

André VIEILLE

Commissaire aux Comptes

Expert Comptable

LE MAJOR

1, Place du 8 Mai

70300 LUXEUIL LES BAINS

Tél : 03 84 40 24 84

Fax : 03 84 40 42 10

A.D.M.R.

4, cours François Villon

B.P. 449

70000 VESOUL

**Rapports du
Commissaire aux Comptes**

André VIEILLE

Commissaire aux Comptes
Expert Comptable
LE MAJOR
1, Place du 8 Mai
70300 LUXEUIL LES BAINS

Tél. : 03 84 40 24 84
Fax : 03 84 40 42 10

A.D.M.R

4, cours François Villon
B.P.449
70000 VESOUL

2 Pages

ASSOCIATION

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2006(du 01.01.2006 au 31.12.2006)**

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints 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 nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS.

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

pv

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 225-235 1^{er} alinéa du Code du Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} Août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Direction et dans les documents internes sur la situation financière et les comptes annuels.

A LUXEUIL, LE 12 JUIN 2007

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive 'A' followed by a large 'X'.

BILAN FEDERATION ADMR

ACTIF		ANNEE N			ANNEE N-1
		brut	amortissement	net	net
ACTIF IMMOBILISE	Siège fédéral et Maisons de services	882 764 €	659 305 €	223 459 €	150 305 €
	EHPAD Clely - Rioz	2 140 986 €	430 277 €	1 710 709 €	699 182 €
	Portage de repas à domicile	267 288 €	167 600 €	99 688 €	85 109 €
	Structure Itinérante Rouli Tibou	104 592 €	17 005 €	87 587 €	99 740 €
	Jardin des Bouts d'Choux Noidans les Vesoul	8 865 €	3 841 €	5 024 €	7 979 €
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 404 494 €	1 278 028 €	2 126 466 €	1 042 315 €
	Prêt comité interprofessionnel du logement	47 219 €		47 219 €	42 068 €
	Dépôts et cautionnements	3 070 €		3 070 €	3 070 €
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 289 €		50 289 €	45 138 €
	TOTAL I	3 454 783 €	1 278 028 €	2 176 755 €	1 087 453 €
ACTIF CIRCULANT	Créances sur organismes financiers	517 521 €		517 521 €	322 111 €
	Débiteurs divers	140 118 €		140 118 €	162 846 €
	Produits à recevoir	942 882 €		942 682 €	717 693 €
	CREANCES	1 600 321 €		1 600 321 €	1 202 650 €
	Bons C.R.C.A.	31 886 €		31 886 €	31 886 €
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	31 886 €		31 886 €	31 886 €
	Parts sociales	76 €		76 €	76 €
	Compto sur livret CMDP	76 980 €		76 980 €	81 997 €
	Compto sur livret CRCA	2 979 €		2 979 €	2 915 €
	Comptes courants CRCA	0 €		0 €	209 784 €
Comptes courants CMDP	56 171 €		56 171 €	77 344 €	
Compto courant CAISSE EPARGNE	520 €		520 €	0 €	
Compte courant BANQUE POSTALE	10 789 €		10 789 €	7 115 €	
Caisse	1 674 €		1 674 €	582 €	
SICAV	383 289 €		383 289 €	188 562 €	
DISPONIBILITES	532 477 €		532 477 €	588 375 €	
SOUS TOTAL TRESORERIE	564 364 €		564 364 €	600 201 €	
COMPTES DE REGUL.	Charges constatées d'avance	28 788 €		28 788 €	46 053 €
	TOTAL II	2 193 473 €		2 193 473 €	1 848 964 €
TOTAL GENERAL (I + II)		5 648 255 €	1 278 028 €	4 370 228 €	2 936 416 €

André VIEILLE

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

LE MAJOR - B.P. 115

Place du 8 Mai 1945

70303 LUXEUIL Cedex

Tél. 84.40.24.84

Fax 84.40.42.10

0384767323

AU 31 DECEMBRE 2006

PASSIF		ANNEE N	ANNEE N-1
FONDS PROPRES	Libéralité à caractère d'apport	762 €	762 €
	Réserves de fond de roulement	257 136 €	248 816 €
	Réserves pour investissement	257 366 €	285 754 €
	Subvention d'équipement	985 980 €	356 633 €
	Reprise subvention compte de résultat	-31 360 €	-18 946 €
	Résultat comptable cumulé	14 000 €	21 615 €
	Provisions réglementées	26 940 €	26 940 €
	TOTAL I		1 510 804 €
PROV. RISQ. & CHARG.	Provisions risques et charges	198 014 €	219 623 €
	Fonds dédiés	135 873 €	190 573 €
TOTAL II		333 887 €	410 195 €
DETTES	Emprunt Caisse Épargne	396 759 €	0 €
	Emprunt Crédit Agricole	392 431 €	0 €
	Emprunt CRAM	172 203 €	0 €
	Avance CRAM	6 098 €	6 098 €
	Emprunt OPAC	38 635 €	44 102 €
	SOUS TOTAL EMPRUNTS	1 006 126 €	50 200 €
	Dûs aux associations	289 449 €	157 878 €
	Charges à payer	987 721 €	901 148 €
	Créditeurs divers	171 749 €	435 040 €
	SOUS TOTAL AUTRES DETTES	1 448 920 €	1 494 066 €
COMPTES DE REGUL.	CUMUL DETTES	2 455 046 €	1 544 266 €
	Produits constatés d'avance	70 490 €	60 381 €
TOTAL III		2 525 536 €	1 604 647 €
* Résultat comptable cumulé hors EHPAD		-30 732 €	8 162 €
Résultat sous contrôle de tiers financeurs EHPAD		44 732 €	13 453 €
TOTAL RESULTATS CUMULES		14 000 €	21 615 €
TOTAL GENERAL (I + II + III)		4 370 228 €	2 936 416 €

André VIEILLE
 Expert Comptable
 Commissaire aux Comptes
 LE MAJOR - B.P. 115
 Place du 8 Mai 1945
70303 LUXEUIL Cedex
 Tél. 84.40.24.84
 Fax 84.40.42.10

FEDERATION A. D. M. R.
COMPTE DE RESULTAT 2006

CHARGES

COMPTES	INTITULES	%	CR 2006	CR 2005
606120	EDF - GDF	19.88%	2 281 €	1 903 €
606140	Carburant	-17.09%	3 478 €	4 195 €
606300	Fourn. entretien et petits équipements	-22.87%	2 588 €	3 355 €
606410	Fournitures de bureau	0.06%	38 372 €	38 351 €
606420	Fournitures Informatiques	-47.00%	3 503 €	6 609 €
60	ACHATS André VIEILLE	-7.70%	50 222 €	54 412 €
611600	Travail à façon	-17.95%	2 751 €	3 353 €
613200	Loyers et charges	21.65%	25 215 €	20 727 €
613400	Location photocopieur	7.63%	9 114 €	8 468 €
613500	Location véhicules	3.62%	9 311 €	8 986 €
615000	Entretien réparations	-20.29%	3 125 €	3 920 €
615600	Maintenance Informatique	37.24%	18 588 €	13 544 €
616000	Assurances	24.68%	6 218 €	4 987 €
618100	Documentation	37.14%	5 460 €	3 981 €
618510	Frais de conseils et de bureaux	-15.30%	10 539 €	12 442 €
618520	Frais d'assemblée générale	-39.59%	1 060 €	1 755 €
61	SERVICES EXTERIEURS	11.22%	91 380 €	82 163 €
621000	Personnel extérieur	-100.00%	0 €	7 079 €
621500	Chèques congés syndicaux	46.81%	1 865 €	1 271 €
622600	Honoraires - démarche qualité	43.95%	11 419 €	7 933 €
623000	Information, communication	-10.95%	32 657 €	36 673 €
624000	Frais de port	9.84%	348 €	317 €
625110	Déplacements du personnel siège	45.44%	16 382 €	11 284 €
625130	Déplacements des administrateurs	77.94%	8 814 €	4 953 €
626000	Frais postaux et de télécommunication	3.00%	64 558 €	62 677 €
627000	Services bancaires	7.50%	481 €	448 €
628100	Cotisations et dons	117.95%	6 199 €	2 844 €
628400	Frais de recrutement	-97.48%	160 €	6 356 €
628500	Budget formation	-43.93%	65 359 €	116 576 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	-19.41%	208 243 €	258 390 €
631100	Taxe sur les salaires	14.21%	53 848 €	47 149 €
633300	Formation continue	10.33%	16 505 €	14 960 €
633400	Effort de construction	23.34%	644 €	522 €
635100	Impôts directs	-3.17%	1 663 €	1 717 €
63	IMPOTS ET TAXES	12.92%	72 660 €	64 349 €
641100	Rémunération personnel	12.24%	782 581 €	697 268 €
645000	Charges patronales personnel	12.15%	322 319 €	287 405 €
645110	Charges patronales administrateurs	-3.85%	400 €	416 €
647500	Médecine du travail personnel	104.50%	3 271 €	1 600 €
64	CHARGES DE PERSONNEL	12.35%	1 108 572 €	986 689 €
657000	Tremplin maisons de services	99.17%	7 403 €	3 717 €
657000	Tremplin aide à domicile	199.74%	149 881 €	50 004 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	192.78%	157 284 €	53 721 €
661000	Intérêts OPAC	-10.53%	2 018 €	2 256 €
66	CHARGES FINANCIERES	-10.53%	2 018 €	2 256 €
671000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-82.98%	266 €	1 566 €
672000	Charges exceptionnelles sur exercice antérieur		18 400 €	0 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1092.19%	18 667 €	1 566 €
681100	Dotations aux amortissements	-10.87%	130 340 €	146 234 €
689000	Engagements à réaliser : Tremplin	23.56%	50 000 €	40 467 €
68	DOTATIONS AMORTS ET PROVISIONS	-3.41%	180 340 €	186 700 €
	Excédent d'exploitation	-71.99%	3 623 €	12 934 €
	TOTAL	11.15%	1 893 008 €	1 703 179 €

0384767323

FEDERATION A. D. M. R.

COMPTE DE RESULTAT 2006PRODUITS

COMPTES	INTITULES	%	CR 2006	CR 2005
706900	Cotisation EHPAD Cirey les Bollevaux	2.50%	33 768 €	32 944 €
706900	Cotisation Repas à Domicile	1.01%	41 308 €	40 893 €
706900	Cotisation Services Infirmiers à Domicile	3.57%	96 325 €	93 006 €
706900	Cotisation Aide à Domicile pers âgées et tout public	14.29%	603 457 €	527 983 €
706900	Cotisation Mandataire	-0.27%	126 377 €	126 718 €
706900	Cotisation Techniciennes Interv. Sociale Familiales	9.47%	153 799 €	140 489 €
706900	Cotisation Aide à Domicile aux familles	-11.39%	50 426 €	56 906 €
706900	Cotisation Centros de Soins	1.46%	68 355 €	67 369 €
706900	Cotisation Domicile Services	14.72%	103 881 €	90 380 €
706900	Cotisation Aide à Domicile aux pers handicapées	9.61%	53 936 €	49 208 €
706900	Cotisation Structures Multi-accueil	117.81%	23 885 €	10 986 €
	Sous total Cotisations	9.58%	1 355 317 €	1 236 862 €
708400	Mise à disposition de personnel facturée	9.01%	27 927 €	25 618 €
708810	Prestation actions collectives finalisées	48.28%	1 196 €	807 €
708820	Photocopies	231.88%	380 €	115 €
70	PRESTATIONS DE SERVICES	9.61%	1 384 820 €	1 263 401 €
741100	Participation publicitaire C. R. C. A. LE MAJOR - B.P. 115	0.00%	2 000 €	2 000 €
741400	Subvention CONSEIL GENERAL	5.97%	10 000 €	9 437 €
741500	Subvention C. M. D. P.	0.00%	640 €	640 €
741700	Subvention REGION Habitat	-64.56%	4 200 €	11 850 €
742300	Subvention Etat FMAD	0.00%	74 838 €	74 838 €
747000	Subvention CONSEIL REGIONAL dispositif Tremplin	120.99%	222 090 €	100 500 €
747000	Subvention CONSEIL REGIONAL aide apprentissage		194 €	0 €
748400	Subvention exceptionnelle PERSONIA		4 952 €	0 €
74	SUBVENTIONS	60.05%	318 914 €	199 265 €
756000	Cotisation d'adhésions	1.12%	233 €	231 €
758208	Remboursement AGEFIPH	-61.53%	2 346 €	6 099 €
758209	Remboursement réunions	-9.21%	2 605 €	2 869 €
758210	AG Fédération	-27.14%	1 925 €	2 642 €
758230	Remboursement CNASEA - ANPE Etat	29.82%	18 673 €	14 384 €
758240	Remboursement Uniformation	-37.41%	72 501 €	115 826 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION	-30.81%	98 284 €	142 052 €
760000	Produits financiers	2.23%	10 355 €	10 129 €
76	PRODUITS FINANCIERS	2.23%	10 355 €	10 129 €
771000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-30.48%	846 €	1 216 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-30.48%	846 €	1 216 €
781500	Reprise provision informatisation maisons services	40.70%	28 389 €	20 177 €
781500	Reprise provision pour charges sur exercice antérieur		18 400 €	0 €
789000	Report ressources non utilisées / exercice antérieur	-100.00%	0 €	38 310 €
78	REPRISES SUR AMORTS ET PROVISIONS	-20.00%	46 789 €	58 487 €
791000	Véhicules de services		252 €	0 €
791200	Indemnités journalières	14.39%	32 749 €	28 629 €
79	TRANSFERTS DE CHARGES	15.27%	33 001 €	28 629 €
	TOTAL	11.15%	1 893 008 €	1 703 179 €

ANNEXE COMPTABLE FEDERATION ADMR 2006

ANNEXE ACTIF BILAN

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	brut	amortissement
acquises sur exercices précédents	2 080 617 €	1 156 562 €
Investissements siège fédéral et maisons de service	179 813 €	108 161 € (1)
Investissements EHPAD Cirey les Bellevaux - Rioz	1 093 567 €	10 488 € (2)
Investissements véhicules portage de repas à domicile	49 650 €	2 786 €
Investissements structure itinérante Roul Tibou	847 €	32 €
acquises sur exercice 2006	1 323 877 €	121 466 €
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 404 494 €	1 278 028 €

Méthode retenue pour le calcul des amortissements :

Règle : L'amortissement pratiqué est linéaire, et calculé prorata-temporis l'année d'acquisition.

Exceptions au calcul prorata-temporis sur l'exercice 2006 :

- (1) les investissements réalisés dans le cadre de la gestion des plannings et de la télégestion sont amortis en totalité sur l'année d'acquisition (97 370 €)
- (2) compte tenu de l'ouverture de la petite unité de vie à Rioz au 1/1/2007, l'amortissement des investissements 2006 est différé à cette même date.

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR	Montants
Créances clients	287 940 €
Cotisations Siège fédéral	225 983 €
Cotisations Maisons de Services	118 962 €
Subvention Conseil Régional dispositif Tremplin	108 345 €
Subvention Etat Fonds Modernisation Aide à Domicile	74 838 €
Remboursements Uniformation	50 963 €
Collectivités locales	27 362 €
Refacturation personnel mise à disposition	12 299 €
Autres produits divers à recevoir	35 990 €
	942 682 €

ANNEXE COMPTABLE FEDERATION ADMR 2006

ANNEXE PASSIF BILAN

Fonds propres au 1-1-2006	921 574 €	baisses	commentaires
Réserve fonds roulement	8 320 €		résultats affectés (siège 2005 : 8 162 € soins 2004 : 158 €)
Réserve investissement		28 389 €	reprise Informatisation maisons services
Subventions d'investissement	629 328 €		subventions EHPAD (624 438 €) Ag2r véh.repas (4 890 €)
Amortissements des subventions		12 415 €	amortissement subventions Rouli Tibou
Résultat sous contrôle de tiers financeurs EHPAD		21 615 €	reprise résultat 2004 cirey (sauf soins : 158 €)
Résultat de l'exercice	14 000 €	8 162 €	résultat 2005 affecté en réserve de fonds de roulement : 8 162 €
TOTAL	1 573 222 €	70 580 €	
SOLDE FONDS PROPRES AU 31-12-2006	1 502 642 €		

PROVISIONS ET FONDS DEDIES	Provisions	Fonds dédiés	
Au 1-1-2006	219 623 €	190 573 €	
AUGMENTATIONS	3 443 €	55 500 €	
Engagements à réaliser : Tremplin (siège fédéral)		50 000 €	
Engagements à réaliser : Médéric (Ehpac Cirey Riоз)		5 500 €	
Provision prestataire valeur du point et dispositif Tremplin	1 978 €		
Provision actions collectives 2006	1 360 €		
Actualisation provision mandataire	105 €		
DIMINUTIONS	-25 052 €	-110 199 €	
Reprise subvention Etat Auxiliaire de Vie		-110 199 €	
Reprise déficit d'exploitation 2005 Jardin des Bouts d'Choux	-18 400 €		
Reprise sur impayés auxiliaire de vie	-3 982 €		
Reprise provision actions collectives 2005	-2 670 €		
SOLDE BILAN AU 31-12-2006	198 014 €	135 873 €	

EMPRUNTS	Montants
Au 1-1-2006	50 200 €
NOUVEAUX EMPRUNTS	977 203 €
Emprunt Caisse Epargne	405 000 €
Emprunt Crédit Agricole	400 000 €
Emprunt CRAM	172 203 €
REMBOURSEMENTS DE L'EXERCICE	-21 277 €
Caisse Epargne	-8 241 €
Crédit Agricole	-7 569 €
OPAC	-5 467 €