

Comptes annuels

Sommaire

| | Page |
|---|--------|
| 1 Bilan consolidé au 31 décembre 2006 | |
| 1.1 Actif..... | 1 |
| 1.2 Passif..... | 2 |
| 2 Compte de résultat consolidé au 31 décembre 2006..... | 3 et 4 |
| 3 Résultat net comptes administratifs | 5 |
| 4 Résultat net comptes sociaux..... | 5 |

PRADO DE SAONE ET LOIRE

Association

1154, route de Salornay

BP 10149

78870 Hurigny - France

Exercice clos le 31 décembre 2006

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2006

| ACTIF | Brut | Amortissement | Exercice N | Exercice N-1 |
|------------------------------------|------------|---------------|------------|--------------|
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 14 418 151 | 15 520 744 |
| Frais de constitution | 3 911 | 3 911 | | |
| Terrains | 324 431 | | 324 431 | 262 183 |
| Bâtiments | 14 296 870 | 4 725 730 | 9 571 140 | 10 048 519 |
| A.A.I. | 8 027 332 | 4 666 785 | 3 360 547 | 3 835 357 |
| Matériel services généraux | 332 292 | 209 144 | 123 149 | 12 876 |
| Matériel mobilier internat | 668 820 | 652 033 | 16 786 | |
| Matériel et outillage | 551 694 | 478 733 | 72 961 | 525 714 |
| Matériel divers | 1 218 052 | 1 031 156 | 186 897 | |
| Matériel de transport | 985 124 | 532 951 | 452 173 | 399 694 |
| Matériel de bureau | 348 982 | 287 320 | 61 662 | 66 619 |
| Matériel d'informatique | 441 664 | 291 386 | 150 278 | 190 831 |
| Matériel apprentissage | 428 365 | 353 282 | 75 083 | 78 099 |
| Matériel hors dotation | 76 115 | 76 115 | | 2 114 |
| Immobilisations en cours | 23 044 | | 23 044 | 98 738 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | 43 717 | 53 688 |
| Titres immobilisés | 4 802 | | | 4 802 |
| Prêts accordés | | | | |
| Dépôts et cautions versés | 38 915 | | | 48 886 |
| CREANCES D'EXPLOITATION | | | 1 626 775 | 2 798 373 |
| Assistance éducative | 719 086 | | 719 086 | 1 179 237 |
| Justice majeurs | 130 911 | | 130 911 | 314 273 |
| Justice mineurs | 5 651 | | 5 651 | 60 850 |
| ASE | 591 944 | | 591 944 | 994 538 |
| Divers | 344 | | 344 | 94 742 |
| Produits à recevoir | 171 004 | | 171 004 | 154 733 |
| I.M.E de Tournus | 7 835 | | 7 835 | |
| PLACEMENTS | | | 400 842 | 2 221 |
| Valeurs mobilières de placement | 400 842 | | 400 842 | 2 221 |
| DISPONIBILITES | | | 1 165 665 | 721 806 |
| Banque | 1 030 575 | | 1 030 575 | 674 535 |
| C.C.P. | 121 926 | | 121 926 | 28 965 |
| Caisse | 13 164 | | 13 164 | 18 306 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | 31 156 | 12 860 |
| Charges constatées d'avance | 31 156 | | 31 156 | 12 860 |
| TOTAL DE L'ACTIF | | | 17 686 306 | 19 109 692 |

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2006

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|------------|--------------|
| FONDS PROPRES | 13 180 465 | 13 439 448 |
| Fonds associatifs, apports | | |
| Valeur du patrimoine | 350 130 | 350 130 |
| Subvention investissement non renouvelable | 6 573 654 | 6 573 654 |
| Subvention taxe apprentissage | 75 083 | 78 099 |
| Subvention équipement terrain de sport | 121 | 2 028 |
| Libéralité ayant caractère d'apport | 252 884 | 252 884 |
| Réserve générale | 125 068 | 125 068 |
| Réserve à l'investissement | 3 039 724 | 3 108 541 |
| Réserve de trésorerie | 550 512 | 550 512 |
| Report à nouveau | 612 784 | 548 262 |
| Résultat gestion conventionnée en attente | 254 582 | 435 939 |
| Résultat de l'exercice | - 66 731 | 69 399 |
| Fonds d'assurance | 209 929 | 209 929 |
| Réserve excédents pour mesures d'exploitation | 128 860 | 129 928 |
| Fonds d'investissements régime placement | 43 450 | 20 554 |
| Cession d'éléments d'actif | 321 099 | 297 773 |
| Fonds d'investissements réglementés | 577 719 | 577 926 |
| Réserve de compensation | 131 597 | 108 822 |
| PROVISIONS | 202 446 | 133 938 |
| Provisions pour charges sur plusieurs exercices | 202 446 | 133 938 |
| DETTES FINANCIERES | 3 396 925 | 4 243 359 |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements | 3 381 279 | 4 231 102 |
| Cautions reçues | 4 639 | 6 024 |
| Banque | 11 007 | 6 233 |
| DETTES D'EXPLOITATION | 867 476 | 1 284 770 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 62 144 | 209 445 |
| Dettes fiscales et sociales | 720 856 | 893 709 |
| Autres dettes | 84 476 | 181 616 |
| COMPTES DE REGULARISATION | 38 994 | 8 177 |
| Produits constatés d'avance | 38 994 | 8 177 |
| TOTAL DU PASSIF | 17 686 306 | 19 109 692 |

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2006

| | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|-----------------|-----------------|
| <hr/> | | | |
| Vente de marchandises | | | |
| Production vendue | { Biens { Services | 15 800 480 | 15 347 973 |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | | |
| Reprises sur amortissement et provisions, transfert charges | | 28 952 | 39 548 |
| Cotisations | | | |
| Contributions volontaires | | | |
| Autres produits | | 1 035 482 | 985 522 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 16 864 915 | 16 373 043 |
| Marchandises, matières premières et autres approvisionnements | { Achats { | 1 154 722 | 1 092 945 |
| Autres achats et charges externes | | 1 657 501 | 1 617 634 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 938 330 | 866 719 |
| Salaires et charges sociales | | 10 929 866 | 10 083 496 |
| Dotations d'exploitation | { sur immobilisations { amortissements { sur actif circulant { provisions { pour risques et charges | 1 752 962 | 2 261 131 |
| | | | |
| | | 83 166 | 46 413 |
| Subventions accordées par l'Association | | | |
| Autres charges | | 109 910 | 85 852 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 16 626 457 | 16 054 190 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 238 458 | 318 853 |
| <hr/> | | | |
| Excédents attribués ou déficits transférés SIEGE | | 527 265 | 535 625 |
| Déficits ou excédents antérieurs intégrés | | 377 163 | 135 954 |
| Produits financiers de participations | | | |
| Produits financiers valeurs mobilières et créances d'actif immobilières | | 46 536 | 21 238 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | |
| Reprises sur provisions, transfert de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 46 536 | 21 238 |
| Dotations financières d'autres valeurs créances actifs immobilisation | | 22 897 | |
| Intérêts et charges assimilés | | 163 801 | 245 889 |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 186 698 | 245 889 |
| RESULTAT FINANCIER | | -140 162 | -224 651 |
| <hr/> | | | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | | -51 806 | -305 469 |
| <hr/> | | | |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 9 664 | 40 692 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 24 948 | 88 583 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 1 324 | 323 156 |
| | <u>35 936</u> | <u>452 431</u> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 3 741 | 77 563 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 3 842 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 35 510 | |
| | <u>43 093</u> | <u>77 563</u> |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -7 157 | 374 868 |
| Impôt sur les sociétés | 7 768 | |
| EXCEDENT | -66 731 | 69 399 |

RESULTAT NET COMPTES ADMINISTRATIFS

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Le résultat déficitaire présenté : -18 043 Euros

Est composé :

- Du résultat excédentaire de la gestion conventionnée : 28 570 Euros
 - C.E.S. Salornay : 39 828 Euros
 - C.E.S. Bellevue – Montferroux : 169 643 Euros
 - C.E.S. Méplier : 78 211 Euros
 - Service Placement : -295 294 Euros
 - Foyer Educatif de la Maisonnée : 36 182 Euros
- Du résultat déficitaire de la gestion propre de l'Association : - 46 613 Euros

RESULTAT NET COMPTES SOCIAUX

Après écritures de retraitement (Cf annexe page 8)

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Le résultat déficitaire présenté : -66 731 Euros

Est composé :

- Du résultat déficitaire de la gestion conventionnée : -14 363 Euros
- Du résultat déficitaire de la gestion propre de l'Association : -52 368 Euros

Annexe aux comptes annuels

Sommaire

| | Page |
|--|------|
| 1 Règles et méthodes comptables..... | 2 |
| 1.1 Dispositions particulières relatives à l'Arrêté du 14 novembre 2003..... | 2 |
| 1.2 Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables | 2 |
| 2 Actif..... | 3 |
| 2.1 Immobilisations | 3 |
| 2.2 Amortissements | 4 |
| 3 Passif..... | 5 |
| 3.1 Tableau de variation des capitaux propres..... | 5 |
| 3.2 Tableau de variation des provisions..... | 5 |
| 3.3 Emprunts..... | 6 |
| 4 Compte de résultat | 6 |
| 4.1 Ventilation du chiffres d'affaires | 6 |
| 4.2 Résultat exceptionnel..... | 6 |
| 5 Engagements hors bilan | 7 |
| 6 Effectif..... | 7 |
| 7 Tableaux de passage Comptes Administratifs – Comptes Sociaux..... | 8 |
| 7.1 Résultat..... | 8 |
| 7.2 Situation nette..... | 9 |

PRADO DE SAONE ET LOIRE

Association

1154, route de Salomay

BP 10149

78870 Hurigny - France

Exercice clos le 31 décembre 2006

1 Règles et méthodes comptables

1.1 Dispositions particulières relatives à l'Arrêté du 14 novembre 2003

L'Arrêté du 14 novembre 2003 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article L.312-1 du Code de l'Action Sociale et des Familles a été publié au J.O. du 4 décembre 2003. L'article 2 précise que le présent arrêté prend effet à compter du 1^{er} janvier 2004.

L'incidence de ces dispositions particulières prévues par ce plan comptable spécifique a été prise en compte dans les comptes de l'association du PRADO pour l'exercice clos le 31 décembre 2006.

Par ailleurs un tableau de passage explicitant les distorsions entre les comptes administratifs, établis selon les règles des tiers financeurs et les principes comptables prévus par le règlement CRC n° 99-01 est présenté en annexe.

1.2 Drogations, modifications aux principes et méthodes comptables

Les conventions générales comptables sont appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre : Cf note 1.3,
- indépendance des exercices...

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en service.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes et les durées normales d'utilisation précisées au chapitre consacré au bilan actif.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées par voie de provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2 Actif**2.1 Immobilisations**

| | Valeur brute début de l'exercice | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |
|---|-------------------------------------|---|
| Immobilisations incorporelles | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | 3 911 | |
| Total I | 3 911 | |
| Immobilisations corporelles | | |
| Terrains | 262 183 | 62 248 |
| Constructions | 14 043 752 | 253 118 |
| Agencements, aménagements des constructions | 7 898 143 | 130 007 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 2 795 672 | 51 721 |
| Matériel de transport | 896 765 | 206 135 |
| Matériel de bureau et informatique | 768 401 | 41 292 |
| Autres immobilisations corporelles | 501 419 | 34 860 |
| Immobilisations en cours | 98 738 | 238 576 |
| Total II | 27 265 073 | 1 017 957 |
| Immobilisations financières | | |
| Autres titres immobilisés | 4 802 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 48 886 | 10 236 |
| Total III | 53 688 | 10 236 |
| Total général | 27 322 672 | 1 028 193 |

| | Diminutions, viremts poste à poste | Cessions ou mises hors service | Valeur brute fin de l'exercice |
|---|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | 3 911 |
| Total I | | | 3 911 |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | 324 431 |
| Constructions | | | 14 296 870 |
| Agencements, aménagements des constructions | | 818 | 8 027 331 |
| Installations techniques, matériel et outillage | | 76 535 | 2 770 858 |
| Matériel de transport | | 117 776 | 985 124 |
| Matériel de bureau et informatique | | 19 047 | 790 646 |
| Autres immobilisations corporelles | | 31 800 | 504 480 |
| Immobilisations en cours | | 314 269 | 23 044 |
| Total II | | 560 245 | 27 722 784 |
| Immobilisations financières | | | |
| Autres titres immobilisés | | | 4 802 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 20 207 | 38 915 |
| Total III | | 20 207 | 43 717 |
| Total général | | 580 452 | 27 770 412 |

2.2 Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Amortissements fin d'exercice |
|---|------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | 3 911 | | | 3 911 |
| Total I | 3 911 | | | 3 911 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 3 995 233 | 730 496 | | 4 725 730 |
| Agencements, aménagements des constructions | 4 062 585 | 604 229 | 30 | 4 666 784 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 2 257 082 | 190 519 | 76 535 | 2 371 066 |
| Matériel de transport | 497 071 | 140 927 | 105 047 | 532 951 |
| Matériel de bureau et informatique | 510 951 | 86 802 | 19 047 | 578 706 |
| Autres immobilisations corporelles | 421 206 | 39 991 | 31 800 | 429 397 |
| Total II | 11 744 128 | 1 792 964 | 232 459 | 13 304 634 |
| Total général | 11 748 039 | 1 792 964 | 232 459 | 13 308 545 |

3 Passif

3.1 Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde fin d'exercice |
|---|---------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| Valeur du patrimoine | 350 130 | | | 350 130 |
| Subvention investissement non renouvelable | 6 573 654 | | | 6 573 654 |
| Subvention taxe d'apprentissage | 78 099 | 66 660 | 69 677 | 75 083 |
| Subvention équipement terrain de sport | 2 028 | | 1 907 | 121 |
| Libéralité ayant caractère d'apport | 252 884 | | | 252 884 |
| Réserve générale | 125 068 | | | 125 068 |
| Réserve à l'investissement | 3 108 541 | 414 834 | 483 650 | 3 039 724 |
| Réserve de trésorerie | 550 512 | | | 550 512 |
| Report à nouveau | 548 262 | 742 369 | 677 847 | 612 784 |
| Résultat gestion conventionnée en attente | 435 939 | 254 582 | 435 939 | 254 582 |
| Résultat de l'exercice | 69 399 | (62 462) | 69 399 | (62 462) |
| Fonds d'assurance | 209 929 | | | 209 929 |
| Réserve excédents pour mesures d'exploitation | 129 928 | | 1 069 | 128 860 |
| Fonds d'investissements régime placement | 20 554 | 22 897 | | 43 450 |
| Cession d'éléments d'actif | 297 773 | 23 324 | | 321 099 |
| Fonds d'investissements réglementés | 577 926 | | 207 | 577 719 |
| Réserve de compensation | 108 822 | 22 775 | | 131 597 |
| Total | 13 439 448 | 1 484 979 | 1 739 695 | 13 184 734 |

3.2 Tableau de variation des provisions

| | Solde début d'exercice | Dotations de l'exercice | Provision devenue sans objet | Reprise de provision justifiée | Solde fin d'exercice |
|--|---------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| Provision pour revalorisation du point | | 30 384 | | | 30 384 |
| Provision pour licenciement | | 10 000 | | | 10 000 |
| Provision pour Compte Epargne Temps | 133 937 | 56 009 | | 27 884 | 162 062 |
| Total | 133 937 | 96 393 | | 27 884 | 202 446 |

3.3 Emprunts

| Organisme | Date | Durée | Montant initial | Capital restant dû | Echéances à moins d'un an | Echéances comprises entre 1 et 5 ans | Echéances à plus de cinq ans |
|-----------------------------|---------|-------|-----------------|--------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| Crédit Mutuel | 04/2002 | 10 | 1 676 939 | 894 368 | 167 694 | 670 776 | 55 898 |
| Crédit Mutuel | 08/1999 | 10 | 457 347 | 114 337 | 45 735 | 68 602 | |
| Banque Populaire | 03/2003 | 10 | 686 020 | 428 763 | 68 602 | 274 408 | 85 753 |
| Caisse d'Epargne | 01/2004 | 4 | 365 900 | 137 213 | 91 475 | 45 738 | |
| Banque Populaire | 10/1999 | 10 | 190 561 | 57 168 | 19 056 | 38 112 | |
| Crédit Mutuel | 10/1999 | 10 | 555 829 | 152 853 | 55 583 | 97 270 | |
| Crédit Mutuel | 09/1997 | 12 | 259 163 | 76 964 | 25 655 | 51 309 | |
| Cilgère Centre Est | 01/1997 | 10 | 30 489 | 879 | 879 | | |
| Caisse Dépôts Consignations | 09/2001 | 10 | 457 347 | 228 674 | 45 735 | 182 939 | |
| Banque Populaire | 01/1995 | 4 | 341 423 | 85 356 | 85 356 | | |
| Caisse Dépôts Consignations | 01/2001 | 10 | 152 449 | 76 225 | 15 245 | 60 980 | |
| Caisse Dépôts Consignations | 08/2002 | 15 | 1 311 061 | 961 445 | 87 404 | 349 616 | 524 424 |
| Crédit Mutuel | 02/1997 | 10 | 152 449 | 3 017 | 3 017 | | |
| Caisse Dépôts Consignations | 12/2000 | 10 | 76 225 | 38 112 | 7 622 | 30 490 | |
| Banque Populaire | 12/1998 | 10 | 213 429 | 42 686 | 21 343 | 21 343 | |
| Crédit Mutuel | 01/2001 | 8 | 243 918 | 52 142 | 39 106 | 13 036 | |
| | | | | 3 350 202 | 779 507 | 1 904 619 | 666 075 |

Intérêts courus non échus au 31 décembre 2006 : 31 080 Euros.

4 Compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffres d'affaires

| | |
|---|------------|
| Assistance Educative : | 7 924 096 |
| Justice Mineurs : | 414 732 |
| Justice Majeurs : | 560 390 |
| D.A.S.S. : | 6 698 942 |
| Autres produits des activités annexes : | 202 321 |
| Total | 15 800 480 |

4.2 Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels

| | |
|---|--------|
| Produits divers sur opérations de gestion | 185 |
| Produits sur exercices antérieurs | 9 479 |
| Produits de cession des éléments d'actif | 24 948 |
| Reprise de provision pour différence de réalisation des éléments de l'actif | 1 324 |
| Total | 35 936 |

Charges exceptionnels

| | |
|--|---------------|
| Charges diverses sur opérations de gestion | 3 391 |
| Charges sur exercices antérieurs | 351 |
| Valeur comptable des éléments d'actif cédés | 3 842 |
| Dotation à la provision pour différence de réalisation des éléments de l'actif | 22 148 |
| Dotation à la provision pour litiges | 10 000 |
| Dotation à la provision pour revalorisation du point | 3 226 |
| Dotation aux autres provisions | 136 |
| Total | <u>43 093</u> |

5 Engagements hors bilan

Droit Individuel de Formation au 31 décembre 2006 hors Assistantes maternelles et Contrats à durée déterminée : 10 967 heures

6 Effectif**Catégories**

| | |
|---|------------|
| Direction Encadrement (inclus chefs de service) | 23 |
| Administration | 25 |
| Educatif | 150 |
| Services Généraux | 77 |
| Para Médical et Médical | 15 |
| Assistants familiaux | 48 |
| Total | <u>338</u> |

7 Tableaux de passage Comptes Administratifs – Comptes Sociaux

7.1 Résultat

| | SALORNAY | MONTFERROUX | MEPLIER | SPFS | MAISONNEE | PRESTATION | CHAUX PRES | PATRIMOINE | TOTAL |
|--|----------|-------------|---------|----------|-----------|------------|------------|------------|----------|
| RESULTAT AVANT OD | 39 828 | 169 643 | 78 211 | -295 294 | 36 182 | 3 680 | -19 879 | -30 414 | -18 043 |
| CONGES PAYES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FORMATION CONTINUE | 22 740 | 15 308 | 13 310 | 18 259 | 13 622 | 257 | 18 | 0 | 83 514 |
| EFFORT CONSTRUCTION | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RETRAITES | 35 223 | 6 816 | 10 724 | 0 | -1 790 | 0 | 0 | 0 | 50 973 |
| FORMATIONS EN ALTERNANCE DIFFERENTIEL SALAIRES | -19 397 | -17 176 | 0 | -35 | 22 650 | 0 | 0 | 0 | -13 958 |
| LICENCIEMENTS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LITIGES 35 HEURES | -3 071 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 071 |
| REVALORISATION POINT | -18 693 | -10 911 | -12 623 | 0 | -2 470 | 0 | 0 | 0 | -44 697 |
| ENTRETIEN & REPARATIONS | 24 894 | 17 539 | 14 958 | 9 366 | 15 334 | 0 | 0 | 0 | 82 092 |
| | -4 509 | -2 450 | -4 230 | 0 | -4 736 | 0 | 0 | 0 | -15 926 |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS | -38 018 | -67 955 | -67 328 | 0 | -8 287 | 0 | 0 | -6 029 | -187 617 |
| RESULTAT DEFINITIF | 38 997 | 110 815 | 33 022 | -267 704 | 70 504 | 3 937 | -19 861 | -36 443 | -66 732 |

7.2 Situation nette

| | SALORNAY | MONTFERRON | MEPLIER | SPFS | MAISONNEE | PRESTATION | CHAUX PRES | PATRIMOINE | TOTAL |
|--------------------------------|----------|------------|----------|---------|-----------|------------|------------|------------|----------|
| CONGES PAYES N-1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CONGES PAYES N | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FORMATION CONTINUE | -22 740 | -15 308 | -13 310 | -18 259 | -13 622 | -257 | -18 | 0 | -83 514 |
| EFFORT CONSTRUCTION | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RÉTRAITES | 44 344 | 46 301 | 82 922 | 28 000 | 49 303 | 2 197 | 0 | 0 | 253 067 |
| FORMATIONS EN ALTERNANCE | 66 518 | 48 842 | 28 600 | 27 018 | 12 937 | 0 | 0 | 0 | 183 915 |
| DIFFÉRENTIEL SALAIRES | 13 494 | 84 900 | 0 | 10 000 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 111 394 |
| LICENCIEMENTS | 3 071 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 071 |
| LITIGES 35 HEURES | 109 211 | 63 734 | 58 431 | 30 562 | 59 740 | 0 | 0 | 0 | 321 678 |
| ENTRETIEN & REPARATIONS | 21 428 | 25 763 | 28 329 | 0 | 29 635 | 0 | 0 | 0 | 105 154 |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS | -249 581 | -191 650 | -198 939 | 0 | -11 125 | 0 | 0 | -6 754 | -658 048 |

236 717

Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

PRADO DE SAONE ET LOIRE

Association

1154, route de Salornay

BP 10149

78870 Hurigny - France

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes

au capital de 2 242 032 €

inscrite au tableau de l'Ordre de la région

Paris-Ile de France et membre de la

Compagnie Régionale de Paris

RCS Paris B 632 013 843

1 rue Dewet

BP 340

71108 Chalon-sur-Saône cedex - France

Exercice clos le 31 décembre 2006

Rapport général du Commissaire aux Comptes

Association du PRADO DE SAONE ET LOIRE

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association du **PRADO de Saône et Loire**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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 la société à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

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

Présentation des comptes

La note 1.1 de l'annexe expose les dispositions particulières du plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du Code de l'action sociale et des familles applicables à compter du 1^{er} janvier 2004.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Chalon sur Saône, le 22 mai 2007

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Yves Llobell
Associé