	70 125	70 125			
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	94 654	26 335	68 319	259.42	
	TOTAL II				
Comptes de liaison					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	1 775		1 775	
	Provisions pour charges	11 282	21 099	9 817	46.53
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	13 057	21 099	8 042	38.11
DETTES (1)	Emprunts obligataires	281	845	564	66.77
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 130	10 287	1 157	11.25
	Dettes fiscales et sociales	66 762	61 262	5 500	8.98
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 504	1 957	547	27.97
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	78 176	74 350	3 826	5.82
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	186 538	121 784	64 694	53.05

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

78 676 74 350

LUC POZZO DI BORGIO

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N-1	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2006	31/12/2005	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	633 289	625 185	8 104	1.30
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	31 617	12 580	19 037	151.32
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	15 487	17 202	1 716	9.98
TOTAL I	680 393	654 968	25 424	3.88
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	94 954	110 258	15 304	13.88
Impôts, taxes et versements assimilés	29 451	29 218	233	0.80
Salaires et traitements	330 780	344 661	13 881	4.03
Charges sociales	155 435	158 080	2 646	1.67
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 038	11 155	1 883	16.88
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	310		310	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	897	210	687	326.59
TOTAL II	624 865	653 523	28 718	4.39
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	55 528	1 385	54 142	NS
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N-1	Exercice N-1	Ecart N/ N-1	
	31/12/2006-12	31/12/2005-12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 548	2 492	3 055	122.59
TOTAL V	5 548	2 492	3 055	122.59
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 016	1 752	736	42.02
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	1 016	1 752	736	42.02
2 RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 532	740	3 792	51.83
3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+II+III+IV+V+VI)	60 060	21 126	38 934	184.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	635	2 519	1 884	74.80
Produits exceptionnels sur opérations en capital		40 768	40 768	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	635	43 287	42 652	98.53
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	417	4 444	4 027	90.62
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	1 775		1 775	
TOTAL VIII	2 192	4 444	2 252	50.67
4 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 557	38 843	40 400	104.07
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	686 575	700 748	14 172	2.02
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	628 072	659 778	31 706	4.81
SOLDE INTERMEDIAIRE	58 503	40 969	17 533	42.80
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	21 099	27 773	6 675	24.03
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	11 282	21 099	9 817	46.53
5 EXCEDENTS OU DEFICITS	68 319	47 644	20 675	45.40

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Dérogations	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Autres immobilisations incorporelles	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Evaluation des valeurs mobilières de placement	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 186 387.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 680 393 Euros et dégageant un excédent de 68 319.23 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes que nous vous transmettons font apparaître un résultat de 68 319 Euros (excédent) décomposé ainsi:

- 1) Résultat des opérations sous tutelle DGAISS/PJJ : 61 724 euros (excédent)
- 2) Résultat Médiation Familiale : néant
- 3) Résultat Association : 6 595 euros (excédent)

Le résultat sous tutelle Dgaiss à affecter s'établit ainsi : 17 181 Euros (excédent)

Résultat 2006	: 61 724 Euros (excédent)
Report à nouveau antérieurs	: -44 543 Euros (déficit)
Résultat administratif 2006	: 17 181 Euros (excédent)

Du fait du décalage subit au démarrage concernant les actions de Médiation Familiale , l'Association a repris en engagement à réaliser au titre de 2005 la somme de 21 098.74 euros. Dans le prolongement de ce décalage l'Association a été amenée reporter en engagement à réaliser la somme de 11 282.15 Euros au titre de 2006.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas eu d'évènement postérieur à la clôture de l'exercice susceptible de modifier les évaluations ou présentations retenues dans les présents comptes annuels.

Toutefois un litige salarial est né postérieurement à la date de clôture. Aucune provision n'est constituée, le passif éventuel lié à cette action n'aura un impact que sur les comptes de l'exercice 2007.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Néant

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Néant:

Informations générales complémentaires

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 005		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	197		
Installations générales agencements aménagements divers	142 452		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 677		3 763
TOTAL	207 326		3 763
Autres titres immobilisés	8		
Prêts, autres immobilisations financières	2 119		
TOTAL	2 127		
TOTAL GENERAL	218 457		3 763

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 005	9 005
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			197	197
Installations générales agencements aménagements divers			142 452	142 452
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			68 441	68 441
TOTAL			211 089	211 089
Autres titres immobilisés			8	8
Prêts, autres immobilisations financières			2 119	2 119
TOTAL			2 127	2 127
TOTAL GENERAL			222 221	222 221

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	7 275	1 730		9 005
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	197			197
Installations générales agencements aménagements divers	125 846	8 503		134 349
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 926	2 805		59 732
TOTAL	182 969	11 309		194 278
TOTAL GENERAL	190 244	13 038		203 282

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 730				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 503				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 805				
TOTAL	11 309				
TOTAL GENERAL	13 038				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	70 125				70 125
TOTAL	70 125				70 125

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		1 775			1 775
TOTAL		1 775			1 775

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		310			310
TOTAL		310			310
TOTAL GENERAL	70 125	2 085			72 210
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 085			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 119	0	2 119
Autres créances clients	974	974	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 756	2 756	
Divers état et autres collectivités publiques	90	90	
Débiteurs divers	7 033	7 033	
Charges constatées d'avance	3 042	3 042	
TOTAL	16 013	13 894	2 119

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	281	281		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 130	9 130		
Personnel et comptes rattachés	19 204	19 204		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 530	39 530		
Autres impôts taxes et assimilés	8 028	8 028		
Autres dettes	2 504	2 504		
TOTAL	78 676	78 676		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LICENCES	6 250	25.00
LOGICIEL	2 754	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	LINEAIRE	5 ET 10 ANS
Matériel informatique	LINEAIRE	1 ET 4 ANS
Matériels industriels	LINEAIRE	4 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	4 ET 5 ANS
Mobilier	LINEAIRE	3 ET 5 ANS

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 846
Total	2 846

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	167
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 951
Dettes fiscales et sociales	35 259
Total	40 377

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 042
Total	3 042



Marc Féraud

Expert Comptable D.P.E.

Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION EDUCATION PROTECTION INSERTION SOCIALE

E.P.I.S

Siège social : 23 Avenue des Chutes Lavie

13004 Marseille

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

MF

Rapport général du commissaire aux comptes

sur l'exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport sur :

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

relatifs à l'exercice couvrant la période du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006.

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

I.- Opinion sur les comptes annuels.

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 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.

MF

II. - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9, 1^o alinéa du Code du Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les hypothèses de base sur lesquelles les comptes annuels sont établis.

Nous avons vérifié le caractère approprié desdites règles et méthodes appliquées par l'association, ainsi que les informations fournies dans l'annexe, notamment les faits caractéristiques de l'exercice et les compléments au bilan et au compte de résultat.

Ces appréciations 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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

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

Fait à Marseille, le 4 juin 2007



M. FERAUD
Commissaire aux Comptes Inscrit