



KPMG Entreprises
Nantes Atlantique Vendée
7 boulevard Albert Einstein
B.P. 41125
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 01
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 11
Site internet : www.kpmg.fr

Association “La Métairie”

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006
Association “La Métairie”
24 boulevard Aristide Briand
85000 La Roche sur Yon
Ce rapport contient 12 pages
Référence : FB/MR



KPMG Entreprises
Nantes Atlantique Vendée
7 boulevard Albert Einstein
B.P. 41125
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 01
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 11
Site internet : www.kpmg.fr

Association “La Métairie”

Siège social : 24 boulevard Aristide Briand
85000 La Roche sur Yon

Rapport général du commissaire aux comptes

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 relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.2 de l'annexe concernant les principes comptables retenus :

Il aurait du être fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Ce règlement n'a pas été appliqué conformément aux positions des tutelles.

L'approche globale n'entraîne aucune incidence sur les comptes consolidés.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées 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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

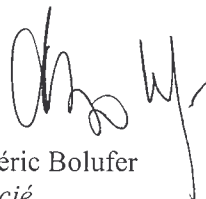
3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons 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, nous n'avons pas d'autres observations 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Nantes, le 15 juin 2007

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Frédéric Bolufer
Associé

ASSOCIATION LA MÉTAIRIE

BILAN CONSOLIDÉ AU 31/12/2006

ACTIF		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort ou Prov	Montant net		
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Autres immobilisations incorporelles	5 196	3 873	1 323	60
		Avances et acomptes				
		Total	5 196	3 873	1 323	60
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	73 988	49 857	24 131	15 457
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	73 988	49 857	24 131	15 457
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations					
	Créances rattachées à des participat.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 025		1 025	1 025	
	Total	1 025		1 025	1 025	
	Total de l'actif immobilisé	80 208	53 729	26 479	16 542	
COTE DE LIAISON	Comptes de liaison des établissements					
	Total					
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionne.				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total				
		Avces et acptes versés sur commandes	203		203	493
	CREANCES	Clients et comptes rattachés	4 760		4 760	6 046
		Autres créances	5 033		5 033	104 259
		Total	9 793		9 793	110 305
DIVERS	Valeurs mobilières de placement				293 153	
	Disponibilités	533 860		533 860	97 466	
	Total	533 860		533 860	390 619	
	Charges constatées d'avance	5 144		5 144	2 717	
	Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance	549 000		549 000	504 135	
	Charges à répartir sur pls exercices					
	Primes de remboursement					
	Ecart de conversion actif					
RESULTAT A RECYCLER	Déficit gest. convent. en attente contr.					
	Déficit gest. convent. en attente imput.					
	Total					
TOTAL DE L'ACTIF		589 208	53 729	275 479	520 678	

ASSOCIATION LA MÉTAIRIE

BILAN CONSOLIDÉ AU 31/12/2006

PASSIF		Exercice	Exercice précédent
FONDS PROPRES	Fonds associatif sans droit de reprise	68 165	68 165
	Fonds associatif avec droit de reprise s'exerçant à la dissolution associative	40 387	40 387
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	12 382	727
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Affectation du projet associatif		
	Report à nouveau	62 467	50 867
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	- 15 611	23 254
	Fonds associatif représentatif (biens dépréciables non renouvelables)		
	Fonds associatif représentatif (biens repris avant dissolution associative)		
	Subventions d'investissement (renouvelables)		
	Provisions réglementées	26 595	15 442
Droit du propriétaire prêteur			
Total	194 384	198 842	
C/PTE DE LIAISON	Comptes de liaison des établissements		
	Total		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	6 866	
Total	6 866		
FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	238 232	218 755
	Fonds dédiés sur autres ressources		
Total	238 232	218 755	
DETTES	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Total		
	Avances et acomptes reçus sur commandes		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 093	10 429
	Dettes fiscales et sociales	107 250	89 783
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 377	
Total	134 720	100 212	
Produits constatés d'avance	1 277	2 867	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	135 997	103 080	
Ecart de conversion passif			
RESULTAT A RECYCLER	Excédent gestion conventionné en attente de contrôle		
	Excédent gestion conventionné en attente d'imputation		
Total			
TOTAL DU PASSIF	575 479	520 676	

ASSOCIATION LA MÉTAIRIE

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDÉ

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006		Exercice	Exercice précédent
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Biens		
	Services		
	Sous total	3 157	7 865
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	586 016	633 109
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	11 626	10 750
Collectes			
Cotisations	285	360	
Contributions volontaires			
Autres produits	101	18	
Total	601 185	652 102	
CHARGES D'EXPLOITATION	Marchandises		
	Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	9 313	8 524
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	61 087	52 065
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 804	6 447
	Salaires et traitements	345 107	280 881
	Charges sociales	152 420	122 525
	Dotations d'exploitation		
sur immobilisations	10 824	4 637	
amortissements			
provisions			
sur actif circulant			
pour risques et charges	6 866		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	290	505	
Total	593 712	475 585	
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 473	176 518
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Prod. financiers d'autres valeurs mobilières de placement		
	Autres intérêts et produits assimilés	11 153	4 478
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total	11 153	4 478	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	6	13
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total	6	13	
RESULTAT FINANCIER		11 147	4 465
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		13 620	180 983
PRODUITS EXCEPT.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	90	5 055
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total	90	5 055	
CHARGES EXCEPT.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 890	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 153	4 478
Total	14 843	4 478	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-14 753	577
Impôts sur les bénéfices			
SOLDE INTERMEDIAIRE		3 866	181 560
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		33 270	3 743
Engagements à réaliser sur ressources affectées		52 747	162 049
EXCEDENTS OU DEFICITS		-15 611	23 254

ASSOCIATION LA MÉTAIRIE**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CONSOLIDÉS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006****1 PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES****1.1 Événements principaux de l'exercice**

Aucun fait significatif n'est intervenu dans l'exercice.

1.2 Principes comptables retenus

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, conformément aux dispositions du plan comptable des associations.

A compter de l'exercice clos le 31/12/2005, il aurait dû être fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Ce règlement n'a pas été appliqué conformément aux positions des tutelles. L'approche globale n'entraîne aucune incidence sur les comptes consolidés.

2 INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DE BILAN**2.1 Bilan actif****2.1.1 Immobilisations incorporelles – Mouvements entrées-sorties**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur prix d'achat.

Le renouvellement et l'extension du parc informatique se traduit par des mises au rebut et l'acquisition de nouveaux logiciels.

Mouvements : entrées

- Logiciel de bureautique Microsoft Office	1 425 euros
- Logiciel paye et comptabilité	1 123 euros
- Logiciel de gestion de planning	1 755 euros
- Licence supplémentaire Progedis	275 euros
TOTAL	4 578 euros

Mouvements : sorties

- Logiciel paye et comptabilité	364 euros
---------------------------------	-----------

2.1.2 Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

Le durée d'amortissement des logiciels retenue est de 1 an.

2.1.3 Immobilisations corporelles – Mouvements entrées-sorties

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires).

Mouvements : entrées

Compte 2181 « Aménagements divers » :	
- Fontaine à eau	439 euros
Compte 2183 « Mobilier, matériel de bureau et informatique » :	
- Matériel informatique	13 185 euros
- Complément mobiliers	2 561 euros
TOTAL	15 746 euros

Mouvements : sorties

Compte 2181 « Aménagements divers » :	
- Mise au rebut du matériel informatique	5 128 euros

2.1.4 Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 10 ans

2.1.5 Immobilisations financières – Mouvements entrées-sorties

Aucun mouvement dans l'exercice

2.1.6 Créances - Classement par échéances

Toutes les créances ont une échéance à moins d'un an.

2.1.7 Valeurs mobilières de placement

L'ensemble des valeurs mobilières de placement ont été vendues en fin d'année afin de réaliser les plus-values.

2.1.8 Disponibilités

Les disponibilités comprennent :	
- Compte sur livret Crédit Mutuel	79 999 euros
- Compte Crédit Mutuel - CSST	448 791 euros
- Compte Crédit Mutuel - Vie associative	3 106 euros
- Compte Crédit Agricole	1 764 euros
- Caisse	200 euros
TOTAL	533 860 euros

2.1.9 Comptes de régularisation

Les charges et produits constatés d'avance sont liés à l'exploitation.

2.2 Bilan passif2.2.1 Réserves

Le résultat 2005 n'a pas encore été validé par la Direction départementale des affaires sanitaires et sociales : en conséquence, la totalité du résultat 2005 a été affecté au report à nouveau.

2.2.2 Différences sur réalisation d'éléments d'actif circulant

En référence à l'article R.314-81 du CASF, les produits sur cession de valeurs mobilières de placement ont été affectés à un compte de provision pour 9 250 euros.

Par extension, les intérêts du livret ont également été affectés à ce compte pour 1 904 euros.

2.2.3 Fonds dédiés**FORMATION CAFDES**

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/03	Dotation initiale	19 824.00		19 824.00
31/12/04	Reprise quote part formation préparation sélection entrée		348.00	19 476.00
31/12/05	Reprise solde formation préparation sélection entrée		232.00	19 244.00
31/12/06	Partie salaire sur formation juin à décembre 2006		4 500.00	14 744.00

Cette formation doit s'étaler de mai 2006 à novembre 2008.

SEJOURS ARRET CANNABIS

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/04	Dotation initiale	10 113.00		10 113.00
31/12/05	Reprise temps préparation		1 395.00	8 718.00
31/12/05	Dotation complémentaire	23 450.00		32 168.00
31/12/06	Reprise séjour 2006		3 810.00	28 358.00

Un premier séjour s'est déroulé au premier trimestre 2006 ; un autre a été préparé.

AMENAGEMENT LOCAUX

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/04	Dotation initiale	30 860.00		30 860.00
31/12/05	Reprise dotation amort. aménagement Gambetta		2 115.97	28 744.03
31/12/06	Reprise dotation amort. aménagement Gambetta		2 868.45	25 875.58

A permis l'aménagement des locaux pris en location au 10 av. Gambetta.

ACQUISITION INFORMATIQUE

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	2 534.00		2 534.00
31/12/06	Reprise dotation amort. équip. informatique Gambetta		724.24	1 809.76

GROUPES DE PARENTS

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	18 400.00		18 400.00
31/12/06	Reprise pour 10 séances en 2006		2 400.00	16 000.00

SUPERVISION SYSTEMIQUE

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	3 600.00		3 600.00
31/12/06	Supervision d'avril à décembre 2006		1 650.00	1 950.00

PARTICIPATION AUX RESEAUX

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	17 100.00		17 100.00

CYCLE DE CONFERENCES

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	14 000.00		14 000.00

FORMATION COVESS

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	3 000.00		3 000.00
31/12/06	Interventions 2006		1 170.00	1 830.00

AUDIT

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	2 000.00		2 000.00
31/12/06	Audit assurances		1 016.60	983.40

TRAVAUX EDITION

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	1 015.00		1 015.00

MATERIEL VIDEO

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	1 450.00		1 450.00
31/12/06	Caméra et câblage		579.07	870.93

FRAIS DEMENAGEMENT

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	10 000.00		10 000.00

RENFORCEMENT POSTE SECRETAIRE COMPTABLE

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	19 500.00		19 500.00
31/12/06	Salaires + charges avril-décembre 2006		10 934.59	8 565.41
31/12/06	Dotation complémentaire	18 054.00		26 619.41

TEMPS DIRECTION

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	10 000.00		10 000.00

POSTE INFIRMIER

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	36 000.00		36 000.00
31/12/06	Dotation complémentaire	22 000.00		58 000.00

ACQUISITION LOGICIEL MEDICAL

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/06	Dotation initiale	8 210.00		8 210.00

RENFORCEMENT TEMPS MEDICAL

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/06	Dotation initiale	4 483.23		4 483.23
31/12/06	Heures complémentaires BERTHAULT		3 617.22	866.01

2.2.4 Dettes - Classement par échéances

Toutes les dettes ont une échéance à moins d'un an.

3 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**3.1 Détail des subventions**

FINANCEUR	MONTANT
Dotation globale Assurance maladie (Crédits pérennes)	426 979 €
Dotation globale Assurance maladie (Crédits exceptionnels)	18 054 €
MILDT Conventions d'objectifs	39 150 €
MILDT Renforcement soin	7 253 €
MILDT Prévention	5 000 €
PRS Addiction (Prévention)	36 100 €
PRS Addiction (Soin)	5 440 €
REAAP	2 500 €
FNPEIS	25 240 €
Ville de La Roche sur Yon	10 000 €
Ville de Saint Jean de Monts	3 500 €
Ville de Fontenay le Comte	2 900 €
CCAS Fontenay le Comte	1 800 €
CHS Georges Mazurelle	1 500 €
Communauté communes Pays Yonnais	600 €
TOTAL	586 016 €

3.2 Transferts de charges

Le poste *Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges d'exploitation* comprend les aides au poste emploi-jeune versées par le CNASEA dans le cadre d'une convention pluriannuelle : 4 497 euros

4 AUTRES INFORMATIONS**4.1 Engagements pris en matière de retraite**

Les montants dus aux salariés en cas de départ à la retraite dans les 5 ans s'élèvent à 852 €.

4.2 Effectifs

Au 31 décembre 2006, l'Association emploie 16 salariés pour un équivalent temps plein de 10.20