

APAJH - COMITE DEPARTEMENTAL ESSONNE

Association pour Adultes et Jeunes
Handicapés

8, rue du Bois Sauvage – Villa H

91000 EVRY

-:-

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(Exercice 2006)

Rapport Général

Rapport Spécial

Comptes Annuels



A.P.A.J.H. : Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels au 31 Décembre 2006

RAPPORT GENERAL

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 «APAJH - COMITE DEPARTEMENTAL ESSONNE», tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et 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 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, sous la réserve que l'Association A.P.A.J.H n'a pas mis en place le nouveau Règlement Actifs applicable à compter du 1^{er} janvier 2005 et que les engagements pour indemnité de fin de carrière ne sont ni comptabilisés, ni mentionnés sur l'annexe comptable, que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, 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 votre Association à la fin de cet exercice.

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, 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 en dehors de la réserve exprimée ci-avant.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports de :

- Monsieur le Président,
- Monsieur le Secrétaire Général,
- Monsieur le Trésorier,

et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées ci-dessus.

Fait à CORBEIL-ESSONNES, Le 5 Juin 2007

Pour JURIS CONSULTANTS

Commissaire aux Comptes

Patrice COUSIN

Associé



A.P.A.J.H. : Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels au 31 Décembre 2006

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 Décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article L. 612.5 du Code de Commerce nous avons été avisés d'une convention qui a fait l'objet d'une autorisation par votre conseil d'administration.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612.5 du Code de Commerce.

Par ailleurs, en application du décret du 23 Mars 1967, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes approuvées au cours d'exercices antérieurs, se sont poursuivies au cours du derniers exercice :



- administrateurs concernés :

- Monsieur Jacky BESSON
- Monsieur R. DOREAU

- nature et objet : délivrance par le Centre de Formation de l'Essonne (C.F.E.), de formations auprès de l'APAJH ESSONNE.

- modalités : le montant global des prestations facturées par le C.F.E. au titre de l'exercice clôt le 31 Décembre 2006 s'élève à 66 861,27 €.

Fait à CORBEIL-ESSONNES, le 5 Juin 2007

Pour JURIS CONSULTANTS
Commissaire aux Comptes



Patrice COUSIN
Associé

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2006

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	87 768	80 711	7 057	12 244
Frais de recherche et développement	414 572	88 368	326 203	56 929
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	209 926	169 252	40 674	10 956
Fonds commercial (1)	274 408	154 309	120 099	130 107
Autres immobilisations incorporelles	52 324	16 472	35 851	28 292
Immobilisations incorporelles en cours	742 971		742 971	427 341
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 219 823	161 579	1 058 243	1 077 859
Constructions	15 407 443	7 791 655	7 615 787	5 543 433
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 839 786	2 026 867	812 919	664 674
Autres immobilisations corporelles	3 496 426	2 592 849	903 577	768 605
Immobilisations grevées de droits	552 667	423 249	129 418	149 948
Immobilisations corporelles en cours	866 579		866 579	1 704 615
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	17 761		17 761	28 798
Prêts				
Autres immobilisations financières	85 131		85 131	117 059
TOTAL (I)	26 267 584	13 505 311	12 762 273	10 720 860
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	20 411		20 411	21 547
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	17 045		17 045	19 616
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	69 739		69 739	25 955
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	4 033 936		4 033 936	2 721 961
Autres créances	1 618 189		1 618 189	1 145 243
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 844 800		3 844 800	6 954 194
Charges constatées d'avance (3)	128 616		128 616	149 778
TOTAL (II)	9 732 736		9 732 736	11 038 294
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	36 000 320	13 505 311	22 495 009	21 759 154
(1) dont droit au bail			274 408	274 408
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an			138 315	138 315
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		6 085 090	4 951 286
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		5 036 576	4 173 223
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		404 221	5 041
Autres réserves		1 913 529	1 633 357
Report à nouveau		(1 351 980)	(1 036 946)
RESULTAT DE L'EXERCICE		(1 090 583)	(1 275 700)
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		510 863	510 863
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		(1 366 969)	(438 305)
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		3 663 374	3 379 864
Provisions réglementées		3 654 814	4 155 173
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	12 422 360	11 884 633
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		75 679	110 332
Provisions pour charges		616 079	649 187
TOTAL	(III)	691 758	759 519
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		1 224 475	1 184 769
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	1 224 475	1 184 769
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 320 722	2 101 190
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		10 520	26 983
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		889 309	725 312
Dettes fiscales et sociales		3 380 717	3 089 299
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		184 294	742 295
Autres dettes		1 369 197	1 244 358
Produits constatés d'avance (1)		1 656	795
TOTAL	(V)	8 156 416	7 930 233
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	22 495 009	21 759 154
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		6 029 242	6 313 106
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		2 116 654	1 590 143
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			19 618
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue		953 905	946 455
Prestations de services		29 015 802	28 204 364
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		29 969 707	29 150 819
Production stockée		(2 571)	7 041
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		363 731	296 708
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 773 506	3 874 390
Collectes			
Cotisations		4 142	3 491
Autres produits		1 330 711	340 615
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	35 439 227	33 673 064
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		438 641	431 021
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		1 136	(2 587)
Autres achats et charges externes (2)		6 240 943	6 027 792
Impôts, taxes et versements assimilés		1 890 734	1 754 143
Salaires et traitements		17 366 951	16 608 519
Charges sociales		7 616 108	7 156 443
Autres charges de personnel		377 986	417 138
Dotations aux amortissements sur immobilisations		1 367 232	1 178 972
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		704 090	899 592
Autres charges		25	13 962
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	(II)	36 003 846	34 484 994
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	(564 619)	(811 931)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	56 602	54 034
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)		208 477	207 210
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	208 477	207 210
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		96 172	96 389
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	96 172	96 389
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	112 305	110 821
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	(508 916)	(755 144)

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		272 121	387 803
Sur opérations en capital		117 652	427 763
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		68 679	72 721
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	458 452	888 287
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		772 949	800 804
Sur opérations en capital		14 843	202 126
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		252 328	405 913
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	1 040 119	1 408 843
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	(581 667)	(520 556)
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	36 106 156	34 768 561
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	37 196 739	36 044 261
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(1 090 583)	(1 275 700)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		(1 090 583)	(1 275 700)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		256 919	244 376
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		25 008	8 904
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		692 867	696 089
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 dont le total est de

22 495 008,67 Euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :

-1 090 583,01 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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 générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

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.

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation ou de présentation au cours de l'exercice.

Engagements de retraite

Aucun accord particulier n'a été signé.

Faits caractéristiques

Les faits caractéristiques de l'année 2006 sont les suivants :

- Les créations de places :

Pour la Résidence Morsaintoise, nous avons obtenu, dans le cadre de l'extension, le financement de trois places sur le SAGE (Service d'Appartements Groupés à l'Extérieur)

Dix huit places supplémentaires ont été autorisées au CHAVY sur le Service d'Accompagnement Social (SAS) et huit ont été effectivement créées.

Pour l'ESAT " les Ateliers Morsaintois", suite à l'avis favorable du CROSM, seize places supplémentaires ont été financées au 1er décembre 2006.

- Les créations de postes :

En 2006 :

- 2,37 ETP ont été recrutés et notons que trois postes à temps partiel (0,33) dont celui de la directrice sont désormais à plein temps et non plus en partage avec l'ESAT ;
- 3,98 ETP ont été autorisés et 2,46 ont été recrutés au CHAVY ;
- 3,85 ETP ont été obtenus pour l'ESAT "les ateliers Morsaintois" ;
- 0,50 ETP ont été autorisés à la MAS La Briancière pour compléter un mi-temps existant.

- Les travaux :

- Les enfants et le personnel de l'IME PAGE D'ECRITURE ont réintégré leurs locaux agrandis en février ;
- Les travaux de construction de la cuisine de l'ESAT LES ATELIERS MORSAINTOIS se sont terminés en juillet ;
- La construction de l'IME de SAINT GERMAIN LES ARPAJON a commencé en juillet ;
- Déménagement du SESSD " l' AQUARELLE " dans un pavillon plus grand dont les travaux de remise en état ont été financés par des crédits non reconductibles ;
- Le sous-sol du pavillon du SESSD "Henri Dunant" a été réaménagé en salle d'activité et en bureau, travaux financés par des crédits non reconductibles.

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	85 130,99	85 130,99	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 033 936,38	4 033 936,38	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	29 098,63	29 098,63	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 586,76	1 586,76	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	5 806,31	5 806,31	
	Autres impôts taxes et versements assimilés	4 832,18	4 832,18	
	Divers	138 315,49		138 315,49
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 407 417,15	1 407 417,15	
	Charges constatées d'avance	128 616,15	128 616,15	
	Total	5 834 740,04	5 696 424,55	138 315,49

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	41 096,24	41 096,24		
	- à plus d'un an à l'origine	2 279 626,17	162 972,34	2 116 653,83	
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	889 309,08	889 309,08		
	Personnel et comptes rattachés	954 150,46	954 150,46		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 276 618,44	2 276 618,44		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	149 948,58	149 948,58		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	184 293,79	184 293,79		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 338 065,05	1 338 065,05		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 655,86	1 655,86		
	Total	8 114 763,67	5 998 109,84	2 116 653,83	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
16884000	INT.COURUS S/EMP.ETB.CREDIT	41 096,24	34 861,10
	Total	41 096,24	34 861,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	FACTURES A RECEVOIR	158 231,27	92 246,83
	Total	158 231,27	92 246,83
Dettes fiscales et sociales			
42820000	PROVISION CONGES PAYES	800 974,00	798 897,00
42820500	PROVISION CONGES TH	9 591,86	9 599,00
42825000	PROV CONGES A PAYER TH	6 046,00	7 877,00
42860000	PERSONNEL AUT.CHARG.A PAYER	98 296,57	13,82
42861000	CHARGES A REMBOURSER AU PERSONNEL	8 869,50	
43820000	PROV.CHARG.S/CONGES PAYES	460 568,00	457 085,00
43820500	CHARG/CONGES A PAY TH	4 234,81	4 191,00
43825000	PROVISION CHARGES.CP.TH	3 673,00	3 623,00
43860000	PROV CHGES SOCIALES A PAYER	57 435,52	
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	29 317,15	27 133,26
44865000	ETAT : CHARGES A PAYER	1 272,43	
	Total	1 480 278,84	1 308 419,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
40840000	FOURNIS IMMOB NON PARVENU	412,21	5 470,11
	Total	412,21	5 470,11
Autres dettes			
46320000	USAGERS : FDS CREDITEURS	29 087,08	22 057,13
46350000	CONTRIBUTION HEBERGEMENT	1 289 680,23	1 072 803,40
46710000	CREDITEURS DIVERS	1 276,20	21 335,92
46860000	CHARGES A PAYER	9 094,16	76 608,42
	Total	1 329 137,67	1 192 804,87
TOTAL GENERAL		3 009 156,23	2 633 801,99

RÉSULTAT BILAN 2006

<u>Nom de la structure :</u>	<u>Nature du résultat</u>	<u>Montant EUROS</u>
ASSOCIATION	EXCÉDENT	7 941,14 €
SIÈGE DÉPARTEMENTAL	DÉFICIT	- 9 527,04 €
I.M.E. Le BUISSON	DÉFICIT	- 69 438,47 €
I.M.E. La CERISAIE	DÉFICIT	- 67 293,66 €
SESSD La Grande Ourse	EXCÉDENT	2 129,82 €
	DÉFICIT	- 65 163,84 €
I.M.E. HENRI DUNANT	DÉFICIT	- 132 609,41 €
SESSD	DÉFICIT	- 24 891,85 €
	DÉFICIT	- 157 501,26 €
I.M.E. LA PAGE D'ÉCRITURE	DÉFICIT	- 123 403,26 €
SESSD Aquarelle	EXCÉDENT	33 820,85 €
	DÉFICIT	- 89 582,41 €
S.I.D.V.A.	DÉFICIT	- 40 822,52 €
C.H.A.V.Y.	EXCÉDENT	48 935,70 €
C.I.T.L. LA VOLIÈRE	DÉFICIT	- 441 273,64 €
RES. MORSAINTOISE	EXCÉDENT	189 166,19 €
E.S.A.T. CHÂTAIGNERAIE : DOT.	DÉFICIT	- 109 303,30 €
E.S.A.T. CHÂTAIGNERAIE : PROD.	EXCÉDENT	27 501,08 €
	DÉFICIT	- 81 802,22 €
ATEL. MORSAINTOIS : DOT.	DÉFICIT	- 107 339,70 €
ATEL. MORSAINTOIS : PROD.	DÉFICIT	- 84 437,80 €
	DÉFICIT	- 191 777,50 €
M.A.S. LA BRIANCIÈRE	EXCÉDENT	12 561,72 €
M.A.S. LE MASCARET	DÉFICIT	- 62 485,18 €
P.M.S / AUTISTES : SS	DÉFICIT	- 40 445,64 €
P.M.S / AUTISTES : C.G	DÉFICIT	- 99 368,04 €
	DÉFICIT	- 139 813,68 €
TOTAUX		- 1 090 583,01 €

COMITE DEPARTEMENTAL APAJH 91**VENTILATION DES ACTIFS IMMOBILISES**

	VALEUR D'ACHAT	AMORTISSEMENTS PRATIQUES	VALEUR NETTE
ASSOCIATION	5 768	5 768	0
SIEGE	398 449	300 545	97 904
IME LE BUISSON	4 481 127	1 987 315	2 493 812
IME LA CERISAIE	1 765 321	1 331 282	434 039
IME HENRI DUNANT	1 694 836	1 030 578	664 258
IME PAGE ECRITURE	2 075 172	542 219	1 532 953
SIDVA	243 039	185 783	57 256
SESSD GRANDE OURSE	132 069	101 891	30 178
SESSD AQUARELLE	54 494	29 869	24 625
SESSD HENRI DUNANT	90 940	46 849	44 091
PETITE MAISONS SPECIALISEES	663 591	159 284	504 307
FOYER LE CHAVY	1 458 449	754 715	703 734
FOYER CITL LA VOLIERE	1 837 800	1 478 558	359 242
FOYER LA RESIDENCE MORSAINTOISE	1 629 897	657 253	972 644
ESAT LA CHATAIGNERAIE	2 097 012	1 063 972	1 033 040
ESAT LES ATELIERS MORSAINTOIS	3 243 901	884 145	2 359 756
MAS LA BRIANCIERE	1 732 458	1 502 052	230 406
MAS LE MASCARET	2 663 260	1 443 233	1 220 027
	26 267 583	13 505 311	12 762 272

COMITE DEPARTEMENTAL APAJH 91**FONDS ASSOCIATIF ET SUBVENTION D'INVESTISSEMENTS**

	1er janvier	augmentation	diminution	31 décembre
<u>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</u>				
(comptes 102)				
* fonds associatifs	40 815			40 815
* subventions d'investissement	3 250 924	1 134 125		4 385 049
* subvention départementale	508 536			508 536
* dons et legs	1 151 011		321	1 150 690
	4 951 286	1 134 125	321	6 085 090
<u>FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE</u>				
(comptes 103)				
* lits de fondation	439 205			439 205
* subventions acquises	71 657			71 657
	510 862	0	0	510 862
<u>SUBVENTION D'INVESTISSEMENTS (RENOUVELABLES)</u>				
- Subventions perçues				
* subventions éducation nationale	198			198
* subvention taxe d'apprentissage	799 843	118 628		918 471
* subvention d'équipement	4 440 724	-1 070 778	68 412	4 901 982
- Subventions reprises au résultat				
* taxe d'apprentissage	-512 044	-44 587		-556 631
* autres subventions	-1 348 857	-320 201	-68 412	-1 600 646
	3 379 864	-1 316 938	0	3 663 374

COMITE DEPARTEMENTAL APAJH 91**TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS**
SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS

Calcul du résultat corrigé à affecter :

Résultat comptable N	Déficit :	1 033 646	Excédent :	
Report à nouveau affecté N	Déficit N - 2 :	667 353	Excédent N - 2 :	185 210
	Moins-value de Recettes N - 1		Plus-value de Recettes N - 1	
Reprise	Moins-value de Recettes N		Plus-value de Recettes N	
	TOTAL 1	366 293	TOTAL 2	185 210
RESULTAT CORRIGE A AFFECTER (total 2 - total 1 = total 3)	Déficit Total 3 négatif	181 083	Excédent Total 3 positif	

Proposition d'affectation du résultat corrigé

Résultat corrigé à affecter	Déficit :	181 083	Excédent :	0
Affectation proposée	Réserve de compensation		Réserve de trésorerie	
Reports exercices ultérieurs * N + 2 * N + 3 * N + 4		181 083	Mesures d'investissements Mesure d'exploitation Réserve de compensation Report exercice N + 2	0

COMITE DEPARTEMENTAL APAJH 91

EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR
Report à nouveau d'activités encadrées affecté :		
* à l'exercice N		
* aux exercices ultérieurs	1 655 027	288 058
Report à nouveau d'activité encadrées non affecté	1 655 027	288 058
Résultats refusés (compte 119000)	2 014 552	
Report à nouveau sur gestion libre		662 572
SOLDE (compte 110000 & 119000)	2 718 949	

EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE N

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR
Résultat des activités encadrées	1 147 520	
Résultat sur gestion libre	-56 937	
SOLDE	1 090 583	0

COMITE DEPARTEMENTAL APAJH 91

TABLEAU D'AFFECTION DES RESULTATS DE LA GESTION LIBRE

Résultat comptable	Déficit	56 937	Excédent	0
Affectation	Report à nouveau	56 937	Report à nouveau Réserves Projet associatif	0

COMITE DEPARTEMENTAL APAJH 91**VENTILATION DES RECETTES**

	2 005	2 006	écart	
			en Euros	en %
<u>ACTIVITE SOCIALE</u>				
prix de journées	20 935 442	21 463 408	527 966	2,5%
Forfaits journaliers	545 468	580 740	35 272	6,5%
Dotation globale	6 373 885	6 617 452	243 567	3,8%
Loyers résidents	20 695	26 724	6 029	29,1%
	27 875 490	28 688 324	812 834	2,9%
<u>ACTIVITE PRODUCTION</u>				
Production nette vendue	1 257 796	1 260 315	2 519	0,2%
<u>AUTRES PRODUITS</u>				
Avantage en nature	45 269	45 221	-48	-0,1%
Produits divers	340 615	1 330 711	990 096	290,7%
Adhésions	3 491	4 142	651	18,6%
Dons et subventions	296 707	363 731	67 024	22,6%
Remboursement de frais	207 191	230 124	22 933	11,1%
Produits financiers	207 210	208 477	1 267	0,6%
Produits exceptionnels	888 286	458 452	-429 834	-48,4%
Transf. De charges et reprises de provisions	3 646 504	3 516 658	-129 846	-3,6%
	5 635 273	6 157 516	522 243	9,3%
	34 768 559	36 106 155	1 337 596	3,8%