BILAN

au 31 Décembre 2006

GR.E.I.D

CONSOLIDE

4, Place Jehan Frolant

Association : GR.E.I.D. Consolidé

Adresse : 4, place Jehan Froissart
59300 VALENCIENNES

Téléphone : 03.27.41.32.32
Télécopie : 03.27.47.28.64

EXERCICE 2006

Consolidé

GR.E.I.D.

. Actif 3
. Passif 4

Compte de résultat de l'exercice en Euros

. Charges 5
. Produits 6

Annexe en Euros

. Fonds propres - Réserves 7
. Autres fonds associatifs 8
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs 9
. Résultat de l'exercice N 9
. Tableau d'affectation des résultats - Gestion libre 10
. Tableau d'affectation des résultats - Sous contrôle de tiers financeurs 11
. Tableau de mouvement des provisions 12
. Tableau de suivi des fonds dédiés 13
. Tableau de variations des immobilisations 14
. Tableau de variations des amortissements 15
. Etat des créances et des dettes 16
. Détail de certains postes de l'actif 17
. Détail de certains postes du passif 18
. Comptes de régularisation et engagements crédit-bail 18 bis
. Détail des charges et des produits d'exploitation 19, 20, 21 & 22
. Détail des charges et des produits financiers 23
. Détail des charges et des produits d'exceptionnels 23

Compte de résultat en liste en Euros 24

Evaluation des contributions volontaires en Euros 25

Votre Association dégage au 31 décembre 2006 un résultat comptable excédentaire de 53.025,31 € contre un résultat excédentaire de 45.492,08 € à la clôture de l'exercice précédent.
Le résultat se décompose de la façon suivante (cf. d'après votre répartition analytique et d'après les différentes subventions qui vous sont octroyées), à savoir :

Pour le Budget Principal	+	69.107,45 €
Pour les Budgets Annexes		
▪ Résultat Centre d'Entretiens Familiaux	-	24.008,04 €
▪ Résultat Associatif	+	7.925,90 €
▪ Résultat Groupe Echange de Pratiques – résultat nul.		
	+	53.025,31 €

Globalement, le résultat excédentaire dégagé au 31 décembre 2006 s'élève à 53.025,31 € aux vues des différentes actions dont :

- Résultat sur gestion libre : - 16.082,14 € ;
- Résultat du compte administratif 2006 : + 69.107,45 €

Le report à nouveau global s'élève au 31 décembre 2006 à hauteur de + 3.831,16 € (cf. page 7).

Remarques préalables- Financement D.G.F. : Contrairement aux exercices précédents, les dépenses engagées dans le cadre des travaux d'entretien et de mise en conformité ne sont pas considérées comme des charges comme les exercices précédents. Ces dépenses sont assimilées à des investissements de part leur nature et leur montant. Ces investissements sont financés par les crédits ponctuels qui ont été octroyés au cours des exercices antérieurs (cf. fonds dédiés). De ce fait, nous pouvons requalifier ces fonds dédiés dans la mesure où il s'agit de crédits ponctuels qui ont été accordé pour l'aménagement, l'équipement ... et donc les assimiler à des subventions d'investissements et d'équipements. Ces investissements font donc l'objet de reprise de quote-part d'amortissements afin d'éviter le double financement par l'autorité de tarification.

A noter, les amortissements sont amortis selon la règle du prorata-temporis.

Au niveau des immobilisations financières, elles s'élèvent à hauteur de 6.264,83€ à savoir :

- report de la réserve de trésorerie EIG pour un montant de 56 € ;
- autres immobilisations financières : dépôts et cautionnements pour un montant de 6.208.83 € (cf. page 14).

Au niveau de l'actif circulant, il s'élève à 843.890,39 € et il se décompose en :

- Créances pour un montant de 144.800,41 € dont :
  - ✓ Usagers : + 1.992,13 € (cf. page 17) ;
  - ✓ Autres créances : + 142.808.28 € (cf. page 17).
- Valeurs mobilières de placement pour un montant de 514.485,18 €. A noter, il est à constater une plus value latente d'inventaire non comptabilisée de +19.450,54 €.
- Disponibilités pour un montant de 184.492,97 € - cf. page17.
- Charges constatées d'avance : 111,83 €

Passif du Bilan

L'analyse du passif du bilan nous montre que les fonds associatifs s'élèvent à 362.738,88 € et ils se décomposent comme suit :

- Fonds associatifs sans droit de reprise : 51.903,55 € - pas de changement ;
- Réserves : + 120.581,33 € dont une augmentation de 40.507,92 € du fait de l'affectation du résultat de l'exercice 2005 en réserve de compensation pour 20.300 € et 20.207,92 € en réserve de trésorerie– cf. compte administratif 2005 approuvé par l'autorité de tarification.
- Report à nouveau : + 3.831,16 € ;

- Provisions réglementées : 7.075,41 €.

Les provisions pour risques et charges se soldent à la clôture de l'exercice à hauteur de 80.311,79 € à savoir :

- Les provisions pour risques ont fait l'objet d'une augmentation à la clôture de l'exercice précédent d'un montant de 79.000 € rappel soit :
  - 66.000 € pour risque de reversement de l'excédent de la dotation globale de financement 2005 relatif à l'embauche de 2 E.T.P
  - 13.000 € pour risque identique mais concernant l'excédent relatif à la consultation cannabis.

  Ces provisions ont été refusées par l'autorité de tarification au niveau du compte administratif 2005. Ces charges refusées ont donc été portées en report à nouveau déficitaire à la clôture de cet exercice. A noter, lorsqu'il sera décidé de reprendre cette provision au cours des exercices suivants, elle ne sera reprise qu'au niveau du bilan et non au niveau du compte administratif afin de ne pas augmenter les recettes.

- Le reliquat de la provision pour travaux accordée dans le cadre de la mise en conformité des locaux a été transféré vers les fonds dédiés afin de regrouper les crédits ponctuels accordés dans le cadre des aménagements et travaux de conformité. Il réside uniquement un solde de 1.311,79 € correspondant à une ancienne provision pour travaux.

Au niveau des fonds dédiés, ils s'élèvent à hauteur de 385.263,21 € à savoir (voir page 13) :

- report du solde de 22.650,72 € pour « les Actions prévention et Formation Toxicomanie »;
- report du solde de 8.789,80 € relatif au « Centre de Jour » ;
- report du solde de l'exercice précédent de 199.201,66 € relatif à la « Dotation globale de Financement D.D.A.S.S. » mouvementé au cours de l'exercice 2006 de part :
  - une utilisation de 2.924,59 € ;
  - une augmentation du fait du transfert du solde de la provision pour mise en conformité d'un montant de 67.411,54 € et d'autre part du fait de l'octroi de 27.300 € relatif à l'équipement (budget 2006).

L'analyse du résultat nous montre que les charges s'élèvent à 711.661,20 € au 31 décembre 2006 contre 692.508,63 € à la clôture de l'exercice précédent, soit + 2,77 %.

Les produits s'élèvent à 764.686,51 € au 31 décembre 2006 contre 738.000,71 € au 31 décembre 2005, soit + 3,62 %.

Au niveau de la révision des comptes, nous pouvons formuler les remarques suivantes :

- La provision pour congés payés est intégrée dans le bilan. Celle-ci est calculée selon le principe de la masse salariale du mois de clôture, hors primes exceptionnelles, x 7/10ème auquel s'ajoutent les reliquats de congés dû au personnel ce qui porte la provision à hauteur de 23.440,15 € auquel s'ajoutent les charges sociales et fiscales à hauteur de 12.423,27 €.
- Les factures d'achats et autres achats ainsi que les produits ont été vérifiés par épreuve et n'apportent pas de remarques particulières ;
- La répartition analytique a été réalisée par vos soins en vue de dégager les différents résultats par Budget et subventions octroyées notamment pour ce budget principal.
- La répartition analytique et plus précisément l'utilisation de votre logiciel informatique ne permet pas pour la clôture de cet exercice d'établir un grand livre analytique pour la Dotation Globale de Financement. Ce travail se fait en amont avec d'éventuels risques.

ANALYSE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

L'analyse du tableau de financement nous montre que le fonds de roulement net global s'élève à + 290.601,87 €.

Le besoin en fonds de roulement est négatif de 408.376,28 €.

Globalement, la trésorerie nette au 31 décembre 2006 s'élève à + 698.978,15 €.

Adresse : 4, place Jehan Froissart
59300 VALENCIENNES

Téléphone : 03.27.41.32.32
Télécopie : 03.27.47.28.64

	Total	Externat	Semi-internat	Internat	Autre
Nombre de places occupées	0				

Effectif

. au 1er Janvier					
. admis					
. sorti					
. au 31 Décembre	0	0	0	0	0

Activité

		GR.E.I.D. Exercice 2006			EXERCICE 2005
		Nombre de journées	Jours d'ouverture	Pourcentage d'occupation	Nombre de journées
Réalisées	Externat				
	Semi-internat				
	Internat				
	Autre				

applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation ;

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;

- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- des dispositions du décret budgétaire et tarifaire du 22 octobre 2003 (désormais codifié aux articles R.314-1 et suivants du code de l'action sociale et des familles).

- de l'instruction 87-67 du 16 mars 1987 relative à l'adaptation de l'instruction comptable applicable aux établissements publics hospitaliers (M 21), aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif.

- de l'arrêté interministériel du 8 avril 1999 portant homologation du règlement n° 99.01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations

- de l'instruction comptable des établissements publics sociaux et médico-sociaux (M22) en ce qui concerne les dotations aux amortissements et aux provisions pour congés à payer et charges sociales et fiscales y afférent.

I	Terrains				
F	Constructions				
I	Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 466,60	3 479,04	1 987,56	
M	Autres immobilisations corporelles	130 680,48	66 795,86	63 884,62	10 510,73
M	Immobilisations corporelles en cours				
O					
B	*Immobilisations financières (b)*				
I	Participations et créances rattachées	56,00		56,00	56,00
L	Autres titres immobilisés				
I	Prêts				
S	Autres immobil. financières	6 208,83		6 208,83	6 184,36
E					
	TOTAL I	**142 411,91**	**70 274,90**	**72 137,01**	**16 751,09**
	Comptes de liaison *TOTAL II*			**0,00**	
A	*Stocks et en cours*				
C					
T	*Avances et acomptes sur commandes*				
I					
F	*Créances* (cf p. 17)				
	Usagers	1 992,13		1 992,13	419,92
C	Organismes payeurs				
I	Autres	142 808,28		142 808,28	55 622,70
R					
C	*Valeurs mobilières de placement*	514 485,18		514 485,18	514 485,18
U					
L	*Disponibilités*	184 492,97		184 492,97	218 998,22
A					

	Résultat de l'exercice	(cf p. 9)	53 025,31	45 492,08
A				
S	*AUTRES FONDS ASSOCIATIFS*			
S	*Fonds associatifs avec droit de reprise*	(cf p. 8)		
O	- Apports, legs et donations			
C	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(cf p. 9)	79 000,00	
I	*Ecarts de réévaluation*			
A	*Subventions d'investissements sur biens non renouvelables*	(cf p. 8)	47 322,12	
T	*Provisions réglementées*	(cf p. 8)	7 075,41	7 075,41
I	*Droits des propriétaires (Commodat)*	(cf p. 8)		
F				
S	***TOTAL I***		**362 738,88**	**262 391,45**
	Comptes de liaison (c) ***TOTAL II***			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Provisions pour risques	(cf p. 12)	79 000,00	79 000,00
	Provisions pour charges	(cf p. 12)	1 311,79	68 723,33
FONDS DEDIES				
	Sur subventions de fonctionnement	(cf p. 13)	385 263,21	300 042,18
	Sur autres ressources	(cf p. 13)		
	TOTAL III		**465 575,00**	**447 765,51**
	Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédits (d)		0,00	0,00
	Emprunts et dettes financières divers			
D	*Avances et acomptes reçus sur commandes en cours*			
E	*Dettes fournisseurs et comptes rattachés*	(cf p. 18)	15 769,68	31 920,58
T				
T	*Dettes fiscales et sociales*	(cf p. 18)	69 631,73	63 769,77
E				

Impôts, taxes et versements assimilés	(cf p. 20)	26 335,12	20 949,84	25,71%
Salaires et traitements	(cf p. 20)	306 194,61	239 435,30	27,88%
Charges sociales	(cf p. 20)	122 006,61	105 856,99	15,26%
Autres charges de personnel	(cf p. 20)	5 500,47	11 667,10	-52,85%
Autres charges de gestion	(cf p. 20)	221,14	10,00	
Dotations aux amortissements	(cf p. 20)	8 601,62	5 121,18	67,96%
Dotations aux provisions	(cf p. 20)		129 000,00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	*I*	**623 060,18**	**654 984,92**	**-4,87%**
	(cf p. 20)			
Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun	*II*			
Charges financières :	(cf p. 23)			
Intérêts et charges assimilées				
Différences conversion euros				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	*III*	**0,00**	**0,00**	
Charges exceptionnelles :	(cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs		301,02	123,71	
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)				
Dotation aux amortissements et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	*IV*	**301,02**	**123,71**	
IMPOTS SUR LES SOCIETES	*V*			

** Sous total - Montant net des produits d'exploitation*		**703 942,86**	**618 209,30**	**13,87%**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	(cf p. 21)	8 395,00	56 795,00	-85,22%
Reprises sur provisions et amortissements,				
et transferts de charges	(cf p. 22)		10 515,59	
Cotisations	(cf p. 22)			
Autres produits divers de gestion courante	(cf p. 22)	28 137,43	15 412,62	82,56%
** Sous total - autres produits d'exploitation*		**36 532,43**	**82 723,21**	**-55,84%**
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	*I*	**740 475,29**	**700 932,51**	**5,64%**
	(cf p. 22)			
Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun	*II*	**0,00**	**0,00**	
Produits financiers :	(cf p. 23)			
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés		3,65		
Différences conversion euros				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits nets sur cession de v.m.p.				
Autres produits financiers				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	*III*	**3,65**	**0,00**	
Produits exceptionnels :	(cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs		1 039,18	3 468,59	-70,04%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)		3 008,80		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	*IV*	**4 047,98**	**3 468,59**	**16,70%**
TOTAL DES PRODUITS	*(I+II+III+IV)*	**744 526,92**	**704 401,10**	**5,70%**

Subvention Conseil Régional	24 727,23			24 727,23
Fonds associatifs sans droit de reprise - Asso (Subvention hôpitaux - CPAM - Municipalité - Conseil régional)	13 084,70			13 084,70
Fonds associatifs sans droit de reprise - Asso ARPEJ	14 091,62			14 091,62
	51 903,55	**0,00**	**0,00**	**51 903,55**
RESERVES				
Réserve pour investissement Ets	58 987,52			58 987,52
Réserve de trésorerie Ets		20 207,92		20 207,92
Réserve de compensation Ets	19 226,02	20 300,00		39 526,02
Réserve pour projet associatif				
Autres réserves Asso	1 859,87	0,00		1 859,87
	80 073,41	**40 507,92**	**0,00**	**120 581,33**

EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur

Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Autres fonds associatifs avec droit de reprise				
	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS SUR BIENS NON RENOUVELABLES ET AMORTISSABLES				
131 Subv. d'investiss. non renouvelable A		5 640,00		5 640,00
139 Subv. A inscrite au compte résultat			-333,87	333,87
131 Subv. d'investiss. non renouvelable B		44 690,92		44 690,92
139 Subv. B inscrite au compte résultat			-2 674,93	2 674,93
131 Subv. d'investiss. non renouvelable C				
139 Subv. C inscrite au compte résultat				
	0,00	50 330,92	3 008,80	47 322,12
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Réserve de trésorerie				
Différence sur réalisation d'éléments d'actif - Ets	7 075,41			7 075,41
Autres provisions réglementées				

de l'exercice 2005 à reprendre en 2007 (2)		79 000,00
Résultats sous contrôle de tiers financeurs non affectés		
SOLDE		79 000,00

(1) préciser lesquels

(2) affectation résultat N-1 et attente de confirmation

EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE N

Nature du résultat	Débiteur	Créditeur
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (3) :		69 107,45

Affectation	. Report à nouveau : -24 008,04	. Rep. à nouveau : 7 925,90 . Réserves : . Projet Associat. :

N.B. : A noter que le résultat sous contrôle de tiers financeurs doit parfois être corrigé de la variation de la dette pour congés à payer et des charges sociales et fiscales y afférentes.

	Exercice N clos le 31/12/2006
+ Résultats comptables de l'activité réglementée Excédent	69 107,45
- Variation de la dette congés à payer	
- Charges sociales et fiscales sur dette congés à payer	
- Autres provisions refusées (A préciser)	

Résultat N - 2	Déficit N - 2 : Moins values de Recettes N - 1 :	Excédent N - 2 : Plus values de Recettes N - 1 :
Reprise anticipée	Moins values de Recettes N :	Plus values de Recettes N :
	TOTAL 1 :	TOTAL 2 : 69 107,45
RESULTAT CORRIGE A AFFECTER ***Total 2 - Total 1 = Total 3***	*Déficit* *Total 3 Négatif :*	*Excédent* *Total 3 Positif :* 69 107,45

N.B. : A noter que le résultat sous contrôle de tiers fianceurs doit parfois être corrigé de la variation de la dette pour congés à payer et des charges sociales et fiscales y afférentes.

Proposition d'affectation du résultat corrigé :

Résultat corrigé à affecter	*Déficit :*	*Excédent :* 69 107,45
Affectations proposées	Réserve de compensation :	Réserve de trésorerie : 0,00

Provisions pour rému. pers. handicap. en CAT				
Autres provisions pour risques - Ets	79 000,00	0,00	0,00	79 000,00
Provisions pour travaux ets	68 723,33	0,00	67 411,54	1 311,79
Autres provisions pour charges				
TOTAL I	147 723,33	0,00	67 411,54	80 311,79
Provisions pour dépréciation				
Des immobilisations :				
. Corporelles				
. Incorporelles				
. Financières : Partic. et créan. rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobil. financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes de tiers :				
. Usagers				
. Organismes payeurs				
. Autres				
Autres provisions pour dépréciation :				
. Valeurs mobilières de placement				
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL I+II	147 723,33	0,00	67 411,54	80 311,79

UGF				
"Actions prévention et Formation Toxicomanie"	22 650,72	0,00		22 650,72
"Centre de Jour"	8 789,80			8 789,80
"Dotation Globale de Financement D.D.A.S.S."				
Crédit ponctuel CDD Educ. Technique/aménag du 2ème	40 000,00			40 000,00
Crédit ponctuel aménagement du site	30 000,00			30 000,00
Crédit ponctuel pour équipement du site	19 900,00			19 900,00
Crédit ponctuel mise en place logiciel Progedis	2 108,66	1 882,87		225,79
Crédit ponctuel pour financement personnel	107 193,00			107 193,00
Crédit ponctuel pour travaux mise en conformité		1 041,72	67 411,54	66 369,82
Crédit ponctuel Equipement - BP 2006			27 300,00	27 300,00
<<Transfert subv équip crédit ponctuel pour équip site		5 640,00		-5 640,00
<<Transfert subv invest prov travaux mise en conformité."		18 373,33		-18 373,33
<<Transfert subv invest aménagement du 2ème étage."		14 998,49		-14 998,49
<<Transfert subv invest - crédit aménagement."		11 319,10		-11 319,10
"MILDT - projet cannabis"	32 000,00			32 000,00
"CAARUD "			61 000,00	61 000,00
Autres				
"Centre d'entretiens familiaux"	37 400,00	17 235,00		20 165,00
TOTAL	**300 042,18**	**70 490,51**	**155 711,54**	**385 263,21**

DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES

Objet	Début d'exercice (Compte 195-197)	Report de ressources N - 1 (Comptes 7897-95)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources (Comptes 6897-95)	Fin d'exercice (Compte 195-197)

. Concessions, brevets				
.				
TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
Corporelles				
Terrains				
.				
.				
Constructions :				
. Bâtiments				
. Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
.				
.				
Installation techniques, matériel et outillage :				
. Installations complexes spécialisées	3 252,74	2 213,86		5 466,60
. Installations à caractère spécifique				
. Matériel et outillage				
.				
.				
Autres immobilisations corporelles :				
. Installations générales, agencements, aménagement divers	18 825,05	45 318,17		64 143,22
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau et informatique	28 339,75	8 370,88	6 090,34	30 620,29
. Mobilier	22 450,09	8 060,16	0,00	30 510,25
. Autres immobilisations corporelles	5 406,72			5 406,72
.				
.				
Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL II	78 274,35	63 963,07	6 090,34	136 147,08

.				
TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
Des immobilisations corporelles				
Terrains				
.				
.				
Constructions :				
. Bâtiments				
. Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
.				
.				
Installation techniques, matériel et outillage :				
. Installations complexes spécialisées	3 252,74	226,30		3 479,04
. Installations à caractère spécifique				
. Matériel et outillage				
.				
.				
Autres immobilisations corporelles :				
. Installations générales, agencements, aménagement divers	16 686,35	2 993,04		19 679,39
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau et informatique	22 922,27	3 966,71	6 090,35	20 798,63
. Mobilier	19 800,50	1 234,82	0,00	21 035,32
. Autres immobilisations corporelles	5 101,76	180,76		5 282,52
.				
.				
TOTAL II	**67 763,62**	**8 601,63**	**6 090,35**	**70 274,90**

	Comptes de liaison			
ACTIF CIRCULANT	*Avances et acomptes sur commandes*			
	Usagers et comptes rattachés	1 992,13	1 992,13	
	Organismes payeurs	0,00	0,00	
	Autres créances	142 808,28	142 808,28	
	Charges constatées d'avance	111,83	111,83	
Charges à répartir et autres comptes de régularisation				
	TOTAL	**151 177,07**	**151 177,07**	**0,00**
	.(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			

DETTES	Montant	Degré d'exigibilité		
	Brut	A 1 an au +	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
Comptes de liaison				
Emprunts et dettes établissements de crédits	0,00	0,00	0,00	0,00
dont concours bancaire et solde banque	0,00	0,00		
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 769,68	15 769,68		

Autres créances		*142 808,28*
1/ Fournisseurs - avances versées sur commandes	439,00	
2/ Produits à recevoir - organismes sociaux	97,86	
3 / Subvention à recevoir et autres à recevoir		
- Conseil Régional CEF subvention solde à rec. 2005/2006	18 700,00	
4/ CPAM - DOTATION GLOBALE solde à recevoir	122 924,00	
5 / Produits à recevoir - Avances éducateurs	76,00	
6 / Divers produits à recevoir - cotisations	82,10	
7 / Autres produits à recevoir :CAF -AL + A.D. résidents	489,32	

DISPONIBILITES		184 492,97
HSBC - Compte courant	173 544,55	
Régie d'avance et accréditifs Cbleue	-464,26	
Chèques Postaux	11 074,35	
Livret Caisse d'Epargne	149,91	
Caisse	184,77	

DETTES FISCALES ET SOCIALES		69 631,73
Rémunérations dues au personnel		
Dettes provisionnées pour congés à payer	23 440,15	
Oeuvres sociales	642,81	
Sécurité sociale	12 876,00	
CPM retraite	8 629,00	
SMN Prévoyance	1 663,00	
Mederic -CIPC	1 945,00	
Personnel - Autres charges à payer		
Personnel charges sociales et fisc - autres charges à payer		
Assedic	1 929,00	
Uniformation - Promofaf	3 003,50	
Charges sociales sur congés à payer	10 311,63	
Charges fiscales sur congés à payer	2 111,64	
Taxes sur les salaires	3 080,00	
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS		217,67
AUTRES DETTES		2 094,44
Créditeurs Divers - Résidents	1 956,25	
Autres charges à payer	138,19	

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 0,00

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

POSTES DU BILAN	REDEVANCES RESTANT A PAYER			
	A 1 an au plus	De 1 à 4 ans	A plus de 5 ans	TOTAL
Constructions				0,00
Installations techniques matér. outillage				0,00
Installations générales aménagmts divers				0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

	REDEVANCES PAYEES	PRIX

Eau, gaz et électricité		[illegible]	[illegible]	[illegible]
Produits pharmaceutiques et à usage médical		100,22	220,90	-54,63%
Alimentation		1 122,94	366,42	
Produits d'entretien et autres fournitures		799,68	279,68	
Fournitures hôtelières		0,00	305,39	
Carburant et fournitures de garage		0,00		
Fournitures, petit matériel, outillage		1 850,77	3 729,84	-50,38%
Fournitures de bureau et informatiques		3 390,33	3 366,06	0,72%
Fournitures scolaires, éducatives et de loisirs		768,63	18,80	
Autres achats		1 024,06	418,39	
TOTAL		**19 346,03**	**18 868,48**	**2,53%**
SERVICES EXTERIEURS				
Sous-traitance à caractère médical		0,00	168,00	
Sous-traitance à caractère médico-social		548,60	280,90	95,30%
Redevance de crédit bail	Crédit Bail Siemens	1 506,96	1 506,96	0,00%
Locations		41 959,85	41 063,03	2,18%
Charges locatives et de copropriétés		403,36	303,58	32,87%
Entretien et réparations		3 446,50	4 118,68	-16,32%
Maintenance		3 028,26	1 554,22	94,84%
Primes d'assurances		2 288,80	1 900,37	20,44%
Concours divers - cotisations		1 375,00	1 468,99	-6,40%
Documentation		2 215,84	1 366,12	62,20%
Frais de colloque et autres frais divers		4 768,29	65,60	
TOTAL		**61 541,46**	**53 796,45**	**14,40%**
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				

Charges fiscales sur congés à payer	0,00		
Impôts et taxes : administration des impôts	540,63		
Impôts et taxes : autres organismes	5 863,13	5 196,44	12,83%
Autres impôts et taxes : administration des impôts	2 178,36	2 003,40	8,73%
TOTAL	**26 335,12**	**20 949,84**	**25,71%**
CHARGES DE PERSONNEL			
Rémunérations du personnel	278 423,61	225 932,30	23,23%
Congés à payer	-270,00	11 547,68	
Indemnités diverses	28 041,00	1 955,32	
Charges de Sécurité Sociale et de Prévoyance	117 561,98	94 929,45	23,84%
Charges sociales sur congés à payer	0,00	7 304,14	
Autres charges sociales	4 444,63	3 623,40	
Autres charges de personnel	5 500,47	11 667,10	-52,85%
TOTAL	**433 701,69**	**356 959,39**	**21,50%**
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERAT° EN COMMUN			
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
Subventions versées par l'Association	0,00		
Charges diverses de gestion courante	151,14	10,00	
Redevances pour concessions - droits et valeurs similaires	70,00	0,00	

Production vendue			
Prix de journées ou dotation globale	700 425,23	617 234,29	13,48%
Forfait hôtelier			
Produits des activités annexes	3 517,63	975,01	
TOTAL	703 942,86	618 209,30	13,87%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
Subvention Ville de Saint-Saulve	495,00	485,00	2,06%
Préfecture du Nord - Centre d'Activités de Jour	0,00	0,00	
Conseil Régional - Centre d'Entretiens Familiaux	0,00	48 410,00	
Préfecture du Nord - Mission Inter.de Lutte contre la D & T.	0,00	0,00	
Subv.La Porte du Hainaut - Centre d'activités de jour /S.A.A.	0,00	0,00	
Valenciennes - Financement F.S.E- Centre d'Activités de Jour	0,00	0,00	
Subvention FEDER - Centre d'Entretiens Familiaux	0,00	0,00	
Subvention Ville de Valenciennes	7 900,00	7 900,00	0,00%
Subvention D.D.A.S.S. MILDT - Cannabis	0,00	0,00	

TOTAL	0,00	10 515,59	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
Cotisations			
Remboursements : frais de personnel	20 945,95	1 240,00	
Remboursements : CAF	5 438,80	4 172,44	30,35%
Autres remboursements de frais : pdts divers gestion	90,20	375,18	-75,96%
Remboursements : formation professionnelle	1 662,48	9 625,00	-82,73%
TOTAL	28 137,43	15 412,62	82,56%
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			

PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	3,65	0,00	
Différences conversion euros			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
TOTAL	3,65	0,00	
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts des emprunts et dettes			
Différences conversion euros			
Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00	
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL	0,00	0,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	0,00	12,20	
Libéralités reçues	40,00	200,00	-80,00%
Autres produits : adhésions Association	0,00	40,00	
Sur exercices antérieurs	999,18	3 216,39	-68,93%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)	3 008,80	0,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00	
TOTAL	4 047,98	3 468,59	16,70%

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (Y compris report de ressources non utilisées)	(cf p. 21 & 22)	760 634,88	734 532,12	3,55%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (Y compris engagements sur fonds dédiés)	(cf p. 19 & 20)	711 360,18	692 384,92	2,74%
RESULTAT COURANT		**49 274,70**	**42 147,20**	16,91%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(cf p. 23)	3,65	0,00	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(cf p. 23)	0,00	0,00	
RESULTAT FINANCIER		**3,65**	**0,00**	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(cf p. 23)	4 047,98	3 468,59	16,70%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		391,93	133,71	

.			
.			
.			
.			
Mise à disposition gratuite de biens :			
. Locaux CEF	2 710,00		
.			
. Matériel			
.			
Prestations gratuites :			
.			
.			
.			
.			
Personnel bénévole (Fonction à préciser) :			
. Formation			
. Thérapeute CEF	48 260,00		
. Administratif			
.			
TOTAL	**50 970,00**	**0,00**	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
Bénévolat CEF	50 970,00		
Prestations en nature			
Dons en nature			

Association : GR.E.I.D. Consolidé

Adresse : 4, place Jehan Froissart
59300 VALENCIENNES

Téléphone : 03.27.41.32.32
Télécopie : 03.27.47.28.64

TABLEAU DE FINANCEMENT

RATIOS D'ANALYSE FINANCIERE

Autres fonds associatifs (sauf réserve de trésorerie)	54 397,53	7 075,41	7 075,41
Réserves de trésorerie	20 207,92	0,00	0,00
Report à nouveau et résultat de l'exercice sous contrôle de tiers	135 856,47	123 339,08	97 073,02
Provision pour risques et charges à plus d'un an			
Emprunts à plus d'un an	0,00	0,00	0,00
Comptes de liaison à plus d'un an	0,00		
Fonds dédiés à plus d'un an			
TOTAL (B)	*362 738,88*	*262 391,45*	*216 899,38*
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL B - A = X	**290 601,87**	**245 640,36**	**198 733,67**
2 FINANCEMENT DU CYCLE DE FONCTIONNEMENT en Euros			
* *BESOINS :*			
Stocks	0,00	0,00	
Créances de fonctionnement	1 992,13	419,92	465,66
Autres créances	142 808,28	55 622,70	39 717,24
Ch. constatées d'avance, ch. à répartir moins d'un an et régul. actif	111,83	0,00	451,04
Comptes de liaison à moins d'un an	0,00	0,00	0,00
TOTAL (D)	*144 912,24*	*56 042,62*	*40 633,94*
* *RESSOURCES :*			
Fournisseurs - Achats de biens et de service	15 769,68	31 920,58	22 542,94
Etat et organismes sociaux	69 631,73	63 769,77	38 623,69
Fournisseurs d'immobilisations	217,67	0,00	0,00
Autres dettes	2 094,44	429,80	1 807,64
Produits constatés d'avance et écart conversion passif	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges à moins d'un an	80 311,79	147 723,33	29 238,92
Emprunts à moins d'un an	0,00	0,00	0,00
Comptes de liaison à moins d'un an	0,00	0,00	0,00
Fonds dédiés à moins d'un an	385 263,21	300 042,18	296 241,79
TOTAL (E)	*553 288,52*	*543 885,66*	*388 454,98*

Le Fonds de roulement est constitué par l'excédent des ressources stables sur l'actif immobilisé

Il constitue la marge nécessaire qui permet d'assurer en plus de l'équilibre financier minimum le décalage entre

encaissements et décaissements générés par le fonctionnement.

Le Besoin en Fonds de Roulement (B.F.R.)

C'est le besoin de financement structurel que génère le cycle d'exploitation : salaires et charges réglés chaque fin

de mois et produits versés ultérieurement.

Le B.F.R. calculé à partir du bilan n'est que le reflet d'une structure financière d'exploitation à une date donnée.

Le B.F.R. positif crée un besoin de financement.

Le B.F.R. négatif crée à l'inverse une avance de financement.

La différence entre le Fonds de Roulement et le Besoin en Fonds de Roulement donne la trésorerie nette.

Fonds associatifs / Dettes financières			
* *COUVERTURE DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (B.F.R.) PAR LA RESERVE DE TRESORERIE :*			
Réserve trésorerie / B.F.R.	B.F.R. négatif	Rèserv. trèsor.=0	Rèserv. trèsor.=0
EQUILIBRE FINANCIER :			
* *FONDS DE ROULEMENT :*			
Capitaux permanents / Actif immobilisé net	3,15	8,30	6,60
* *TRESORERIE RELATIVE :*			
V.M.P. et disponibilités / Dettes à court terme	1,48	1,85	
* *TRESORERIE TOTALE :*			
Créances, V.M.P. et disponibilités / Dettes à court terme	1,78	1,99	
FINANCEMENT A LONG TERME :			
* *ETAT DE L'EQUIPEMENT :*			
Amortissements sur immob. incorporelles et corporelles (sauf terrains)	0,52	0,87	
FINANCEMENT DU CYCLE D'EXPLOITATION :			
Ratios exprimés en jours			
* *EQUILIBRE ACTIVITE / B.F.R. :*			

Pour les banquiers ce ratio doit être supérieur à 1.

Pour les Associations dont les fonds associatifs sont souvent moindres, cette exigence est relativisée en raison de l'existence de garanties et de cautions.

TAUX DE COUVERTURE DU B.F.R. :

Si le taux diminue il traduit une augmentation du B.F.R.

A suivre car cela peut entraîner des situations de découvert et donc des agios.

EQUILIBRE FINANCIER :

FONDS DE ROULEMENT :

Ce ratio devrait toujours être supérieur à 1.

TRESORERIE RELATIVE :

Ce ratio permet de juger de l'aptitude de l'Association à honorer ses dettes par ses disponibilités et par la transformation progressive des valeurs de placement en trésorerie.

TRESORERIE TOTALE :

Ce ratio doit toujours être supérieur à 1.

Sinon l'Association risque de déposer son bilan, devant vendre ses moyens de travail (actif immobilisé) pour régler ses dettes.

FINANCEMENT A LONG TERME :

ETAT DE L'EQUIPEMENT :

Ce ratio indique le degré d'obsolescence (vétusté) de l'actif immobilisé.

S'il s'accroît d'année en année, cela prouve qu'il n'y a pas de politique d'investissements ni même de renouvellement échelonné des immobilisations (Incorporelles et corporelles sauf terrains).

FINANCEMENT DU CYCLE D'EXPLOITATION :

EQUILIBRE ACTIVITE / B.F.R. :

Une augmentation du délai de rotation, voire une stagnation ne semble pas à priori un bon indice.

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2006

Ets : GR.E.I.D. - DOTATION GLOBALE

Variation de stocks			
Autres achats	19 024,59	16 209,85	17,36%
Services extérieurs	60 832,77	53 258,14	14,22%
Autres services extérieurs	70 808,24	67 822,82	4,40%
Impôts, taxes et versements assimilés	23 612,49	18 831,65	25,39%
Salaires et traitements	282 351,68	219 097,03	28,87%
Charges sociales	110 864,14	96 748,04	14,59%
Autres charges de personnel	5 500,47	11 667,10	-52,85%
Autres charges de gestion	221,14	10,00	
Dotations aux amortissements	8 601,62	5 121,18	67,96%
Dotations aux provisions		129 000,00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION *I*	**581 817,14**	**617 765,81**	**-5,82%**
Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun *II*			
Charges financières :			
Intérêts et charges assimilées			
Différences conversion euros			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES *III*	**0,00**	**0,00**	
Charges exceptionnelles :			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	286,92	123,71	
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)			
Dotation aux amortissements et aux provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES *IV*	**286,92**	**123,71**	
IMPOTS SUR LES SOCIETES *V*			
TOTAL DES CHARGES *(I+II+III+IV+V)*	**582 104,06**	**617 889,52**	**-5,79%**
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES *VI*	**88 300,00**	**0,00**	

Prix de journées ou dotation globale	700 425,23	617 234,29	13,48%
Forfait hôtelier			
Produits des activités annexes	3 517,63	975,01	
** Sous total - Montant net des produits d'exploitation*	**703 942,86**	**618 209,30**	**13,87%**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	495,00	8 385,00	-94,10%
Reprises sur provisions et amortissements, et transferts de charges		10 515,59	
Cotisations			
Autres produits divers de gestion courante	28 137,43	15 412,62	82,56%
** Sous total - autres produits d'exploitation*	**28 632,43**	**34 313,21**	**-16,56%**
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION *I*	**732 575,29**	**652 522,51**	**12,27%**
Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun *II*	**0,00**	**0,00**	
Produits financiers :			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	3,65		
Différences conversion euros			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
Autres produits financiers			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS *III*	**3,65**	**0,00**	
Produits exceptionnels :			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	999,18	3 428,59	-70,86%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)	3 008,80		
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS *IV*	**4 007,98**	**3 428,59**	**16,90%**
T O T A L D E S P R O D U I T S *(I+II+III+IV)*	**736 586,92**	**655 951,10**	**12,29%**
REPORT DES RESSOURCES NON UTI-LISEES DES EXERCICES ANTERIEURS *V*	**2 924,59**	**2 446,34**	**19,55%**

		31/12/2006	31/12/2005	N / N - 1
ACHATS				
Eau, gaz et électricité		10 289,40	10 163,00	1,24%
Produits pharmaceutiques et à usage médical		100,22	220,90	-54,63%
Alimentation		1 122,94	366,42	
Produits d'entretien - Fournitures hôtelières		799,68	572,78	39,61%
Fournitures hôtelières			0,00	
Carburant et fournitures de garage				
Fournitures, petit matériel, outillage		1 817,79	1 616,17	12,48%
Fournitures de bureau et informatiques		3 107,77	2 502,54	24,18%
Fournitures scolaires, éducatives et de loisirs		768,63	18,80	
Autres achats		1 018,16	749,24	35,89%
TOTAL		**19 024,59**	**16 209,85**	**17,36%**
SERVICES EXTERIEURS				
Sous-traitance à caractère médical		0,00	168,00	
Sous-traitance à caractère médico-social		548,60	280,90	95,30%
Redevance de crédit bail	Crédit Bail Siemens	1 506,96	1 506,96	0,00%
Locations		41 959,85	41 063,03	2,18%
Charges locatives et de copropriétés		403,36	303,58	32,87%
Entretien et réparations		3 258,98	4 118,68	-20,87%
Maintenance		3 028,26	1 430,57	
Primes d'assurances		2 178,26	1 872,82	16,31%
Concours divers - cotisations		1 375,00	1 468,99	-6,40%
Documentation		1 805,21	979,01	84,39%
Frais de colloque et autres frais divers		4 768,29	65,60	
TOTAL		**60 832,77**	**53 258,14**	**14,22%**
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
Personnel extérieur à l'Association				
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		7 421,12	6 455,00	14,97%
Informations, publications		207,46	2 252,79	-90,79%

IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			
Taxe sur les salaires	15 571,00	12 096,94	28,72%
Charges fiscales sur congés à payer			
Impôts et taxes : administration des impôts			
Impôts et taxes : autres organismes	5 863,13	4 731,31	23,92%
Autres impôts et taxes : administration des impôts	2 178,36	2 003,40	8,73%
TOTAL	**23 612,49**	**18 831,65**	**25,39%**
CHARGES DE PERSONNEL			
Rémunérations du personnel	254 918,35	207 664,30	22,76%
Congés à payer	-607,67	11 432,73	
Indemnités diverses	28 041,00	0,00	
Charges de Sécurité Sociale et de Prévoyance	106 780,59	93 450,10	14,26%
Charges sociales sur congés à payer	0,00	0,00	
Autres charges sociales	4 083,55	3 297,94	
Autres charges de personnel	5 500,47	11 667,10	-52,85%
TOTAL	**398 716,29**	**327 512,17**	**21,74%**
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERAT° EN COMMUN			
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
Subventions versées par l'Association			
Charges diverses de gestion courante	151,14	10,00	
Redevances pour concessions - droits et valeurs similaires	70,00		
TOTAL	**221,14**	**10,00**	
DOTATIONS			

PRODUITS			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prix de journées ou dotation globale	700 425,23	617 234,29	13,48%
Forfait hôtelier			
Produits des activités annexes	3 517,63	975,01	
TOTAL	**703 942,86**	**618 209,30**	**13,87%**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
Subvention Ville de Saint-Saulve	495,00	485,00	2,06%
Préfecture du Nord - Centre d'Activités de Jour	0,00	0,00	
Conseil Régional - Centre d'Entretiens Familiaux	0,00	0,00	
Préfecture du Nord - Mission Inter.de Lutte contre la D & T.	0,00	0,00	
Subv.La Porte du Hainaut - Centre d'activités de jour /S.A.A.	0,00	0,00	
Valenciennes - Financement F.S.E- Centre d'Activités de jour	0,00	0,00	
Subvention FEDER - Centre d'Entretiens Familiaux	0,00	0,00	
Subvention Ville de Valenciennes	0,00	7 900,00	
Subvention D.D.A.S.S. MILDT - Cannabis	0,00	0,00	
Subvention Préfecture du Nord - Contrat Ville - S.A.A.	0,00	0,00	

REPRISE SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			
Reprise provision	0,00	10 515,59	
TOTAL	**0,00**	**10 515,59**	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
Cotisations			
Remboursements : frais de personnel	20 945,95	1 240,00	
Remboursements : CAF	5 438,80	4 172,44	30,35%
Autres remboursements de frais : pdts divers gestion	90,20	375,18	-75,96%
Remboursements : formation professionnelle	1 662,48	9 625,00	-82,73%
TOTAL	**28 137,43**	**15 412,62**	**82,56%**
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	clos le 31/12/2006	clos le 31/12/2005	Variation N / N - 1
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	3,65		
Différences conversion euros			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
TOTAL	**3,65**	**0,00**	
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts des emprunts et dettes			
Différences conversion euros			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	0,00	12,20	
Libéralités reçues	0,00	200,00	
Autres produits : adhésions Association	0,00	0,00	
Sur exercices antérieurs	999,18	3 216,39	-68,93%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)	3 008,80	0,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00	
TOTAL	**4 007,98**	**3 428,59**	**16,90%**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	80,69		

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (Y compris report de ressources non utilisées)	735 499,88	654 968,85	12,30%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (Y compris engagements sur fonds dédiés)	670 117,14	617 765,81	8,47%
RESULTAT COURANT	**65 382,74**	**37 203,04**	75,75%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3,65	0,00	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	
RESULTAT FINANCIER	**3,65**	**0,00**	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 007,98	3 428,59	16,90%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	286,92	123,71	

EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
Secours en nature :			
.			
.			
.			
.			
Mise à disposition gratuite de biens :			
. Locaux			
.			
. Matériel			
.			
Prestations gratuites :			
.			
.			
.			
.			
Personnel bénévole (Fonction à préciser) :			
. Formation			
.			
. Administratif			
.			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	

Ets : GR.E.I.D. - ASSOCIATION

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2006

Ets : GR.E.I.D. Association

Variation de stocks			
Autres achats			
Services extérieurs			
Autres services extérieurs			
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Autres charges de personnel			
Autres charges de gestion			
Dotations aux amortissements			
Dotations aux provisions			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION ***I***	**0,00**	**0,00**	
Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun ***II***			
Charges financières :			
Intérêts et charges assimilées			
Différences conversion euros			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES ***III***	**0,00**	**0,00**	
Charges exceptionnelles :			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	14,10		
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)			
Dotation aux amortissements et aux provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES ***IV***	**14,10**	**0,00**	
IMPOTS SUR LES SOCIETES ***V***			
TOTAL DES CHARGES ***(I+II+III+IV+V)***	**14,10**	**0,00**	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES ***VI***	**0,00**	**0,00**	

Prix de journées ou dotation globale			
Forfait hôtelier			
Produits des activités annexes			
** Sous total - Montant net des produits d'exploitation*	0,00	0,00	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	7 900,00		
Reprises sur provisions et amortissements, et transferts de charges			
Cotisations			
Autres produits divers de gestion courante			
** Sous total - autres produits d'exploitation*	7 900,00	0,00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION *I*	7 900,00	0,00	
Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun *II*	0,00	0,00	
Produits financiers :			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Différences conversion euros			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
Autres produits financiers			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS *III*	0,00	0,00	
Produits exceptionnels :			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs	40,00	40,00	0,00%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS *IV*	40,00	40,00	0,00%
TOTAL DES PRODUITS *(I+II+III+IV)*	7 940,00	40,00	
REPORT DES RESSOURCES NON UTI-LISEES DES EXERCICES ANTERIEURS *V*	0,00	0,00	

	31/12/2006	31/12/2005	N / N - 1
ACHATS			
Eau, gaz et électricité			
Produits pharmaceutiques et à usage médical			
Alimentation			
Produits d'entretien			
Fournitures hôtelières			
Carburant et fournitures de garage			
Fournitures, petit matériel, outillage			
Fournitures de bureau et informatiques			
Fournitures scolaires, éducatives et de loisirs			
Autres achats			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
SERVICES EXTERIEURS			
Sous-traitance à caractère médical			
Sous-traitance à caractère médico-social			
Redevance de crédit bail Crédit Bail Siemens			
Locations			
Charges locatives et de copropriétés			
Entretien et réparations			
Maintenance			
Primes d'assurances			
Concours divers - cotisations			
Documentation			
Frais de colloque et autres frais divers			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
Personnel extérieur à l'Association			
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
Informations, publications			

IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			
Taxe sur les salaires			
Charges fiscales sur congés à payer			
Impôts et taxes : administration des impôts			
Impôts et taxes : autres organismes			
Autres impôts et taxes : administration des impôts			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
CHARGES DE PERSONNEL			
Rémunérations du personnel	0,00		
Congés à payer	0,00		
Indemnités diverses	0,00		
Charges de Sécurité Sociale et de Prévoyance	0,00		
Charges sociales sur congés à payer	0,00		
Autres charges sociales	0,00		
Autres charges de personnel	0,00		
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERAT° EN COMMUN			
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
Subventions versées par l'Association			
Charges diverses de gestion courante	0,00	0,00	
Redevances pour concessions - droits et valeurs similaires			

PRODUITS			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prix de journées ou dotation globale	0,00		
Forfait hôtelier			
Produits des activités annexes	0,00		
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
Subvention Ville de Saint-Saulve	0,00		
Préfecture du Nord - Centre d'Activités de Jour	0,00		
Conseil Régional - Centre d'Entretiens Familiaux	0,00		
Préfecture du Nord - Mission Inter.de Lutte contre la D & T.	0,00		
Subv.La Porte du Hainaut - Centre d'activités de jour /S.A.A.	0,00		
Valenciennes - Financement F.S.E- Centre d'Activités de jour	0,00		
Subvention FEDER - Centre d'Entretiens Familiaux	0,00		

REPRISE SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			
Reprise provision	0,00		
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
Cotisations			
Remboursements : frais de personnel	0,00	0,00	
Remboursements : CAF	0,00		
Autres remboursements de frais : pdts divers gestion	0,00		
Remboursements : formation professionnelle	0,00		
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	clos le 31/12/2006	clos le 31/12/2005	Variation N / N - 1
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Différences conversion euros			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts des emprunts et dettes			
Différences conversion euros			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	0,00		
Libéralités reçues	40,00	40,00	0,00%
Autres produits : adhésions Association	0,00		
Sur exercices antérieurs	0,00		
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)	0,00		
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00		
TOTAL	**40,00**	**40,00**	**0,00%**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (Y compris report de ressources non utilisées)	7 900,00	0,00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (Y compris engagements sur fonds dédiés)	0,00	0,00	
RESULTAT COURANT	**7 900,00**	**0,00**	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	
RESULTAT FINANCIER	**0,00**	**0,00**	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	40,00	40,00	0,00%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14,10	0,00	

EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
Secours en nature :			
.			
.			
.			
.			
Mise à disposition gratuite de biens :			
. Locaux			
.			
. Matériel			
.			
Prestations gratuites :			
.			
.			
.			
.			
Personnel bénévole (Fonction à préciser) :			
. Formation			
.			
. Administratif			
.			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			

Ets : GR.E.I.D. - GROUPE ECHANGE DE PRATIQUES

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2006

Ets : GR.E.I.D. -GROUPE ECHANGE DE PRATIQUES

Autres services extérieurs		[illegible]	
Impôts, taxes et versements assimilés		52,56	
Salaires et traitements		962,05	
Charges sociales		424,49	
Autres charges de personnel			
Autres charges de gestion			
Dotations aux amortissements			
Dotations aux provisions			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION *I*	**0,00**	**1 793,27**	
Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun *II*			
Charges financières :			
Intérêts et charges assimilées			
Différences conversion euros			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES *III*	**0,00**	**0,00**	
Charges exceptionnelles :			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs			
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)			
Dotation aux amortissements et aux provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES *IV*	**0,00**	**0,00**	
IMPOTS SUR LES SOCIETES *V*			
TOTAL DES CHARGES *(I+II+III+IV+V)*	**0,00**	**1 793,27**	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES *VI*	**0,00**	**0,00**	
(I+II+III+IV+V+VI)	**0,00**	**1 793,27**	
EXCEDENT en Euros	**0,00**	**0,00**	

Forfait hôtelier			
Produits des activités annexes			
** Sous total - Montant net des produits d'exploitation*	0,00	0,00	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, et transferts de charges			
Cotisations			
Autres produits divers de gestion courante			
** Sous total - autres produits d'exploitation*	0,00	0,00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION *I*	0,00	0,00	
Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun *II*	0,00	0,00	
Produits financiers :			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Différences conversion euros			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
Autres produits financiers			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS *III*	0,00	0,00	
Produits exceptionnels :			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs			
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS *IV*	0,00	0,00	
TOTAL DES PRODUITS *(I+II+III+IV)*	0,00	0,00	
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS *V*	0,00	1 793,27	
(I+II+III+IV+V)	0,00	1 793,27	

	31/12/2006	31/12/2005	N / N - 1
ACHATS			
Eau, gaz et électricité			
Produits pharmaceutiques et à usage médical			
Alimentation			
Produits d'entretien			
Fournitures hôtelières			
Carburant et fournitures de garage			
Fournitures, petit matériel, outillage		66,02	
Fournitures de bureau et informatiques			
Fournitures scolaires, éducatives et de loisirs			
Autres achats			
TOTAL	**0,00**	**66,02**	
SERVICES EXTERIEURS			
Sous-traitance à caractère médical			
Sous-traitance à caractère médico-social			
Redevance de crédit bail — Crédit Bail Siemens			
Locations			
Charges locatives et de copropriétés			
Entretien et réparations			
Maintenance			
Primes d'assurances			
Concours divers - cotisations			
Documentation			
Frais de colloque et autres frais divers			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
Personnel extérieur à l'Association			
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
Informations, publications			

IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			
Taxe sur les salaires	0,00	30,42	
Charges fiscales sur congés à payer			
Impôts et taxes : administration des impôts	0,00	22,14	
Impôts et taxes : autres organismes			
Autres impôts et taxes : administration des impôts			
TOTAL	**0,00**	**52,56**	
CHARGES DE PERSONNEL			
Rémunérations du personnel	0,00	962,82	
Congés à payer	0,00	-0,77	
Indemnités diverses	0,00		
Charges de Sécurité Sociale et de Prévoyance	0,00	412,45	
Charges sociales sur congés à payer	0,00		
Autres charges sociales	0,00	12,04	
Autres charges de personnel	0,00		
TOTAL	**0,00**	**1 386,54**	
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERAT° EN COMMUN			
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
Subventions versées par l'Association			
Charges diverses de gestion courante	0,00		
Redevances pour concessions - droits et valeurs similaires			

PRODUITS			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prix de journées ou dotation globale	0,00		
Forfait hôtelier			
Produits des activités annexes	0,00		
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
Subvention Ville de Saint-Sauive	0,00		
Préfecture du Nord - Centre d'Activités de Jour	0,00		
Conseil Régional - Centre d'Entretiens Familiaux	0,00		
Préfecture du Nord - Mission Inter.de Lutte contre la D & T.	0,00		
Subv.La Porte du Hainaut - Centre d'activités de jour /S.A.A.	0,00		
Valenciennes - Financement F.S.E- Centre d'Activités de jour	0,00		
Subvention FEDER - Centre d'Entretiens Familiaux	0,00		

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N - 1 clos le 31/12/2005	Variation N / N - 1
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			
Reprise provision	0,00		
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
Cotisations			
Remboursements : frais de personnel	0,00	0,00	
Remboursements : CAF	0,00		
Autres remboursements de frais : pdts divers gestion	0,00		
Remboursements : formation professionnelle	0,00		
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	clos le 31/12/2006	clos le 31/12/2005	Variation N / N - 1
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Différences conversion euros			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts des emprunts et dettes			
Différences conversion euros			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	0,00		
Libéralités reçues	0,00		
Autres produits : adhésions Association	0,00		
Sur exercices antérieurs	0,00		
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)	0,00		
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00		
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (Y compris report de ressources non utilisées)	0,00	1 793,27	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (Y compris engagements sur fonds dédiés)	0,00	1 793,27	
RESULTAT COURANT	**0,00**	**0,00**	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	
RESULTAT FINANCIER	**0,00**	**0,00**	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00	

.			
.			
.			
.			
Mise à disposition gratuite de biens :			
. Locaux			
.			
. Matériel			
.			
Prestations gratuites :			
.			
.			
.			
.			
Personnel bénévole (Fonction à préciser) :			
. Formation			
.			
. Administratif			
.			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	

Commentaires : (Mode d'évaluation des contributions)

NATURE	Unités	Quantité	CONTRIBUTION

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2006

Ets : GR.E.I.D. - C.E.F.

Autres services extérieurs	2 504,88	2 166,81	15,61%
Impôts, taxes et versements assimilés	2 722,63	2 065,63	31,81%
Salaires et traitements	23 842,93	19 376,22	23,05%
Charges sociales	11 142,47	8 684,46	28,30%
Autres charges de personnel			
Autres charges de gestion			
Dotations aux amortissements			
Dotations aux provisions			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION *I*	**41 243,04**	**35 425,84**	**16,42%**
Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun *II*			
Charges financières :			
Intérêts et charges assimilées			
Différences conversion euros			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES *III*	**0,00**	**0,00**	
Charges exceptionnelles :			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs			
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)			
Dotation aux amortissements et aux provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES *IV*	**0,00**	**0,00**	
IMPOTS SUR LES SOCIETES *V*			
TOTAL DES CHARGES *(I+II+III+IV+V)*	**41 243,04**	**35 425,84**	**16,42%**
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES *VI*	**0,00**	**37 400,00**	
(I+II+III+IV+V+VI)	**41 243,04**	**72 825,84**	**-43,37%**
EXCEDENT en Euros	**0,00**	**4 944,16**	

Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		48 410,00	
Reprises sur provisions et amortissements, et transferts de charges			
Cotisations			
Autres produits divers de gestion courante			
** Sous total - autres produits d'exploitation*	0,00	48 410,00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION *I*	0,00	48 410,00	
Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun *II*	0,00	0,00	
Produits financiers :			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Différences conversion euros			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
Autres produits financiers			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS *III*	0,00	0,00	
Produits exceptionnels :			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs			
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS *IV*	0,00	0,00	
TOTAL DES PRODUITS *(I+II+III+IV)*	0,00	48 410,00	
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS V	17 235,00	29 360,00	-41,30%
(I+II+III+IV+V)	17 235,00	77 770,00	-77,84%
DEFICIT en Euros	24 008,04	0,00	
TOTAL GENERAL en Euros	41 243,04	77 770,00	-46,97%
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	0,00		

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	clos le 31/12/2006	clos le 31/12/2005	Variation N / N - 1
ACHATS			
Eau, gaz et électricité			
Produits pharmaceutiques et à usage médical			
Alimentation			
Produits d'entretien - Fournitures hôtelières		12,29	
Fournitures hôtelières		0,00	
Carburant et fournitures de garage		0,00	
Fournitures, petit matériel, outillage	32,98	1 752,42	-98,12%
Fournitures de bureau et informatiques	282,56	797,50	-64,57%
Fournitures scolaires, éducatives et de loisirs		0,00	
Autres achats	5,90	30,40	-80,59%
TOTAL	**321,44**	**2 592,61**	**-87,60%**
SERVICES EXTERIEURS			
Sous-traitance à caractère médical			
Sous-traitance à caractère médico-social			
Redevance de crédit bail — Crédit Bail Siemens			
Locations			
Charges locatives et de copropriétés			
Entretien et réparations	187,52		
Maintenance		123,65	
Primes d'assurances	110,54	27,55	
Concours divers - cotisations			
Documentation	410,63	387,11	6,08%
Frais de colloque et autres frais divers			
TOTAL	**708,69**	**538,31**	**31,65%**
AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
Personnel extérieur à l'Association			
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 000,00	1 100,00	-9,09%
Informations, publications	891,24	63,24	

	31/12/2006	31/12/2005	N / N - 1
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			
Taxe sur les salaires	2 182,00	1 622,64	34,47%
Charges fiscales sur congés à payer			
Impôts et taxes : administration des impôts	540,63	442,99	22,04%
Impôts et taxes : autres organismes			
Autres impôts et taxes : administration des impôts			
TOTAL	**2 722,63**	**2 065,63**	**31,81%**
CHARGES DE PERSONNEL			
Rémunérations du personnel	23 505,26	19 260,50	22,04%
Congés à payer	337,67	115,72	
Indemnités diverses	0,00		
Charges de Sécurité Sociale et de Prévoyance	10 781,39	8 371,04	28,79%
Charges sociales sur congés à payer	0,00		
Autres charges sociales	361,08	313,42	
Autres charges de personnel	0,00		
TOTAL	**34 985,40**	**28 060,68**	**24,68%**
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERAT° EN COMMUN			
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
Subventions versées par l'Association			
Charges diverses de gestion courante	0,00		
Redevances pour concessions - droits et valeurs similaires			

PRODUITS			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prix de journées ou dotation globale	0,00		
Forfait hôtelier			
Produits des activités annexes	0,00		
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
Subvention Ville de Saint-Saulve	0,00		
Préfecture du Nord - Centre d'Activités de Jour	0,00		
Conseil Régional - Centre d'Entretiens Familiaux	0,00	48 410,00	
Préfecture du Nord - Mission Inter.de Lutte contre la D & T.	0,00		
Subv.La Porte du Hainaut - Centre d'activités de jour /S.A.A.	0,00		
Valenciennes - Financement F.S.E- Centre d'Activités de jour	0,00		
Subvention FEDER - Centre d'Entretiens Familiaux	0,00		
Subvention Ville de Valenciennes	0,00		
Subvention D.D.A.S.S. MILDT - Cannabis	0,00		

	31/12/2006	31/12/2005	N / N - 1
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			
Reprise provision	0,00		
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
Cotisations			
Remboursements : frais de personnel	0,00	0,00	
Remboursements : CAF	0,00		
Autres remboursements de frais : pdts divers gestion	0,00		
Remboursements : formation professionnelle	0,00		
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
QUOTE-PART DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	

DETAIL DE CERTAINS POSTES en Euros	Exercice N clos le 31/12/2006	Exercice N - 1 clos le 31/12/2005	Variation N / N - 1
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Différences conversion euros			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits nets sur cession de v.m.p.			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts des emprunts et dettes			
Différences conversion euros			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Charges nettes sur cessions de v.m.p.			
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	0,00		
Libéralités reçues	0,00		
Autres produits : adhésions Association	0,00		
Sur exercices antérieurs	0,00		
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)	0,00		
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00		
TOTAL	**0,00**	**0,00**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	0,00		

	31/12/2006	31/12/2005	N / N - 1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (Y compris report de ressources non utilisées)	17 235,00	77 770,00	-77,84%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (Y compris engagements sur fonds dédiés)	41 243,04	72 825,84	-43,37%
RESULTAT COURANT	**-24 008,04**	**4 944,16**	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	
RESULTAT FINANCIER	**0,00**	**0,00**	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00	

	31/12/2006	31/12/2005	N / N - 1
EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
Secours en nature :			
.			
.			
.			
.			
Mise à disposition gratuite de biens :			
. Locaux	2 710,00		
.			
. Matériel			
.			
Prestations gratuites :			
.			
.			
.			
.			
Personnel bénévole (Fonction à préciser) :			
. Formation			
. Thérapeute	48 260,00		
. Administratif			
.			
TOTAL	**50 970,00**	**0,00**	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
Bénévolat	50 970,00		
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL	**50 970,00**	**0,00**	

ASSOCIATION GREID
Groupe Ecoute Information Dépendance
Association Loi 1901
4, Place Froissart
59300 VALENCIENNES

RAPPORT GENERAL
DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association GREID « Groupe Ecoute Information Dépendance », 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.

I. 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 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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9, 1er alinéa du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Courbevoie, le 7 juin 2007

Le Commissaire aux Comptes

FIDAUDIT

Membre du réseau FIDUCIAL

Jean-Pierre BOUTARD

F	Constructions				
I	Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 466,60	3 479,04	1 987,56	
M	Autres immobilisations corporelles	130 680,48	66 795,86	63 884,62	10 510,73
M	Immobilisations corporelles en cours				
O					
B	*Immobilisations financières (b)*				
I	Participations et créances rattachées	56,00		56,00	56,00
L	Autres titres immobilisés				
I	Prêts				
S	Autres immobil. financières	6 208,83		6 208,83	6 184,36
E					
	TOTAL I	142 411,91	70 274,90	72 137,01	16 751,09
	Comptes de liaison *TOTAL II*			0,00	
A	*Stocks et en cours*				
C					
T	*Avances et acomptes sur commandes*				
I					
F	*Créances* (cf p. 17)				
	Usagers	1 992,13		1 992,13	419,92
C	Organismes payeurs				
I	Autres	142 808,28		142 808,28	55 622,70
R					
C	*Valeurs mobilières de placement*	514 485,18		514 485,18	514 485,18
U					
L	*Disponibilités*	184 492,97		184 492,97	218 998,22
A					
N	*Charges constatées d'avance*	111,83		111,83	0,00

	Report à nouveau	(cf p. 8)	82 831,19	77 847,00
	Résultat de l'exercice	(cf p. 8)	53 025,31	45 492,08
A S S O C I A T I F S	*AUTRES FONDS ASSOCIATIFS*			
	Fonds associatifs avec droit de reprise	(cf p. 8)		
	· Apports, legs et donations			
	· Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(cf p. 8)		
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	(cf p. 8)	47 322,12	
	Provisions réglementées	(cf p. 8)	7 075,41	7 075,41
	Droits des propriétaires (Commodat)	(cf p. 8)		
	TOTAL I		362 798,88	262 381,45
	Comptes de liaison (c) *TOTAL II*			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Provisions pour risques	(cf p. 12)	79 000,00	79 000,00
	Provisions pour charges	(cf p. 12)	1 311,79	68 723,33
FONDS DEDIES				
	Sur subventions de fonctionnement	(cf p. 13)	385 263,21	300 042,18
	Sur autres ressources	(cf p. 13)		
	TOTAL III		466 676,00	447 765,51
	Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédits (d)		0,00	0,00
	Emprunts et dettes financières divers			
D E T T E S	*Avances et acomptes reçus sur commandes en cours*			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(cf p. 16)	15 789,68	31 920,58
	Dettes fiscales et sociales	(cf p. 16)	89 831,73	63 769,77
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		217,87	0,00

Impôts, taxes et versements assimilés	(cf p. 20)	26 335,12	20 949,84	25,71%
Salaires et traitements	(cf p. 20)	306 194,61	239 435,30	27,88%
Charges sociales	(cf p. 20)	122 006,61	105 856,99	15,26%
Autres charges de personnel	(cf p. 20)	5 500,47	11 667,10	-52,85%
Autres charges de gestion	(cf p. 20)	221,14	10,00	
Dotations aux amortissements	(cf p. 20)	8 601,62	5 121,18	67,96%
Dotations aux provisions	(cf p. 20)		129 000,00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	***I***	623 060,18	654 984,92	-4,87%
	(cf p. 20)			
Quotes-parts de résultat / Opérations faites en commun	***II***			
Charges financières :	(cf p. 23)			
Intérêts et charges assimilées				
Différences conversion euros				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	***III***	0,00	0,00	
Charges exceptionnelles :	(cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs		301,02	123,71	
Opérations en capital (Valeurs comptables d'actifs cédés)				
Dotation aux amortissements et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	***IV***	301,02	123,71	
IMPOTS SUR LES SOCIETES	***V***			
TOTAL DES CHARGES	***(I+II+III+IV+V)***	623 361,20	655 108,63	-4,85%

Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	(cf p. 21)	8 395,00	56 795,00	-85,22%
Reprises sur provisions et amortissements,				
et transferts de charges	(cf p. 22)		10 515,59	
Cotisations	(cf p. 22)			
Autres produits divers de gestion courante	(cf p. 22)	28 137,43	15 412,62	82,56%
** Sous total - autres produits d'exploitation*		36 532,43	82 723,21	-55,84%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	*I*	740 475,29	700 932,51	5,64%
	(cf p. 22)			
Quotes-parts de résultat / Opération faites en commun	*II*	0,00	0,00	
Produits financiers :	(cf p. 23)			
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés		3,65		
Différences conversion euros				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits nets sur cession de v.m.p.				
Autres produits financiers				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	*III*	3,65	0,00	
Produits exceptionnels :	(cf p. 23)			
Sur opérations de gestion et sur exercices antérieurs		1 039,18	3 468,59	-70,04%
Opérations en capital (Produits de cession d'actifs)		3 008,80		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	*IV*	4 047,98	3 468,59	16,70%
TOTAL DES PRODUITS	*(I+II+III+IV)*	744 526,92	704 401,10	**5,70%**
REPORT DES RESSOURCES NON UTI-	(cf p. 20)			

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation ;

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;

- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- des dispositions du décret budgétaire et tarifaire du 22 octobre 2003 (désormais codifié aux articles R.314-1 et suivants du code de l'action sociale et des familles).

- de l'instruction 87-67 du 16 mars 1987 relative à l'adaptation de l'instruction comptable applicable aux établissements publics hospitaliers (M 21), aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif.

- de l'arrêté interministériel du 8 avril 1999 portant homologation du règlement n° 99.01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations

- de l'instruction comptable des établissements publics sociaux et médico-sociaux (M22) en ce qui concerne les dotations aux amortissements et aux provisions pour congés à payer et charges sociales et fiscales y afférent.

TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
Corporelles				
Terrains				
.				
.				
Constructions :				
. Bâtiments				
. Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
.				
.				
Installation techniques, matériel et outillage :				
. Installations complexes spécialisées	3 252,74	2 213,86		5 466,60
. Installations à caractère spécifique				
. Matériel et outillage				
.				
.				
Autres immobilisations corporelles :				
. Installations générales, agencements, aménagement divers	18 825,05	45 318,17		64 143,22
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau et informatique	28 339,75	8 370,88	6 090,34	30 620,29
. Mobilier	22 450,09	8 060,16	0,00	30 510,25
. Autres immobilisations corporelles	5 406,72			5 406,72
.				
.				
Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL II	78 274,35	63 963,07	6 090,34	136 147,08
Financières				

TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
Des immobilisations corporelles				
Terrains				
.				
.				
Constructions :				
. Bâtiments				
. Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
.				
.				
Installation techniques, matériel et outillage :				
. Installations complexes spécialisées	3 252,74	226,30		3 479,04
. Installations à caractère spécifique				
. Matériel et outillage				
.				
.				
Autres immobilisations corporelles :				
. Installations générales, agencements, aménagement divers	16 686,35	2 993,04		19 679,39
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau et informatique	22 922,27	3 966,71	6 090,35	20 798,63
. Mobilier	19 800,50	1 234,82	0,00	21 035,32
. Autres immobilisations corporelles	5 101,76	180,76		5 282,52
.				
.				
TOTAL II	67 763,62	8 601,63	6 090,35	70 274,90

	Comptes de liaison			
ACTIF CIRCULANT	*Avances et acomptes sur commandes*			
	Usagers et comptes rattachés	1 992,13	1 992,13	
	Organismes payeurs	0,00	0,00	
	Autres créances	142 808,28	142 808,28	
	Charges constatées d'avance	111,83	111,83	
Charges à répartir et autres comptes de régularisation				
	TOTAL	151 177,07	151 177,07	0,00
	.(1) Prêts accordés en cours d'exercice Remboursements obtenus en cours d'exercice			

DETTES	Montant Brut	Degré d'exigibilité		
		A 1 an au +	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
Comptes de liaison				
Emprunts et dettes établissements de crédits	0,00	0,00	0,00	0,00
dont concours bancaire et solde banque	0,00	0,00		
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 769,68	15 769,68		

Fonds associatifs sans droit de reprise- Ets Subvention Conseil Régional	24 727,23			24 727,23
Fonds associatifs sans droit de reprise - Asso (Subvention hôpitaux - CPAM - Municipalité - Conseil régional)	13 084,70			13 084,70
Fonds associatifs sans droit de reprise - Asso ARPEJ	14 091,62			14 091,62
	51 903,55	0,00	0,00	51 903,55
RESERVES				
Réserve pour investissement Ets	58 987,52			58 987,52
Réserve de trésorerie Ets		20 207,92		20 207,92
Réserve de compensation Ets	19 226,02	20 300,00		39 526,02
Réserve pour projet associatif				
Autres réserves Asso	1 859,87	0,00		1 859,87
	80 073,41	40 507,92	0,00	120 581,33

EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau antérieurs		77 847,00

"Actions prévention et Formation Toxicomanie"	22 650,72	0,00		22 650,72
"Centre de Jour"	8 789,80			8 789,80
"Dotation Globale de Financement D.D.A.S.S."				
Crédit ponctuel CDD Educ. Technique/aménag du 2ème	40 000,00			40 000,00
Crédit ponctuel aménagement du site	30 000,00			30 000,00
Crédit ponctuel pour équipement du site	19 900,00			19 900,00
Crédit ponctuel mise en place logiciel Progedis	2 108,66	1 882,87		225,79
Crédit ponctuel pour financement personnel	107 193,00			107 193,00
Crédit ponctuel pour travaux mise en conformité		1 041,72	67 411,54	66 369,82
Crédit ponctuel Equipement - BP 2006			27 300,00	27 300,00
<<Transfert subv équip crédit ponctuel pour équip site		5 640,00		-5 640,00
<<Transfert subv invest prov travaux mise en conformité."		18 373,33		-18 373,33
<<Transfert subv invest aménagement du 2ème étage."		14 998,49		-14 998,49
<<Transfert subv invest - crédit aménagement."		11 319,10		-11 319,10
"MILDT - projet cannabis"	32 000,00			32 000,00
"CAARUD "			61 000,00	61 000,00
Autres				
"Centre d'entretiens familiaux"	37 400,00	17 235,00		20 165,00
TOTAL	300 042,18	70 490,51	155 711,54	385 263,21

DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES

Objet	Début d'exercice (Compte 195-197)	Report de ressources N - 1 (Comptes 7897-95)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources (Comptes 6897-95)	Fin d'exercice (Compte 195-197)

d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Autres fonds associatifs avec droit de reprise				
	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS SUR BIENS NON RENOUVELABLES ET AMORTISSABLES				
131 Subv. d'investiss. non renouvelable A		5 640,00		5 640,00
139 Subv. A inscrite au compte résultat			-333,87	333,87
131 Subv. d'investiss. non renouvelable B		44 690,92		44 690,92
139 Subv. B inscrite au compte résultat			-2 674,93	2 674,93
131 Subv. d'investiss. non renouvelable C				
139 Subv. C inscrite au compte résultat				
	0,00	50 330,92	3 008,80	47 322,12
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Réserve de trésorerie				
Différence sur réalisation d'éléments d'actif - Ets	7 075,41			7 075,41
Autres provisions réglementées				

de l'exercice 2005 à reprendre en 2007 (2)		0,00
Résultats sous contrôle de tiers financeurs non affectés		
SOLDE		

(1) préciser lesquels

(2) affectation résultat N-1 et attente de confirmation

EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE N

Nature du résultat		Débiteur	Créditeur
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (3) :			69 107,45
Résultat sur gestion libre	Résultat Association		7 926,90

		. Réserves :
		. Projet Associat. :

N.B. : A noter que le résultat sous contrôle de tiers financeurs doit parfois être corrigé de la variation de la dette pour congés à payer et des charges sociales et fiscales y afférentes.

	Exercice N clos le 31/12/2006
+ Résultats comptables de l'activité réglementée Excédent	69 107,45
- Variation de la dette congés à payer	
- Charges sociales et fiscales sur dette congés à payer	
- Autres provisions refusées (A préciser)	

	Moins values de Recettes N - 1 :	Plus values de Recettes N - 1 :
Reprise anticipée	Moins values de Recettes N :	Plus values de Recettes N :
	TOTAL 1 :	TOTAL 2 : 69 107,45
RESULTAT CORRIGE A AFFECTER *Total 2 - Total 1 = Total 3*	*Déficit* *Total 3 Négatif :*	*Excédent* *Total 3 Positif :* 69 107,45

N.B. : A noter que le résultat sous contrôle de tiers fianceurs doit parfois être corrigé de la variation de la dette pour congés à payer et des charges sociales et fiscales y afférentes.

Proposition d'affectation du résultat corrigé :

Résultat corrigé à affecter	*Déficit :*	*Excédent :* 69 107,45
Affectations proposées	Réserve de compensation :	Réserve de trésorerie : 0,00

Autres provisions pour risques - Ets	79 000,00	0,00	0,00	79 000,00
Provisions pour travaux ets	68 723,33	0,00	67 411,54	1 311,79
Autres provisions pour charges				
TOTAL I	147 723,33	0,00	67 411,54	80 311,79
Provisions pour dépréciation				
Des immobilisations :				
. Corporelles				
. Incorporelles				
. Financières : Partic. et créan. rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobil. financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes de tiers :				
. Usagers				
. Organismes payeurs				
. Autres				
Autres provisions pour dépréciation :				
. Valeurs mobilières de placement				
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL I+II	147 723,33	0,00	67 411,54	80 311,79

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 0,00

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

POSTES DU BILAN	REDEVANCES RESTANT A PAYER			
	A 1 an au plus	De 1 à 4 ans	A plus de 5 ans	TOTAL
Constructions				0,00
Installations techniques matér. outillage				0,00
Installations générales aménagmts divers				0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

	REDEVANCES PAYEES		PRIX
POSTES DU BILAN			

ASSOCIATION GREID

Groupe Ecoute Information Dépendance

Association Loi 1901

4, Place Froissart

59300 VALENCIENNES

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de l'association GREID, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions dont nous avons été avisées. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2006, votre Président ne nous a donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Courbevoie, le 7 juin 2007

Le Commissaire aux Comptes

FIDAUDIT

Membre du réseau FIDUCIAL

Jean-Pierre BOUTARD