

ASSOCIATION ELAN

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège : Le vieux Moulin

4, rue de l'écluse

77660 SAINT JEAN LES DEUX JUMEAUX

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 octobre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006 se rapportant à la période du 1er Janvier au 31 Décembre 2006, sur :

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

Nous vous indiquons que nous avons engagé le 28 février 2007 une procédure d'alerte au regard de la situation financière de l'Association et de ses perspectives notamment en matière de financement des investissements engagés, suspendue ensuite par l'ouverture et l'acceptation d'une procédure de conciliation le 15 mars 2007. Dans le cadre de cette procédure, un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens est en cours d'élaboration, à la date de rédaction de ce rapport, avec les autorités de tarification et de contrôle : La Direction Générale des Affaires Sociales et le Conseil Général du Loiret.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration et comportent :

- Le bilan au 31 Décembre 2006 totalisant 19 502 234 € ;
- Le compte de résultat faisant ressortir un total de produits de 13 574 683 €, un total de charges de 13 228 517 € soit un excédent de l'exercice de 346 166 € ;
- L'annexe comptable décrivant les méthodes et principes comptables appliqués et fournissant toutes informations complémentaires utiles à la compréhension des comptes.

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 de la profession ; 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.

VS 169

Nous estimons que ces contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après :

Nous devons formuler les réserves suivantes relatives aux opérations ayant impacté les fonds propres de l'Association :

➤ Des provisions pour Risques et Charges représentant un montant de 1.283.354 euros figuraient au passif du bilan à fin 2005. Celles-ci ont fait l'objet d'un transfert comptable courant 2006 au poste « réserves affectées à l'investissement » comme mentionnées dans l'Annexe. Il s'agit in fine d'une pré-affectation comptable en Fonds Propres réalisée sans l'accord des autorités de tarification et de contrôle, et qui aurait dû transiter par le compte de résultat via la comptabilisation d'une reprise comptable dans l'attente d'une décision d'affectation définitive du résultat ainsi dégagée.

➤ une provision pour congés payés a été constatée à hauteur de 430.000 euros dans les comptes de l'Association. La constatation de cette provision a été directement déduite des fonds propres de l'Association et considérée, dans l'annexe, comme un changement de méthode d'évaluation. Cette opération, devant être analysée comme une correction d'erreur compte tenu du fait qu'elle n'avait, à tort, jamais été constatée dans les comptes sociaux de l'Association, aurait dû, au regard de la réglementation comptable applicable en 2006, être comptabilisée en charge dans le compte de résultat de l'Association et donc peser sur le résultat de l'exercice.

➤ les comptes de liaison, utilisés pour les transferts comptables et les financements entre établissements :

❶ présentent des soldes importants en fin d'exercice 2006 puisque représentant plus de 1,2 millions d'euros de soldes débiteurs et créditeurs inter-établissements ;

❷ constatent des opérations de financements internes et multi-financeurs réalisées sans l'accord des autorités de Tarification et de contrôle concernées ;

❸ ont généré des corrections en diminution des fonds propres pour 100.109 euros au titre notamment des opérations réalisées sur ELAN SUD et CEF (90.041 euros) comme mentionné dans l'annexe, sans toutefois qu'aucune comptabilité n'ait été tenue pour justifier l'utilisation de ces fonds.

Sous ces réserves, nous certifions que les comptes annuels qui vous sont présentés sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice 2006 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 toutefois votre attention sur les incertitudes relatives :

- à la continuité d'exploitation compte tenu de la situation actuelle de l'Association rappelée en introduction de ce rapport et compte tenu, par ailleurs, des déficits constatés en 2006 sur les structures de l'Association en gestion commerciale,

- à l'impact des pénalités et frais divers sur les retards de paiement des fournisseurs d'immobilisations dont aucune charge, à ce titre, ne pèse sur les comptes de l'Association à fin décembre 2006.

15 7/30

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, 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 d'autres commentaires que ceux formulés dans la première partie de notre rapport.

III.- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

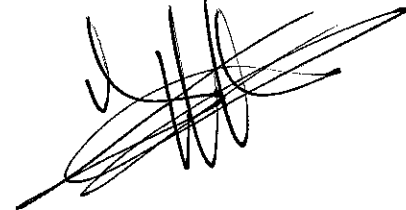
Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des réserves et faits ci-dessus exposés, nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Trésorier (hors éléments prévisionnels et d'analyse financière) et dans les documents comptables présentés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Melun, le 12 juin 2007



Valérie JEANSON
Président



Yannick BLANCHARD DELORME
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION ELAN

Association sans but lucratif déclarée à la Préfecture

SIRET : 339 701 138 00028

NAF : 85.3K



Siège social

Le vieux moulin

4, rue de l'écluse

77660 SAINT JEAN LES DEUX JUMEAUX



ETATS FINANCIERS COMBINÉS

DU 1^{er} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2006



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS

Tél. : 01.42.99.66.44 – Fax. : 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 € - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - APE 741C

Association ELAN COMPTES COMBINES

Bilan Actif

	Au	31/12/2006	31/12/2005	
	Durée	12 mois	12 mois	
(En €URO)	Brut	Amort.& Prov	Net	
			Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement				
Licences, logiciels	93 511	75 268	18 243	14 680
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 462 697		1 462 697	523 949
Constructions et agencements générales	15 460 605	2 019 520	13 441 085	5 330 063
Instal. Tech. Mat & Out. Ind.	764 106	307 703	456 403	341 840
Autres immob. corporelles	1 992 706	1 116 537	876 170	769 110
Immobilisations en cours	834 001		834 001	5 047 226
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	135 757		135 757	130 795
Prêts	17 561		17 561	29 719
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	20 760 945	3 519 028	17 241 917	12 187 382
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	19 672		19 672	19 672
Produits intermédiaires et finis	10 000		10 000	10 000
Marchandises	41 476		41 476	41 476
Avances et acomptes				8 306
Créances exploitation				
Créances usagers et comptes rattachés	476 447		476 447	259 344
Autres créances	498 361		498 361	670 452
Disponibilités et placements				
Valeurs mobilières de placements	161 318		161 318	441 246
Disponibilités	1 040 725		1 040 725	1 641 382
Comptes régularisation actif				
Charg. constatées d'avance	12 317		12 317	45 857
TOTAL (II)	2 260 317		2 260 317	3 137 734
TOTAL GENERAL (I-III)	23 021 262	3 519 028	19 502 234	15 325 116

Association ELAN Comptes Combinés

Bilan Passif

Au	31/12/2006	31/12/2005
Durée	12 mois	12 mois

(En EUROS)

	Net	Net
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs		
Fonds associatifs	396 009	535 755
Réserve affectée à l'investissement	1 739 385	
Réserves		
Réserves de trésorerie	176 400	100 193
Provisions Congés à payer non financées par les tutelles	-430 000	
Excédents affectés à l'investissement	240 951	297 061
Fonds de compensation	143 692	128 077
Report à nouveau (Gestion propre)	354 075	451 782
Report à nouveau (Gestion Contrôlée)	225 217	
Résultat de l'exercice (Gestion propre)	5 088	74 223
Résultat de l'exercice (Gestion Contrôlée)	476 782	444 291
Subvention d'investissement non renouvelable	1 268 632	1 509 257
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	4 596 230	3 540 638
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour travaux		937 981
Provisions pour Réduction du temps de travail	11 691	11 691
Provisions pour risques	165 073	373 170
Provisions pour charges		
(II)	176 764	1 322 842
DETTES (1)		
Découverts bancaires	1 985 270	718 348
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit (2)	10 284 648	8 202 626
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Dépôts et cautionnements reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	545 398	496 092
Dettes fiscales et sociales	1 118 152	782 275
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	333 318	174 935
Autres dettes	458 666	83 572
Comptes régularisation passif		
Produits constatés d'avance (1)	3 787	3 788
TOTAL (III)	14 729 239	10 461 637
TOTAL GENERAL (I-III)	19 502 234	15 325 116

Association ELAN - Comptes Combinés

Compte de Résultat

	Au Durée	31/12/2006 12 mois	31/12/2005 12 mois	
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations ESAT commercial + Antennes			2 701 554	2 758 829
Produits tarification			8 470 006	7 145 977
CHIFFRE D'AFFAIRES	0	0	11 171 560	9 904 806
Subventions d'exploitation			1 853 610	1 420 883
Cotisations			7 400	8 605
Reprises s/provisions et transferts de charges			83 123	336 341
Autres produits			77 207	1 310
TOTAL (1)		(I)	13 192 900	11 671 945
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises			367 165	169 386
Variation de stocks (marchandises)			0	
Autres achats et charges externes			2 093 601	2 228 303
Impôts, taxes et versements assimilés			513 115	468 239
Salaires et charges sociales			8 471 072	7 247 615
Dotations aux amortissements s/immobilisations			810 519	540 970
Dotations aux provisions sur actif circulant			174 316	1 302
Dotations aux provisions pour risques et charges			110 000	310 000
Autres charges			130 939	8 469
TOTAL (2)		(II)	12 670 727	10 974 285
1- RESULTAT D'EXPLOITATION		(I - II)	522 173	697 661
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Excédent attribué ou déficit transféré		(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré		(IV)		44 931
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés			14 794	13 215
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		(V)	14 794	13 215
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées			466 294	275 430
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		(VI)	466 294	275 430
2- RESULTAT FINANCIER		(V-VI)	-451 500	-262 215
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(I-II+III-IV+V-VI)	70 673	390 515

Association ELAN - Comptes Combinés
Compte de Résultat (Suite)

Au	31/12/2006	31/12/2005
Durée	12 mois	12 mois

		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 200	94 490
Sur opérations en capital		365 788	65 707
Reprises sur provisions et transferts de charges		0	
TOTAL	(VII)	366 988	160 197
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		178	32 198
Sur opérations en capital		91 317	
Dotations aux amortissements et aux provisions		0	
TOTAL	(VIII)	91 496	32 198
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	275 492	127 999
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
PRODUITS	(I+III+V+VII)	13 574 682	11 845 357
CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	13 228 517	11 281 913
5- EXCEDENT ou DÉFICIT	(Produits - Charges)	346 166	518 514
REPRISE DU RESULTAT N-2		135 705	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Gestion propre + Gestion contrôlée)		481 871	
DONT RESULTAT GESTION PROPRE		5 088	

ANNEXE

**PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES RETENUS
POUR L'ELABORATION DES COMPTES**

- PERIMETRE DES COMPTES COMBINES

Les comptes combinés de l'association ELAN intègre toutes les structures ci-après à l'exclusion de la structure ELAN SUD.

Etablissements	
SIEGE	
SESSAD	
MELANIE 77	Sessad
MELINA	Sessad
SELIA 93	Sessad
SERVICE DE PREVENTION SPECIALISEE	
OPELIA 45	Jeunes/CG
ESAT	
ELISA Sénart	Social
	Commercial
ELISA 51	Social
	Commercial
ELISA 31	Social
	Commercial
OPEN Provence	Social
	Commercial
ELISA 13	Social
	Commercial
CECILIA 84	Social
	Commercial
ELISA 77	Social
	Commercial
MAGNANARELLES	Social
	Commercial
	Entreprise Adaptée
CECILIA 77	Social
	Commercial
ELISA 30	Social
AUTRES ACTIVITES	
CEF DREUX	
ELAN SUD	Chantier d'insertion
LOISIRS ANIMATION	
Antenne ELCS	
Antenne MAGNY	
Antenne MONTRY	
Antenne CREGY	
Antenne SENLIS	

L'activité de la structure ELAN SUD n'a pas été prise en compte du fait de l'absence de tenue de comptabilité sur l'exercice 2006. L'activité de chantiers d'insertion a été arrêtée en décembre 2005. La perte cumulée de cette structure est prise en compte dans les fonds propres à hauteur de l'avance en compte-courant soit 90.041 €.

L'établissement ELISA 30 a démarré son activité début 2006.

L'établissement ELISA 31 est en-cours de construction et n'a pas eu d'activité sur 2006.

Le Conseil d'administration de l'association ELAN a mis un terme aux conventions le liant aux antennes de loisirs et d'animation au 31 décembre 2006 (Antenne ELCS, MAGNY, MONTRY, CREGY, SENLIS).

1 - PRESENTATION DES COMPTES

Sont dénommés ci-après documents financiers :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe comprenant:
 - . la présente note de principes et méthodes comptables retenus pour l'élaboration des comptes,
 - . La note explicative des comptes de bilan et de résultats.

Ces documents forment un tout.

2 - METHODES GENERALES

A) CONVENTIONS DE PRINCIPES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes 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.

Il a été fait application des dispositions particulières de l'instruction du 19 mars 2003 relative à l'adaptation de l'instruction comptable applicable aux établissements publics hospitaliers ("M22") aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif, mais également à compter du 1^{er} janvier 2000 du Nouveau Plan Comptable Associatif et des modalités d'application du règlement N° 99-01 du C.R.C. (Comité de la Réglementation Comptable).

B) IMMOBILISATIONS

Les immobilisations incorporelles regroupent les acquisitions de logiciels.

Les immobilisations corporelles regroupent les terrains, les constructions, les agencements, le matériel...

Les règles concernant la définition, la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement dépréciation des immobilisations corporelles ont été modifiées par le Comité de la Réglementation Comptable à travers les règlements n° 2002-10, n° 2003-07 et n° 2004-06. Ces nouvelles règles sont applicables aux exercices ouverts depuis le 1/01/2005. ELAN a entrepris de se mettre en conformité avec cette nouvelle réglementation en 2006 pour les nouvelles constructions.

C) AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment retenus sont les suivants

(L : Linéaire ; D : Dégressif; E : Exceptionnel)

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
Constructions	L 3,33 à 4 %
Agencements, installations	L 20% ou L 10 %
Matériels de bureau	L 20 % ou L 12,5 %
Mobilier de bureau	L 12,5 % ou L 10 % ou L 20 %

En règle générale, les immobilisations sont amorties "prorata temporis".

Pour l'année 2006, il a été procédé à des ajustements pour faire coïncider la comptabilité et les tableaux de suivi des immobilisations.

D) PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

E) CREANCES

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.

F) PROVISION POUR CONGES PAYÉS

Une dette provisionnée pour congés à payer est constatée au 31 décembre 2006.

Conformément à la réglementation en vigueur et à la réponse du 10 mai 1988 au Ministère des Affaires Sociales et de l'Emploi, aucune prise en charge même partielle de cette provision n'est accordée par les Tutelles qui supportent la charge dans le budget de l'exercice durant lequel les salariés prennent leurs congés.

Cette charge provisionnée et non financée par les tiers financeurs au 31 décembre doit néanmoins être constatée par l'Association par imputation sur ses ressources propres. L'application du nouveau règlement n° 99-01 du CRC entraîne une diminution des fonds propres à due concurrence soit 430.000 € en 2006. Cette provision n'était pas comptabilisée au 31 décembre 2005.

G) EMPRUNTS - INTERETS COURUS

En règle générale, les intérêts courus sur emprunts ne sont pas comptabilisés en charges suivant la demande des DDASS. Le montant comptabilisé correspond au montant payé.

3 - CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice, à l'exception :

- de la comptabilisation de la provision pour congés à payer dont l'impact sur les fonds propres s'élève à 430.000 €.
- Suite à la réunion avec la DGAS le 23 février 2007, il a été demandé de remonter en « excédents affectés à l'investissement » les provisions pour travaux et les provisions pour charges non justifiées, soit :

Etablissement	Montant
Elisa Sénart	110 000,00
Cécilia 77 BP	294 931,02
Mélanie 77	299 088,39
Sélia 93	142 510,50
Elisa 77	114 202,00
Elisa 51	206 123,00
Elisa 31	116 500,00
TOTAL	1 283 354,91

4 - CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice, à l'exception de la présentation distincte des résultats de la gestion propre de ceux de la gestion contrôlée.

5 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

L'association ELAN a mis un terme aux conventions pour les antennes de loisirs et d'animation au 31 décembre 2006 (Antenne ELCS, MAGNY LE HONGRE, MONTRY, CREGY, SENLIS). Le solde des conventions pour le mois Décembre n'a pas été honoré soit un total de 40 K€. Aucune provision n'a été constatée. Deux salariés travaillant à l'Antenne de MAGNY LE HONGRE ont saisi le conseil des prud'hommes en mars 2007 pour rupture abusive du contrat.

6 - PROVISIONS POUR INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE

La valorisation globale de cette charge est rendue difficile en raison de l'étalement dans le temps des départs et des situations différentes suivant les établissements.

D'une manière générale, les indemnités de départ en retraite sont budgétées seulement l'année de la cessation d'activité du salarié et à ce titre ne font pas l'objet de provision.

Seul, l'établissement de OPELIA 45 a procédé à l'évaluation de la provision pour départ à la retraite. Celle-ci a été comptabilisée pour un montant de 10.000 €.

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS
AU 31 DECEMBRE 2006**

Détail des immobilisations (en Euros)	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Concessions, brevets, licences, logiciels	78 300	15 211			0 93 511
<i>Total des Immobilisations Incorporelles</i>	78 300	15 211	0	0	93 511
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	523 949	938 748			1 462 697
Constructions et agencements générales	6 904 422	8 702 720	146 537		15 460 605
Instal.Tech. Mat & Out. Ind.	637 820	160 427	34 141		764 106
Autres immob. corporelles	1 660 374	341 577	9 245		1 992 706
Immobilisations en cours	5 047 226	834 001		5 047 226	834 001
<i>Total des Immobilisations corporelles</i>	14 773 791	10 977 473	189 923	5 047 226	20 514 113
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations et créances rattachées	34 219		4 277		29 942
Prêts					
Autres immobilisations financières	130 795		7 418		123 377
<i>Total des Immobilisations Financières</i>	165 014	0	7 418	0	153 319
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	15 017 105	10 992 684	197 341	5 047 226	20 760 943

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS
AU 31 DECEMBRE 2006**

Détail des amortissements (en Euros)	Valeur début exercice	Dotations	Diminutions	Virement poste à poste	Valeur fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Concessions, brevets, licences, logiciels	46 988	28 280			75 268
<i>Total des amortissements</i>	46 988	28 280	0	0	75 268
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Constructions et agencements générales	1 574 359	547 804	102 643		2 019 520
Instal. Tech. Mat & Out. Ind.	295 981	34 995	23 273		307 703
Autres immob. corporelles	891 264	229 880	4 607		1 116 537
<i>Total des amortissements</i>	2 761 604	812 679	130 523	0	3 443 760
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	2 761 604	840 959	130 523	0	3 519 028

**ETAT DES CREANCES ET DETTES
AU 31 DECEMBRE 2006**

Etat de créances (en Euros)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé			
Participations et créances rattachées	29 942		29 942
Prêts	0		
Autres immobilisations financières	123 377		123 377
De l'actif circulant			
Red. Usagers et comptes rattachés	476 447	432 702	
Autres	498 361	497 561	
Charges constatées d'avance	12 317	12 317	
TOTAL	1 140 445	942 580	153 319
Etat de dettes (en Euros)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunt et dettes financières			
. Emprunt et dettes financières	10 284 648		
. Découverts bancaires	1 985 270	1 985 270	
Dépôts et cautionnement reçus	0		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	545 398	538 266	
Dettes sur immobilisations	333 318	333 318	
Dettes fiscales et sociales	1 118 152	639 231	
Autres dettes	458 666	458 666	
Produits constatés d'avance	3 787	3 787	
TOTAL	14 729 239		

ETATS FINANCIERS

Du 1^{er} janvier au 31 décembre 2006

ETABLISSEMENTS GESTION SOCIALE

BILAN DETAILLE PAR ETABLISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2006

(GESTION SOCIALE)

ACTIF (En Euros)

	Siège	Cécilia 77	ESAT open	Elisa 30	Elisa 31	Cécilia 84	Elisa 13	Mélina SESSAD	Mélanie 77 SESSAD	Séila 93 SESSAD	Elisa SENART	Elisa 77	Elisa 51	Opélia 45	Magnanrelles ESAT	Global	Consolidé
ACTIF IMMOBILISE																	
Immobilisations Incorporelles	6 010						321	4 315			6 238			109		16 993	16 993
Concessions, brevets, licences, logiciels																	
Immobilisations Corporelles																	
Terrains		73 175		269 084	196 295		120 663		11 565	33 200	305 238	239 010	214 448			1 462 697	1 462 697
Constructions et agencements généraux	200 985	1 693 543			2 877 608		1 327 745		594 092	825 947	3 137 975	377 948	2 398 712		6 530	13 441 085	13 441 085
Instal. Tech. Mat & Out. Ind.		19 615			161 632		72 923				153 756	14 369	10 649			432 944	432 944
Autres immob. corporelles	33 629	69 281	26 041	2 655	37 136	22 267	42 108	165 009	20 243	34 967	97 515	9 129	187 571	69 893	6 334	821 123	821 123
Immobilisations en cours						831 346										834 001	834 001
Immobilisations Financières																	
Participations et créances rattachées		4 109					25 833									29 942	29 942
Prêts	4 647	3 287	4 053	42 200	182 898	58 892	6 815	10 518	1 936	89 208	22 520	14 910	6 356	4 430		121 672	121 672
Autres immobilisations financières	455 253	47 826	103 986	21 469			66 155	322 825	137 083		17 769		293 816	240 000	55 609	2 092 788	2 092 788
Comptes de liaison débiteurs																	
TOTAL Actif Immobilisé	700 524	1 910 835	134 080	335 408	3 455 569	912 504	1 662 563	502 667	764 918	983 322	3 741 031	655 365	3 111 552	314 432	68 473	19 253 245	19 253 245
ACTIF CIRCULANT																	
Stocks et Encours																	
Mat. premières et Approv.																	
Marchandises																	
Créances	5 887	210			88	13 680		1 285	382	1 423				7 474	64	13 806	13 806
Red. Usagers et comptes rattachés	27 000													128 698		172 384	172 384
Autres																	
Disponibilités et placements	162 725	27 927	68 264				93 994	68 614	78 523	48 649	105 593	111 646	64 284	38 453	15 742	884 216	884 216
Charges constatées d'avance		328	8 184			1 568					612					10 692	10 692
TOTAL Actif circulant	195 612	28 465	76 448	0	88	15 248	93 994	69 899	78 704	50 072	106 205	111 646	64 284	174 625	15 806	1 081 098	1 081 098
COMPTES DE REGULARISATION																	
Charges à répartir s/plusieurs exer.																0	0
TOTAL ACTIF	896 137	1 939 301	210 528	335 408	3 455 658	927 752	1 756 557	572 566	843 623	1 033 394	3 847 237	767 012	3 175 836	489 057	84 278	20 334 344	20 334 344

BILAN DETAILLE PAR ETABLISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2006

PASSIF (En Euro)
(GESTION SOCIALE)

	Siège	Cécilia 77	Elisa open	Elisa 30	Elisa 31	Cécilia 84	Elisa 13	Médina SESSAD	Médina 77 SESSAD	Salia 93 SESSAD	Elisa SENART	Elisa 77	Elisa 51	Opéla 45	Magnarettes ESAT	Global	Consolidé	
FONDS PROPRES																		
Fonds associatifs	396 009																	396 009
Réserve affectée à l'investissement		405 232	46 207				297	324 575	306 788	222 261	166 951		313 280	20 000	25 000	1 729 385	1 729 385	
Réserve régl. de trésorerie		2 193	10 000			-173	-14 318	12 780	52 413	20 000		19 642		10 000	8 231	176 400	176 400	
Réserve de compensation								11 777	76 321	20 000		126 441				143 692	143 692	
Excédent affecté à l'investissement								10 000		0						240 951	240 951	
Rep. à nouv. Gestion Contrôle																225 217	225 217	
Rep. à nouv. Gestion Propre																0	0	
Résultat Gestion Contrôle	-180 078						31 475	150 749	-19 378	102 456	15 487	41 744	162 175	127 448	-6 267	476 782	476 782	
Résultat Gestion Propre							223 845		179 209	166 069		103 324		10 494	4 319	1 247 056	1 247 056	
Subvention d'investissement Renouvelable																0	0	
Provisions réglementées	588 314		1 679	49	422 263	90 969	125 201	616	150	8 161	214 141	49 679	15 022	103 873	43 553	1 727 572	1 727 572	
Comptes de liaison Créancier																0	0	
TOTAL Fonds Propres	804 246	1 054 749	130 002	-14 128	562 349	69 752	366 500	510 497	595 504	538 946	396 580	342 830	520 840	419 541	74 856	6 373 064	6 373 064	
PROV./RISQUES & CHARGES																		
Prov. pour travaux																		0
Prov. pour prod/hommes																		0
Prov. pour réduction du temps de travail																		0
Prov. pour risques et charges			3 076			100 000	23 212		11 691					10 000		11 691	136 288	11 691
DETTES																		136 288
Emprunts et Dettes Financières																		1 982 049
Déconvois bancaires																		10 284 648
Emprunts et dettes fin.																		0
Dépôts et cautionnements reçus																		400 011
Dettes Fourm. et Cptes Rat.	34 432							23 520	9 650	4 616	140 872	12 861	26 574	9 974	3 044	333 318	333 318	
Dettes sur immobilisations	36 457							38 341	35 527	28 338	29 634	46 561	285 871	49 342	6 338	391 726	391 726	
Dettes Fiscales et Sociales								8										417 764
Autres Dettes	1 002		973	824	414 196		761											417 764
TOTAL Dettes	91 891	884 553	80 577	340 536	2 893 309	858 001	1 386 270	62 069	248 118	494 448	3 450 658	424 181	2 654 996	69 516	9 472	13 957 493	13 957 493	
COMPTES DE REGULARIS.																		3 787
Prod. Constatés d'avance																		3 787
TOTAL PASSIF	896 137	1 939 302	210 528	335 408	3 455 658	927 753	1 756 557	572 566	843 623	1 033 395	3 847 237	767 011	3 175 836	489 057	84 278	20 334 344	20 334 344	

COMpte DE RESULTAT PAR ETABLISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2006

(GESTION SOCIALE - GESTION CONTROLEE)

	Siège	Cécilia 77	Eliana open	Eliana 30	Eliana 31	Cécilia 84	Eliana 13	Mélina	Mélina 77	Sélie 93	Eliana SENART	Eliana 77	Eliana 51	Opélie 45	Margarevelles ESAT	Global	Consolidé
CHARGES																	
Achats	92 848	142 117	79 030	4 287	38 154	71 119	189 485	142 175	63 914	99 648	94 789	181 261	19 640	85 092	2 144	116 573	316 573
Autres Ach et charges ext.	35 382	31 035	32 303		6 547	15 487	41 029	43 708	43 191	30 770	96 196	59 047	110 283	52 898	35 297	1 430 906	1 430 906
Impôts et Taxes	374 591	337 572	371 570		92 233	190 742	527 892	411 126	461 999	382 793	326 616	608 662	226 343	651 096	8 799	445 776	445 776
Charges de personnel		18 868	20 741		16 442	20 257	24 187	31 424	24 204	26 539	24 038	28 067	16 612	80 575	59 955	5 026 210	5 026 210
Autr. charges de gestion courante		30 488	1 949		71 685	29 923	61 929	7 752	7 752	21 885	144 672	25 788	36 787	16 574	16 574	348 546	348 546
Charges financières	24 297	736	4 751		32 400	6 040	204	26 000	38 544	63 542	163 769	81 139	21 783	22 149	36 691	462 751	462 751
Dot. aux Amortissements	56 715	113 486	17 845			100 000	91 884	42 426			59 560			10 000	1 914	56 691	56 691
Dot. aux Provisions																169 560	169 560
TOTAL des Charges	583 833	674 321	528 189	14 177	261 481	433 568	936 610	696 859	639 604	627 176	935 262	983 964	471 424	902 493	124 687	8 812 649	8 812 649
PRODUITS																	
Produits	7 467	7 169	558 433		357	4 075	41 221	813 952	607 966	2 375	8 879	42 230	9 831	9 326	5 928	138 857	138 857
Produits transferts	387 222	664 466	19		285 682	428 894	909 968	2 523	1 930	673 833	936 020	930 411	617 004	904 972	112 486	8 464 087	8 464 087
Autres Produits de Gest. Courante	497	634	6 542		11	15	177	5 647	243	11 597	12	328	765	1 016	7	405 455	405 455
Produits financiers	7 190	25 344	163		2 522	5 484	12 623	9 467	9 467	10 574	32 739		6 000	2 012		9 903	9 903
Reprises sur Amort et Provisions/annulation de charges	1 380	135					1 573	619	619	7 743	5 838					104 478	104 478
TOTAL des Produits	403 756	697 757	565 157	0	286 572	438 468	968 085	821 608	620 225	706 305	950 749	1 025 708	633 599	917 320	118 421	9 153 728	9 153 728
RESULTAT DE L'EXERCICE	-180 077	23 436	36 967	-14 177	26 090	4 899	31 475	124 749	-19 378	79 129	15 487	41 744	162 175	14 827	-6 266	341 079	341 079
RESULTAT EXERCICE N-2						-25 943	26 000			23 327				112 321		135 705	135 705
RESULTAT DE L'EXERCICE	-180 077	23 436	36 967	-14 177	26 090	-21 044	31 475	158 749	-19 378	102 456	15 487	41 744	162 175	127 148	-6 266	476 783	476 783

SOHIDEC "Les comptes minimes établis par nous, Experts-Comptables, sont susceptibles de faire l'objet d'une annulation et d'un revirement à BAKER TILLY ont insisté sur le fait que ces comptes ne sont pas destinés à être utilisés pour le dirigeant de l'entreprise."

ETATS FINANCIERS

Du 1^{er} janvier au 31 décembre 2006

ETABLISSEMENTS GESTION
COMMERCIALE

BILAN DETAILLE PAR ETABLISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2006

(GESTION COMMERCIALE)

A C T I F (En Euros)

	Siège	Cécilia 77	Elisa open	Cécilia 84	Elisa 31	Elisa 13	Elisa Sénart	Elisa 77	Elisa 51	Maganatrelles Esat	Maganatrelles Atelier	Global	Consolidé
ACTIF IMMOBILISE													
Immobilisations Incorporelles						1 250						1 250	1 250
Logiciels													
Immobilisations Corporelles													
Terrains													
Constructions et agencements générales						4 995	2 143	7 335	11 129		13 249	23 459	23 459
Instal. Tech. Mat & Out. Ind.		6 805				1 246		31 604				55 047	55 047
Autres immob. corporelles													
Immobilisations en cours													
Immobilisations Financières													
Participations et créances rattachées			1 477				882	228		1 533	6 099	1 705	1 705
Prêts								80 674				91 460	91 460
Autres immobilisations financières						2 273							
Comptes de liaison débiteurs													
TOTAL Actif Immobilisé		6 805	1 477			9 764	3 025	119 841	11 129	1 533	19 348	172 921	172 921
ACTIF CIRCULANT													
Stocks et Encours													
Mat. premières et Approv.													
Marchandises						9 205						29 672	29 672
Créances												41 476	41 476
Red. Usagers et comptes rattachés		24 479	92 838	14	42	88 628	52 372	50 496	24 227	23 280	62 520	418 896	418 896
Autres (1)		46 511		12 194	2 209	99 822		95 407	27 109		41 926	325 177	325 177
Disponibilités et placements		17 916	14 396	7 697	1 142	26 505	30 255	51 257	41 848	31 096	43 898	266 010	266 010
Charges constatées d'avance			423			44					1 158	1 625	1 625
TOTAL Actif circulant		88 906	107 657	19 905	3 394	224 204	82 627	197 160	93 184	54 376	211 444	1 082 857	1 082 857
COMPTES DE REGULARISATION													
Charges à répartir plusieurs exer.													
TOTAL ACTIF		95 711	109 134	19 905	3 394	233 968	85 651	317 001	104 313	55 909	230 792	1 255 778	1 255 779

BILAN DETAILLE PAR ETABLISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2006

(GESTION COMMERCIALE)

PASSIF (En Euro)

	Siège	Cécilia 77	Elisa OPEN	Cécilia 84	Elisa 31	Elisa 13	ELISA SEVART	ELISA 77	ELISA 51	Magnarrelles ESAT	Magnarrelles ATELIER	Global	Consolidé
FONDS PROPRES													
Fonds associatifs													0
Réserve affectée à l'investissement			20 069									20 069	20 069
Fonds de trésorerie												0	0
Fonds de compensation												0	0
Rep. à nouv. Gestion Contrôlée		12 442		187		-1 219		269 800	39 892	-22 289	70 675	369 489	369 489
Rep. à nouv. Gestion Propre		-41 686	31 185	-19 274	-13 204	9 650	15 950	-84 046	48 669	-28 506	-80 676	-3 511	-3 511
Résultat Gestion Contrôlée	158 448											0	0
Subvention d'investissement Renouvelable												0	0
Provisions réglementées												0	0
Comptes de liaison Crédeur	-158 448	81 844	32 751	34 232	13 301	168 192	36 249		2 115	98 071	102 577	410 884	410 884
TOTAL Fonds Propres	0	52 600	84 006	15 145	97	176 602	52 199	185 754	90 675	47 276	92 576	796 931	796 931
PROV. RISQUES & CHARGES													
Prov. pour travaux												0	0
Prov. pour prou/hommes												0	0
Prov. pour Réduction du temps de travail												0	0
Prov. pour risques et charges (1)		28 785										28 785	28 785
DETTES													
Emprunts et Dettes Financières							11	3 090		40	40	3 221	3 221
Découverts bancaires				40								0	0
Emprunts et dettes fin.					3 297							0	0
Dépôts et cautionnements reçus		1 981	2 315	1 038		16 304	22 310	45 597	3 096	957	41 361	138 255	138 255
Dettes Fourn. et Copres Rat.												0	0
Dettes sur immobilisations		12 345	19 545	3 682		34 894	11 131	80 101	10 541	7 635	67 810	247 686	247 686
Dettes Fiscales et Sociales			3 269			6 167		2 459			29 006	40 901	40 901
Autres Dettes												0	0
TOTAL Dettes	0	43 111	25 129	4 760	3 297	57 365	33 452	131 247	13 638	8 632	138 218	458 848	458 848
COMPTES DE RÉGULARIS.													
Prod. Constatés d'avance												0	0
TOTAL PASSIF	0	95 711	109 134	19 905	3 394	233 967	85 651	317 001	104 313	55 909	230 794	1 255 779	1 255 779

COMPTE DE RESULTAT PAR ETABLISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2006

(GESTION COMMERCIALE)

	Siège	Cécilia 77	Elsen OPEN	Cécilia 84	ELISA 31	ELISA 13	ELISA SENART	ELISA 77	ELISA 51	Magnanarelles ESAT	Magnanarelles ATELIER	Global	Consolidé
CHARGES													
Achats	62 593	5 353	15 437	701	10 898	5 112	75 529	160 434		1 570	107 568	367 165	367 165
Autres Ach. et charges ext.	28 675	3 530		11 627	2 555	158 666	19 925	73 747	13 688	1 531	57 709	420 988	420 988
Impôts et Taxes	455 267	75	142 476	68 656	744	667 901	73 428	957	164 096	117 542	7 688	2 946 572	2 946 572
Charges de personnel	6	231 767	10 371	10 127		12 150	12 030	14 498	8 302	5 068	19 191	101 177	101 177
Autr. charges de gestion courante		9 433	11	1		3 502				12	17	3 543	3 543
Charges exceptionnelles	34 627					14 923	3 695	18 555	4 185	0	12	34 639	34 639
Dot. aux Amortissements	1 512	3 651						38 069		18 648	8 360	54 882	54 882
Dot. aux Provisions		28 785									24 501	110 003	110 003
TOTAL des Charges	582 680	282 594	168 294	91 112	14 197	862 255	184 608	1 035 602	190 252	144 371	520 400	4 076 365	4 076 365
PRODUITS													
Produits	426 533	31 545	129 792	9 496	990	308 575	134 252	398 864	90 235	30 415	269 240	1 829 937	1 829 937
Subventions d'Exploitation	5 920	209 359	69 687			555 557	66 302	550 766	148 676	84 287	168 977	1 859 530	1 859 530
Autres Produits de Gest. Courante	139	4			3	677	4	936	9	1 163	142	65 420	65 420
Produits financiers	2 294							990				3 284	3 284
Produits exceptionnels	261 310					7 076					1 200	262 510	262 510
Reprises sur Amort. et Prov.	44 931										166	52 173	52 173
TOTAL des Produits	741 127	240 908	199 479	71 838	993	871 885	200 557	951 556	238 921	115 865	439 726	4 072 854	4 072 854
RESULTAT DE L'EXERCICE	158 447	-41 686	31 185	-19 274	-13 204	9 630	15 950	-84 046	48 669	-28 506	-80 675	-3 511	-3 511
RESULTAT EXERCICE N-2													0
RESULTAT DE L'EXERCICE	158 447	-41 686	31 185	-19 274	-13 204	9 630	15 950	-84 046	48 669	-28 506	-80 675	-3 511	-3 511

SOFIDEC Les comptes annuels établis par nous, Experts-Comptables, sont susceptibles de faire l'objet d'une attestation et il convient à tout lecteur de se faire assister par un expert-comptable indépendant si nécessaire, par le dirigeant de l'entreprise.

ETATS FINANCIERS

Du 1^{er} janvier au 31 décembre 2006

ANTENNES

BILAN DETAILLE PAR ANTENNE AU 31 DECEMBRE 2006

A C T I F (En Euros)

(GESTION PROPRE)

	Antenne <i>SEN LIS</i>	Antenne <i>De MAGNY</i>	Antenne <i>MONTRY</i>	Antenne <i>ELCS</i>	Antenne <i>CREGY</i>	Consolidé
ACTIF IMMOBILISE						
. Immobilisations Incorporelles						
. Immobilisations Corporelles						
Terrains						
Constructions et agencements générales						
Instal. Tech. Mat & Out. Ind.						
Autres immob. corporelles						
Immobilisations en cours						
. Immobilisations Financières						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Comptes de liaison débiteurs			15 661	4 863	59 656	80 180
TOTAL Actif Immobilisé	0	0	15 661	4 863	59 656	80 180
ACTIF CIRCULANT						
. Stocks et Encours						
Mat. premières et Approv.						
Marchandises						
. Créances						
Red. Usagers et comptes rattachés	19 027	1 913			22 805	43 745
Autres				800		800
. Disponibilités et placements	28 701	6 844	1 010	3 858	11 404	51 817
. Charges constatées d'avance						
TOTAL Actif circulant	47 729	8 757	1 010	4 658	34 209	96 362
COMPTES DE REGULARISATION						
. Charges à répartir s/plusieurs exer.						0
TOTAL ACTIF	47 729	8 757	16 671	9 521	93 865	176 543

BILAN DETAILLE PAR ANTENNE AU 31 DECEMBRE 2006

PASSIF (En Euro)

(GESTION PROPRE)

	Antenne <i>SENLIS</i>	Antenne <i>De MAGNY</i>	Antenne <i>MONTRY</i>	Antenne <i>ELCS</i>	Antenne <i>CREGY</i>	Consolidé
FONDS PROPRES						
Fonds associatifs						
Réserve affectée à l'investissement						
Réserve régl.de trésorerie						
Réserve de compensation						
Excédent affecté à l'investissement						
Rep.à nouv. Gestion Controlée						
Rep.à nouv. Gestion Propre	9 888	7 512	16 377	-1 775	52 519	84 520
Résultat Gestion Controlée						
Résultat Gestion Propre	2 736	-6 893	-2 942	-9 023	24 721	8 599
Subvention d'Investissement Renouvelable						
Provisions réglementées				1 507		1 507
Comptes de liaison Crédeur	20 863			5 000		25 863
TOTAL Fonds Propres	33 487	620	13 435	-4 292	77 240	120 489
PROV.P/RISQUES & CHARGES						
Prov. pour travaux						
Prov. pour prud'hommes						
Prov. pour Réduction du temps de travail						
Prov. pour risques et charges						
DETTES						
Emprunts et Dettes Financières						
Découverts bancaires						
Emprunts et dettes fin.						
Dépôts et cautionnements reçus						
Dettes Fourn. et Cptes Rat.	1 196	3 945	37		1 955	7 132
Dettes sur immobilisations						
Dettes Fiscales et Sociales	13 046	4 193	3 199	13 813	14 671	48 921
Autres Dettes						
TOTAL Dettes	14 242	8 137	3 235	13 813	16 625	56 053
COMPTES DE REGULARIS:						
Prod.Constatés d'avance					0	0
TOTAL PASSIF	47 729	8 757	16 671	9 521	93 865	176 543

COMPTE DE RESULTAT PAR ANTENNE AU 31 DECEMBRE 2006

(GESTION PROPRE)

	Antenne SEN LIS	Antenne De MAGNY	Antenne MONTRY	Antenne ELCS	Antenne CREGY	Consolidé
CHARGES						
Achats		0			0	0
Autres Ach.et charges ext.	33 626	14 260	101	23 096	54 049	125 133
Impôts et Taxes	8 934	3 432	1 105	2 055	14 416	29 942
Charges de personnel	142 155	46 213		88 259	221 664	498 291
Autr.charges de gestion courante	18 364	4 293	1 736	11 732	32 313	68 437
Charges financières						
Charges exceptionnelles	76			90		166
Dot.aux Amort.et Prov.	4 205			549		4 753
TOTAL des Charges	207 361	68 199	2 942	125 780	322 442	726 723
PRODUITS						
Produits	2 706	1 245		116 750	72 033	192 734
Subventions d'Exploitation	207 216	60 000			272 810	540 026
Autres Produits de Gest.Courante	174	61		7	1 366	1 608
Produits financiers						
Produits exceptionnels						
Reprises sur Amort.et Prov./transfert de charges					953	953
TOTAL des Produits	210 096	61 306	0	116 757	347 163	735 321
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 735	-6 893	-2 942	-9 023	24 721	8 598