

Association

TARASCON ESPACE EMPLOI FORMATION

40, rue Proudhon

13150 TARASCON

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

Association
T.E.E.F
40, rue Proudhon
13150 TARASCON

exercice clos le 31 décembre 2006

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 15 juin 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association T.E.E.F, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et caractérisés par les chiffres suivants :

Total du bilan	91 260 euros
Produits de fonctionnement	695 243 euros
Résultat net	+ 7 882 euros

- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession ; 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.

MT

II – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous précisons que l'opinion émise ci dessus se fonde sur les conclusions que la synthèse de nos travaux a permis de tirer en ce qui concerne :

- la pertinence des principes et méthodes comptables suivis, et particulièrement le respect des dispositions introduites par le règlement CRC 2004-06 concernant l'évaluation des actifs immobilisés.
- les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- leur présentation d'ensemble.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

fait à Tarascon, le 7 avril 2007

le commissaire aux comptes

Marc TELLIEZ

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2006			31/12/2005
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	678	678		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	37 231	34 149	3 081	9 715
Autres immobilisations corporelles	47 173	46 947	226	1 461	
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	85 081	81 775	3 307	11 176
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				5 064
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	76		76	5 978
	Autres créances	80 852		80 852	22 555
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	7 025		7 025	47 431	
Charges constatées d'avance				1 448	
	TOTAL (II)	87 953		87 953	82 475
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		173 035	81 775	91 260	93 651

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2006	31/12/2005
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	58 126	58 126
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(36 264)	1 450
	Résultat de l'exercice	7 882	(37 715)
	Total des fonds propres	29 744	21 861
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		1 000 2 976
Total des autres fonds associatifs		3 976	
Total des fonds associatifs	29 744	25 837	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 030	2 801	
Dettes fiscales et sociales	47 055	37 305	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 432	8 670	
Produits constatés d'avance		19 037	
Total des dettes	61 517	67 813	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	91 260	93 651	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 882,13	(37 714,61)	
(1) Dont à moins d'un an	61 517	67 813	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Fonctionnement et de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2006

31/12/2005

12 mois

12 mois

		31/12/2006	31/12/2005
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	85	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	407 114	398 728
	Dons		
	Cotisations	464	619
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	46	5 032
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	287 534	255 264
	Autres produits		
	Total des produits de fonctionnement	695 243	659 643
	CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats	797
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		52 764	64 726
Impôts, taxes et versements assimilés		22 010	15 060
Rémunération du personnel		449 722	437 459
Charges sociales		155 652	163 064
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements et dépréciations		7 869	11 099
Dotation aux provisions			
Autres charges		2 000	1 993
Total des charges de fonctionnement		690 813	697 782
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		4 430	(38 139)
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	Intérêts et produits financiers	149	268
	Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges financières	673	844
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	(524)	(576)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	3 906	(38 715)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	3 976	1 000
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 976	1 000
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS	699 368	660 912	
TOTAL DES CHARGES	691 486	698 626	
EXCEDENT ou INSUFFISANCE	7 882	(37 715)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2006, dont le total est de 91 260 Euros et au compte de fonctionnement dégageant un excédent de 7 882 Euros

L'exercice à une durée de 12 mois

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

1. PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés comptes annuels comprennent :

- le bilan
- le compte de résultat,
- l'annexe

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

2. METHODES GENERALES

• Convention de principe

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

• Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations) ou à leur coût de production.

• Amortissements et immobilisations

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens (voir tableaux d'amortissement joints).

• Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

4. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situation et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	678			678
Immobilisations corporelles	84 403			84 403
Immobilisations financières				
TOTAL	85 081			85 081

5. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	678			678
Immobilisations corporelles	73 228	7 869		81 097
Immobilisations financières				
TOTAL	73 906	7 869		81 775

6. TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour dépréciation				
TOTAL				

7. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant Brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	76	76	
Autres	80 852	80 852	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	80 928	80 928	

Dettes	Montant Brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances	
			A plus 1 an	A plus 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
à plus de 2 ans à l'origine				
-				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 030	4 030		
Dettes fiscales et sociales	47 055	47 055		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 432	10 432		
Produits constatés d'avance				

8. TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Situations	Montant initial	Fond à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fond restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D = A-B+C
Subventions de fonctionnement					
Dons manuels					
Legs et donations					
TOTAL					

9. TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Soldes des legs et donations en début d'exercice (475)	Solde des legs et donations en fin d'exercice
		NEANT		
TOTAL				

10. TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Dons en nature	Utilisation par l'association ou la fondation				Solde (stock final). E=A-B-C+D
	A nouveau (stock initial) A	Utilisées B	Sorties vendues C	Stockés D	
			NEANT		
TOTAL					

11. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A			B
Fonds associatifs sans droit de reprise	58 126		-	58 126
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves	1 450		- 37 715	- 36 264
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice	- 37 715	7 882	37 715	7 882
Subventions d'investissement	1 000		1 000	
Provisions réglementées	2 976		2 976	
Droit de propriétaires (commodat)				
TOTAL	25 837	7 882	1 000	29 744

12. PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	80 852
TOTAL.....	80 852

13. CHARGES et PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		

14. CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit.....	
Autres emprunts et dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	1 650
Dettes fiscales et sociales.....	13 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....	
Autres dettes.....	8 670
TOTAL.....	24 020

--	--

15. INFORMATIONS CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

les locaux occupés par l'association sont mis à disposition par la Mairie de Tarascon

16. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

NEANT