

SARL RF AUDIT ET REVISION
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de Grenoble

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

**Siège social : 20, Rue Jules Guesde
VALENCE (DROME)**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

1, Avenue Jean Monnet – 26000 VALENCE
Téléphone : 04.75.82.62.75 – Fax : 04.75.82.62.76
Siret 480 271 402 00012 – Code NAF 741J

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 20, Rue Jules Guesde 26000 VALENCE (DROME)

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

Mesdames, Messieurs,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I.- Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels qui font apparaître un résultat bénéficiaire de 230 180.05 euros, 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 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

III.- Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

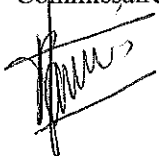
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Valence

Le 17 Avril 2007

Philippe FOURNIER

Commissaire aux Comptes



Rubriques	01/01/2006 - 31/12/2006		01/01/2005 - 31/12/2005		Ecart	
Vente de Marchandise						
707100000 Carnets de correspondance	9 987,40	100,00	8 879,63	100,00	1 107,77	12,48
Total	9 987,40	100,00	8 879,63	100,00	1 107,77	12,48
Production Vendue						
706000001 Formations AVS	17 739,89	15,52	11 825,17	13,54	5 914,72	50,02
706100000 Prestations de services CEMEA	252,00	0,22	2 799,59	3,21	-2 547,59	-91,00
706200000 Prestations services - SAPEMA	9 560,84	8,36	12 091,33	13,85	-2 530,49	-20,93
706210000 Séjours classe découverte	40 453,50	35,39	26 625,94	30,49	13 827,56	51,93
706220000 Séjours vacances	43 484,90	38,04	26 091,36	29,88	17 393,54	66,66
706300000 Prestations de CEMEA	2 820,14	2,47			2 820,14	
708300000 Locations diverses			400,00	0,46	-400,00	-100,00
708400000 Mise à dispo de perso facturée			7 500,00	8,59	-7 500,00	-100,00
Total	114 311,27	100,00	87 333,39	100,00	26 977,88	30,89
Production Immobilisée						
731000000 Pdis Tarif Art L312-1 CASF	2 527 362,34	100,00	1 878 902,12	100,00	648 460,22	34,51
Total	2 527 362,34	100,00	1 878 902,12	100,00	648 460,22	34,51
Subventions d'exploitation						
740000000 Subventions de fonctionnement	13 350,40	61,41	4 672,00	41,34	8 678,40	185,75
741000000 Subventions d'exploitation	1 540,00	7,08			1 540,00	
742000000 Subv.de fonctionnement Départ.	3 700,00	17,02	3 700,00	32,74		
744000000 Subventions fonct.communes	3 148,96	14,49	2 930,73	25,93	218,23	7,45
Total	21 739,36	100,00	11 302,73	100,00	10 436,63	92,34
Reprise sur amortissements et provisions						
791000000 Transferts charges expl	1 232,95	4,70	1 027,10	2,09	205,85	20,04
791100000 Transferts de charges CES	5 928,66	22,59	12 843,34	26,19	-6 914,68	-53,84
791200000 Transferts charges Détaché	7 838,93	29,87	33 381,81	68,08	-25 542,88	-76,52
791300000 Transferts charges divers	7 815,07	29,78			7 815,07	
791900000 Transferts charges CIE	3 423,78	13,05	1 784,34	3,64	1 639,44	91,88
Total	26 239,39	100,00	49 036,59	100,00	-22 797,20	-46,49
Autres produits						
756100000 Cotisations membres adhérents	2 271,00	9,29	3 924,00	12,33	-1 653,00	-42,13
756110000 Cotisations écoles "Solidarité"	2 715,80	11,11	2 822,80	8,87	-107,00	-3,79
756200000 Participat° action solidarité	1 423,16	5,82	5 966,50	18,75	-4 543,34	-76,15
758000000 Autres remboursements de frais	18 034,91	73,78	19 110,33	60,05	-1 075,42	-5,63
Total	24 444,87	100,00	31 823,63	100,00	-7 378,76	-23,19
Total Produits exploitations	2 724 084,63		2 067 278,09			
Achats de marchandises						
607000000 Carnets de correspondance	8 253,12	100,00	7 201,04	100,00	1 052,08	14,61
Total	8 253,12	100,00	7 201,04	100,00	1 052,08	14,61
Autres achats et charges externes						
606110000 Eau et assainissement	671,46	0,18	567,55	0,20	103,91	18,31
606120000 Energie et électricité	4 789,73	1,27	3 536,06	1,22	1 253,67	35,45
606130000 Chauffage	11 010,84	2,91	11 032,19	3,79	-21,35	-0,19
606210000 Séjours découvertes	37 089,46	9,82	25 121,31	8,63	11 968,15	47,64
606220000 Séjours vacances	37 366,05	9,89	23 872,17	8,20	13 493,88	56,53
606240000 Combustibles	5 607,62	1,48	1 512,12	0,52	4 095,50	270,84
606250000 Produits pharmaceutiques	87,65	0,02			87,65	
606253000 Achat de linge			35,76	0,01	-35,76	-100,00
606254000 Produits d'entretien	838,86	0,22	525,06	0,18	313,80	59,76
606310000 Entretien général	1 009,05	0,27	897,66	0,31	111,39	12,41
606320000 Petit matériel	5 446,80	1,44	7 943,80	2,73	-2 497,00	-31,43
606410000 Fournitures administratives	9 977,49	2,64	9 203,45	3,16	774,04	8,41
606420000 Fournitures informatiques	4 376,25	1,16	6 222,50	2,14	-1 846,25	-29,67
606700000 Fournit. scol., educ., loisirs	13 720,73	3,63	11 631,01	4,00	2 089,72	17,97
611261000 Travail & réadapt.SESSAD	3 914,16	1,04	4 249,69	1,46	-335,53	-7,90
613200000 Locations immobilières	63 189,00	16,73	41 651,15	14,31	21 537,85	51,71
613500000 Locations véhicules	13 141,67	3,48	3 963,42	1,36	9 178,25	231,57
614000000 Charges locatives	8 115,88	2,15	5 014,33	1,72	3 101,55	61,85
615200000 Entret.reparations/blens immob	16 864,71	4,46	25 690,66	8,83	-8 826,15	-34,36

Rubriques	01/01/2006 - 31/12/2006		01/01/2005 - 31/12/2005		Ecart	
615220000 Entretien batiments			2 294,41	0,79	-2 294,41	-100,00
615530000 Entret.mat. et mob.bureau	5 493,38	1,45	650,91	0,22	4 842,47	743,95
615580000 Entretien/réparation matériel			164,49	0,06	-164,49	-100,00
615600000 Maintenance	12 041,01	3,19	8 998,36	3,09	3 042,65	33,81
616000000 Primes d'Assurance	16 889,29	4,47	8 575,30	2,95	8 313,99	98,95
618100000 Cotisations	1 022,50	0,27	961,38	0,33	61,12	6,36
618110000 Cotisation syndicat employeur	1 974,35	0,52	1 211,25	0,42	763,10	63,00
618200000 Documentation générale	1 384,31	0,37	1 695,32	0,58	-311,01	-18,35
618380000 Autre documentation	489,60	0,13	465,00	0,16	24,60	5,29
618500000 Frais de colloques, J.Etudes	731,00	0,19	1 130,96	0,39	-399,96	-36,36
618600000 Frais de formation	1 540,00	0,41			1 540,00	
618800000 Divers	39,66	0,01	37,53	0,01	2,13	5,68
622600000 Honoraires	4 494,80	1,19	8 013,60	2,75	-3 518,80	-43,91
623300000 Foires et expositions			140,70	0,05	-140,70	-100,00
623400000 Recompense attribuée	290,00	0,08	33,00	0,01	257,00	778,79
623600000 Catalogues et imprimés	462,67	0,12	412,33	0,14	50,34	12,21
623610000 Cartes d'adhérent	15,00		6,95		8,05	115,83
623700000 Publications			61,60	0,02	-61,60	-100,00
625100000 Voyages et déplacements	43 879,17	11,61	30 563,07	10,50	13 316,10	43,57
625300000 Frais de convoyage	3 095,26	0,82	2 691,70	0,93	403,56	14,99
625600000 Missions	12 561,72	3,32	8 736,31	3,00	3 825,41	43,79
625700000 Receptions	3 762,59	1,00	2 114,17	0,73	1 648,42	77,97
625800000 Sorties pédagogiques	336,01	0,09			336,01	
626300000 Affranchissements	6 405,44	1,70	5 594,43	1,92	811,01	14,50
626310000 Frais postaux,envois pédagogiq	151,16	0,04	18,00	0,01	133,16	739,78
626320000 Internet			145,49	0,05	-145,49	-100,00
626500000 Téléphone	2 945,68	0,78	14 739,72	5,07	-11 794,04	-80,02
626510000 Téléphone fixe	11 822,08	3,13			11 822,08	
626520000 Téléphone portable	2 182,00	0,58			2 182,00	
626530000 Internet	1 557,87	0,41			1 557,87	
627000000 Services bancaires	1 017,18	0,27	585,85	0,20	431,33	73,62
628200000 Alimentation à l'extérieur	1 151,76	0,30	1 092,59	0,38	59,17	5,42
628300000 Nettoyage à l'extérieur	2 444,52	0,65	7 161,49	2,46	-4 716,97	-65,87
628800000 Divers (manifestations)	410,37	0,11			410,37	
Total	377 807,79	100,00	290 966,00	100,00	86 841,79	29,85
Impôts, taxes et versements assimilés						
631100000 Taxe sur les salaires	106 720,00	73,51	91 135,00	72,72	15 585,00	17,10
632000000 Charges fiscales/congés payés	981,14	0,68	659,44	0,53	321,70	48,78
633300000 Formation prof.continue	29 824,12	20,54	24 568,88	19,61	5 255,24	21,39
633400000 Effort à la construction PEEC	5 756,33	3,97	8 904,28	7,11	-3 147,95	-35,35
635000000 Impôts assimilés (admin)	1 895,00	1,31	47,46	0,04	1 847,54	892,84
Total	145 176,59	100,00	125 315,06	100,00	19 861,53	15,85
Salaires et traitements						
641100000 Salaires bruts CC 66	1 130 282,74	82,81	896 939,08	82,16	233 343,66	26,02
641118000 Autres indemnités	53 245,62	3,90			53 245,62	
641180000 Provisions pour congés payés	11 404,63	0,84	10 165,48	0,93	1 239,15	12,19
641190000 Revers Ind.Journal.SS			111,02	0,01	-111,02	-100,00
641200000 Salaires bruts E.N.	38 855,61	2,85	39 312,79	3,60	-457,18	-1,16
641300000 Salaires bruts C.E.S.			11 626,92	1,07	-11 626,92	-100,00
641400000 Salaires bruts Détaché EN	11 698,32	0,86	23 023,49	2,11	-11 325,17	-49,19
642000000 Salaires bruts perso.médical	119 445,46	8,75	110 536,75	10,13	8 908,71	8,06
Total	1 364 932,38	100,00	1 091 715,53	100,00	273 216,85	25,03
Charges sociales						
645110000 Urssaf	364 080,22	61,15	288 221,76	59,92	75 858,46	26,32
645120000 Mutex	21 121,45	3,55	14 820,00	3,08	6 301,45	42,52
645121000 Cot.Mutex			113,88	0,02	-113,88	-100,00
645131000 Caisse retraite CPM	97 568,10	16,39	77 852,51	16,19	19 715,59	25,32
645132000 Caisse retraite CIPC	26 280,27	4,41	21 860,94	4,54	4 419,33	20,22
645133000 Cot. GMF VIE	2 073,39	0,35	1 989,34	0,41	84,05	4,23
645134000 Cot. Pension Civile	1 681,02	0,28	6 613,60	1,37	-4 932,58	-74,58

Rubriques	01/01/2006 - 31/12/2006		01/01/2005 - 31/12/2005		Ecart	
645135000 Retraite additionnelle F.P.	156,44	0,03			156,44	
645140000 Assedic	55 133,19	9,26	47 262,82	9,83	7 870,37	16,65
645500000 Charges sociale/congés payés	5 887,42	0,99	4 948,21	1,03	939,21	18,98
647200000 Oeuvres sociales	16 253,62	2,73	13 428,32	2,79	2 825,30	21,04
647500000 Medecine du travail	5 159,15	0,87	3 881,18	0,81	1 277,97	32,93
Total	595 394,27	100,00	480 992,56	100,00	114 401,71	23,78
Dotations d'exploitation						
681100000 D.A.P. Immobilisations	41 099,81	100,00	22 571,16	100,00	18 528,65	82,09
Total	41 099,81	100,00	22 571,16	100,00	18 528,65	82,09
Autres charges						
656100000 Cotisations à la Fédération	5 036,20	24,80	4 489,23	28,85	546,97	12,18
657100000 Aides secours d'urgence	182,20	0,90			182,20	
657210000 Aides restaurants scolaires	140,00	0,69			140,00	
657410000 Aides aux vacances			379,32	2,44	-379,32	-100,00
657500000 Aides classes de déc.& projets	8 524,57	41,98	1 140,00	7,33	7 384,57	647,77
657600000 Charges action solidarité	1 579,29	7,78	2 284,87	14,88	-705,58	-30,88
657700000 Charges formation AVS	330,00	1,63	1 760,38	11,31	-1 430,38	-81,25
658000000 Charges exceptionnelles	70,74	0,35	1,02	0,01	69,72	835,29
658800000 Charges diverses de gestion	4 442,13	21,88	5 504,82	35,38	-1 062,69	-19,30
Total	20 305,13	100,00	15 559,64	100,00	4 745,49	30,50
Total Charges exploitations	2 552 969,09		2 034 320,99			
Résultat d'exploitation	171 115,54		32 957,10			
Autres intérêts et produits assimilés						
768000000 Autres Produits Financiers	14 658,20	100,00	7 143,25	100,00	7 514,95	105,20
Total	14 658,20	100,00	7 143,25	100,00	7 514,95	105,20
Total Produits Financiers	14 658,20		7 143,25			
Résultat financier	14 658,20		7 143,25			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
771000000 Prod.except./op.gestion	5,79	0,01	1,27	0,01	4,52	355,91
772000000 Produits s/exerc.anterieur	49 419,13	99,99	17 386,82	99,99	32 032,31	184,23
Total	49 424,92	100,00	17 388,09	100,00	32 036,83	184,25
Produits exceptionnels sur opérations de capital						
775000000 Pds cessions éléments actif			900,00	76,50	-900,00	-100,00
777000000 Quote-part subv inv	3 358,91	99,47	276,42	23,50	3 082,49	115,15
778800000 Produits exceptionnels divers	17,78	0,53			17,78	
Total	3 376,69	100,00	1 176,42	100,00	2 200,27	187,03
Reprises sur provisions et transferts de charges						
788800000 Reprises/engagement/fons RTT			14 515,09	100,00	-14 515,09	-100,00
Total		100,00	14 515,09	100,00	-14 515,09	-100,00
Total Produits exceptionnels	52 801,61		33 079,60			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
671000000 Charges except./op.gestion	0,03				0,03	
672000000 Charges s/exerc.anterieur	8 395,27	100,00	581,30	100,00	7 813,97	344,22
Total	8 395,30	100,00	581,30	100,00	7 814,00	344,23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
675000000 Valeurs comptables de l'actif			1 434,65	98,27	-1 434,65	-100,00
678800000 Charges exceptionnelles div			25,30	1,73	-25,30	-100,00
Total		100,00	1 459,95	100,00	-1 459,95	-100,00
Total Charges exceptionnelles	8 395,30		2 041,25			
Résultat exceptionnel	44 406,31		31 038,36			
Résultat de l'exercice	230 180,05		71 138,70			

Rubriques	01/01/2006 - 31/12/2006		01/01/2005 - 31/12/2005		Ecart	
Autres immobilisations corporelles (Brut)						
218100000 Inst.géné.agts amts divers	88 073,98	22,74	77 985,81	23,26	10 088,17	12,94
218300000 Mat.bur.mat.informatique	257 850,95	66,58	230 210,57	68,65	27 640,38	12,01
218400000 Mobilier	23 216,99	6,00	20 344,70	6,07	2 872,29	14,12
218800000 Autres immob corporelles	18 129,52	4,68	6 786,56	2,02	11 342,96	167,14
Total	387 271,44	100,00	335 327,64	100,00	51 943,80	15,49
Autres immobilisations corporelles (Amortissements)						
281810000 Amort.agenc.inst.	-48 874,58	19,88	-41 284,97	20,17	-7 589,61	18,38
281830000 Amort.mat. & mob. bureau	-189 470,47	77,08	-162 404,16	79,33	-27 066,31	16,67
281840000 Aut immob corporelles mobilier	-3 960,49	1,61	-939,15	0,46	-3 021,34	321,71
281880000 Aut immob corporelles	-3 513,14	1,43	-90,59	0,04	-3 422,55	778,07
Total	-245 818,68	100,00	-204 718,87	100,00	-41 099,81	20,08
Autres titres immobilisés (Brut)						
272400000 Parts sociales CASDEN	15,85	100,00	15,85	100,00		
Total	15,85	100,00	15,85	100,00		
Prêts (Brut)						
274300000 Prêts au personnel	450,00	100,00			450,00	100,00
Total	450,00	100,00		100,00	450,00	
Autres immobilisations financières (Brut)						
275000000 Dépôts et cautionnements	9 990,00	100,00	9 975,53	100,00	14,47	0,15
Total	9 990,00	100,00	9 975,53	100,00	14,47	0,15
Total Actif immobilisé	151 908,61		140 600,15			
Avances et acomptes versés sur commandes						
409100000 Fourn-av/com	6 430,28	100,00			6 430,28	100,00
Total	6 430,28	100,00		100,00	6 430,28	
Clients et comptes rattachés (Brut)						
411004030 Union des mutuelles (AMTI)	8 081,73	3,86	2 676,44	2,66	5 405,29	201,96
411004040 C.P.A.M. Valence	143 903,79	68,73	65 947,62	65,60	77 956,17	118,21
411004100 C.P.A.M. Section EDF (CAS)	742,80	0,35	452,04	0,45	290,76	64,32
411004110 M.F.P.-S.L.I. Valence	6 418,90	3,07	2 198,22	2,19	4 220,68	192,00
411004130 M.G.E.N. Valence	3 507,61	1,68	2 075,78	2,06	1 431,83	68,98
411004140 M.S.A. de la Drôme	8 549,66	4,08	9 387,58	9,34	-837,92	-8,93
411004150 Caisse Nationale Militaire SS	2 729,15	1,30	1 516,58	1,51	1 212,57	79,95
411004160 MGEN PRIVAS	47,37	0,02			47,37	100,00
411004170 M G DROME (PTT)	504,74	0,24	-351,82	-0,35	856,56	-243,47
411004180 MG SECTION 47	242,70	0,12			242,70	100,00
411004190 RAM des Alpes	103,54	0,05	188,40	0,19	-84,86	-45,04
411004200 Caisse de prévoyance SNCF	1 210,18	0,58	912,14	0,91	298,04	32,67
411004400 Mutuelle Des étudiants	1 138,94	0,54	471,00	0,47	667,94	141,81
411004422 CPAM MMI Lyon	3 080,34	1,47	3 705,30	3,69	-624,96	-16,87
411004530 S.P.L. FNMF			-169,68	-0,17	169,68	-100,00
411004570 Caisse CPAM Grenoble	364,05	0,17			364,05	100,00
411004580 R.A.M. des Alpes			36,42	0,04	-36,42	-100,00
411004590 Prof.Libérales R.A.M. BOURGES	2 861,71	1,37	1 461,90	1,45	1 399,81	95,75
411004600 M.G.E.N. Sect.Isère GRENOBLE	310,62	0,15	203,60	0,20	107,02	52,56
411004700 CPAM VIENNE	514,82	0,25	847,80	0,84	-332,98	-39,28
411005100 CPAM ORANGE	103,54	0,05			103,54	100,00
411005400 CPAM PARIS	121,35	0,06			121,35	100,00
411005410 MNH PARIS	728,10	0,35			728,10	100,00
411005600 CPAM ROUEN 76	207,08	0,10			207,08	100,00
411050060 BLONDEL Jimmy			-9,80	-0,01	9,80	-100,00
411050310 VIGNON MICHELE			2,25		-2,25	-100,00
411050320 BIRON Lydie			14,50	0,01	-14,50	-100,00
411050360 NODIN ADRIEN			66,86	0,07	-66,86	-100,00
411050370 NODIN EMILIE			76,14	0,08	-76,14	-100,00
411050420 BERNINI ROMARIC			33,64	0,03	-33,64	-100,00
411050460 CAMISULI LUCIANA			-8,41	-0,01	8,41	-100,00
411050500 BUISSON COLLINE			-0,50		0,50	-100,00
411050700 MIROUH NADIA			4,50		-4,50	-100,00

CONSOLIDATION A.D.P.E.P.

Page 2

Rubriques	01/01/2006 - 31/12/2006		01/01/2005 - 31/12/2005		Ecart	
411050710 MIRHOUD FOUED			27,50	0,03	-27,50	-100,00
411050720 BOUCEREDJ Sophia			17,50	0,02	-17,50	-100,00
411050770 LEMDAOUI SARAH			-0,50		0,50	-100,00
411060100 BUISSON COLLINE	-0,60				-0,60	100,00
411060190 NODIN Allison	-5,00				-5,00	100,00
411060620 CHAIX GUILLAUME	-212,90	-0,10			-212,90	100,00
411060700 MURE STEVEN	0,60				0,60	100,00
411060710 GOMEZ JOSEPH	56,40	0,03			56,40	100,00
411060870 BOUTARFA DOUNIA	25,80	0,01			25,80	100,00
411060940 ROUIBAH audrey	-0,02				-0,02	100,00
411060950 SANCHEZ LOICK	-4,20				-4,20	100,00
411060960 SANCHEZ EMRICK	-0,80				-0,80	100,00
411061000 GUNEFI BADREDINE	-0,30				-0,30	100,00
411061020 PETIT THIMOTEY	5,10				5,10	100,00
411061050 ARNAUDAlizé	-0,01				-0,01	100,00
411061090 LAGRAA SABRINA	-15,00	-0,01			-15,00	100,00
411061110 MATIOLI SABRINA	46,50	0,02			46,50	100,00
411061120 MATIOLI Giovanni	1,50				1,50	100,00
411100201 MAIRIE de St Laurent du Pape			135,66	0,13	-135,66	-100,00
411340000 CAF VALENCE	210,60	0,10			210,60	100,00
411360001 DS 84			666,04	0,66	-666,04	-100,00
411360100 MAIRIE VALENCE	54,00	0,03			54,00	100,00
411361000 Aide MSA	45,00	0,02			45,00	100,00
411361200 CCAS PIERRELATTE	306,00	0,15			306,00	100,00
411CEMEACEMEA	1 867,39	0,89			1 867,39	100,00
411CMCAS(CMCAS EDF GRENOBLE	414,16	0,20	94,20	0,09	319,96	339,66
411CMRALFC.M.R des Alpes	-478,10	-0,23	-645,52	-0,64	167,42	-25,94
411CPAM07CPAM 07 ARDECHE	671,12	0,32	428,42	0,43	242,70	56,65
411CPAM13CPAM MARSEILLE 13	242,70	0,12			242,70	100,00
411CPAM21CPAM COTE D'OR	-97,48	-0,05	-97,48	-0,10		
411CPAM92CPAM COLOMBES HTS DE SEINE	166,28	0,08	1 275,98	1,27	-1 109,70	-86,97
411CPAMCPCPAM CREST			94,20	0,09	-94,20	-100,00
411CPAMEPCPAMESSONE91	824,18	0,39	883,42	0,88	-59,24	-6,71
411CPAMP/CPAM PARIS	-31,60	-0,02	-71,12	-0,07	39,52	-55,57
411CPAMR1CPAM 92 RUEIL MALMAISON	36,42	0,02	146,52	0,15	-110,10	-75,14
411CPAMS1CPAM ST ETIENNE 42	63,16	0,03			63,16	100,00
411DAUDETecole DAUDET Livron	720,00	0,34	-2 866,50	-2,85	3 586,50	-125,12
411DIVERS Clients divers			61,45	0,06	-61,45	-100,00
411EST670 MUTUELLES EST STRASBOURG			368,30	0,37	-368,30	-100,00
411MAE000MAE	2 164,00	1,03	1 356,72	1,35	807,28	59,50
411MGEN3EMGEN 38 GRENOBLE			207,22	0,21	-207,22	-100,00
411MSA070MSA 07 ARDECHE	268,43	0,13	903,40	0,90	-634,97	-70,29
411MSA380MSA de l'ISERE	1 760,18	0,84	753,60	0,75	1 006,58	133,57
411MSA490MSA ANGERS 49	47,37	0,02			47,37	100,00
411MSA690MSA DU RHONE - 69 LYON	121,35	0,06			121,35	100,00
411PIERJE Ecole primaire PierJean CREST	900,00	0,43			900,00	100,00
411RAM690RAM DU RHONE 69	18,69	0,01	927,68	0,92	-908,99	-97,99
411SLI380 SLI GRENOBLE	18,84	0,01	-181,72	-0,18	200,56	-110,37
418100000 Clts-Factures à établir	13 702,59	6,54	4 302,60	4,28	9 399,99	218,47
Total	209 385,07	100,00	100 526,07	100,00	108 859,00	108,29
Autres créances (Brut)						
409800000 RRR à obtenir et autres avoirs	37,62	0,07			37,62	100,00
448700000 Produits à recevoir	356,38	0,71			356,38	100,00
468700000 Produits à recevoir	49 836,54	99,22	24 154,02	99,31	25 682,52	106,33
471000000dCompte d'attente			169,04	0,69	-169,04	-100,00
Total	50 230,54	100,00	24 323,06	100,00	25 907,48	106,51
Disponibilités						
512100000 B.P.D.A. SAS	262,00	0,04	5 850,29	0,87	-5 588,29	-95,52
512120000 B.P.D.A. SESSAD	179 994,90	26,49	197 014,09	29,42	-17 019,19	-8,64
512300000 B.P.D.A. CMPP	382 272,18	56,26	397 579,97	59,38	-15 307,79	-3,85

Rubriques	01/01/2006 - 31/12/2006		01/01/2005 - 31/12/2005		Ecart	
512400000d B.P.D.A. SIEGE	39 150,72	5,76			39 150,72	100,00
512500000 B.P.D.A. Solidarité	64 426,56	9,48	64 747,66	9,67	-321,10	-0,50
514000000 C.C.P établissements	10 139,09	1,49	2 865,24	0,43	7 273,85	253,87
514100000 CCP Siège	2 477,34	0,36	1 181,07	0,17	1 316,27	113,37
531000000 Caisse siège	468,33	0,07	113,73	0,02	354,60	311,79
531100000 Caisse du Siège	322,17	0,05	243,20	0,04	78,97	32,47
Total	679 513,29	100,00	669 575,25	100,00	9 938,04	1,48
Total Actif circulant						
	945 559,18		794 424,38			
Charges constatées d'avance						
486000000 Charges constatées d'avance	9 578,81	100,00	23 226,28	100,00	-13 647,47	-58,76
Total	9 578,81	100,00	23 226,28	100,00	-13 647,47	-58,76
Compte de régularisation						
	9 578,81		23 226,28			
TOTAL GENERAL BILAN ACTIF						
	1 107 046,60		958 250,81			
Fonds associatifs sans droits de reprise						
102100000 Fds assoc.sans Dt de reprise	55 792,97	38,08	55 792,97	38,08		
102300000 Sub.invest.non renouvelables	90 716,39	61,92	90 716,39	61,92		
Total	146 509,36	100,00	146 509,36	100,00		
Réserves - Fonds dédié RTT						
198000000 Fond dédié RTT	55 231,99	100,00	55 231,99	100,00		
Total	55 231,99	100,00	55 231,99	100,00		
Autres réserves						
106820000 Excédents affectés à l'investi	43 000,00	15,97	3 727,61	2,06	39 272,39	053,55
106850000 Réserve de trésorerie	159 707,74	59,31	152 978,71	84,44	6 729,03	4,40
106860000 Réserve de compensation	66 562,56	24,72	24 462,85	13,50	42 099,71	172,10
Total	269 270,30	100,00	181 169,17	100,00	88 101,13	48,63
Report à nouveau						
110000000 Report à nouveau (excédent)	187 972,05	-414,87	210 970,40	692,96	-22 998,35	-10,90
119000000 Report à nouveau (déficit)	-233 280,81	514,87	-198 508,74	592,96	-34 772,07	17,52
Total	-45 308,76	100,00	12 461,66	100,00	-57 770,42	-463,59
RESULTAT DE L'EXERCICE						
RESULTEXtBénéfice ou perte	230 180,05	100,00	71 138,70	100,00	159 041,35	223,57
Total	230 180,05	100,00	71 138,70	100,00	159 041,35	223,57
Subventions d'investissements						
131000000 Subventions invest.reçues	12 955,00	131,22			12 955,00	100,00
131700000 Subv.invest.Ent privée			552,83	200,00	-552,83	-100,00
139000000 Subv d'Inv CR	-3 082,50	-31,22	-276,42	-100,00	-2 806,08	015,15
Total	9 872,50	100,00	276,41	100,00	9 596,09	471,69
Provisions réglementées						
141000000 Réserve de trésorerie	102 183,62	100,00	102 183,62	100,00		
Total	102 183,62	100,00	102 183,62	100,00		
Total Capitaux propres						
	767 939,06		568 970,91			
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr						
512400000c B.P.D.A. SIEGE			58 724,39	100,00	-58 724,39	-100,00
Total		100,00	58 724,39	100,00	-58 724,39	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
401A00000 Fournisseurs divers A	702,47	3,20	3 371,61	7,55	-2 669,14	-79,17
401B00000 Fournisseurs divers B	839,46	3,82	672,22	1,51	167,24	24,88
401C00000 Fournisseurs divers C	2 181,54	9,93	605,80	1,36	1 575,74	260,11
401D00000 Fournisseurs divers D	144,46	0,66	1 481,84	3,32	-1 337,38	-90,25
401E00000 Fournisseurs divers E	479,59	2,18	200,00	0,45	279,59	139,79
401F00000 Fournisseurs divers F	3 744,24	17,05	1 349,36	3,02	2 394,88	177,48
401G00000 Fournisseurs divers G	909,81	4,14	646,69	1,45	263,12	40,69
401H00000 Fournisseurs divers H	436,12	1,99	212,90	0,48	223,22	104,85
401I00000 Fournisseurs divers I	1 175,51	5,35			1 175,51	100,00
401J00000 Fournisseurs divers J	61,50	0,28	56,56	0,13	4,94	8,73
401L00000 Fournisseurs divers L	1 951,84	8,89	283,72	0,64	1 668,12	587,95
401M00000 Fournisseurs divers M	3 292,92	15,00	14 532,98	32,55	-11 240,06	-77,34

Rubriques	01/01/2006 - 31/12/2006		01/01/2005 - 31/12/2005		Ecart	
401N00000 Fournisseurs divers N	325,51	1,48	281,29	0,63	44,22	15,72
401O00000 Fournisseurs divers O	877,95	4,00	43,00	0,10	834,95	941,74
401P00000 Fournisseurs divers P	422,73	1,93	1 556,67	3,49	-1 133,94	-72,84
401PEP050 PEP05			-2 614,50	-5,86	2 614,50	-100,00
401PEP600 PEP60	3 015,00	13,73			3 015,00	100,00
401PEP940 ADPEP 94	-1 005,00	-4,58			-1 005,00	100,00
401PEPFEDPEP FEDERATION			334,00	0,75	-334,00	-100,00
401R00000 Fournisseurs divers R	1 267,38	5,77	2 405,60	5,39	-1 138,22	-47,32
401S00000 Fournisseurs divers S	557,38	2,54	1 126,40	2,52	-569,02	-50,52
401T00000 Fournisseurs divers T			762,25	1,71	-762,25	-100,00
401V00000 Fournisseurs divers V			1 240,79	2,78	-1 240,79	-100,00
401W00000 Fournisseurs divers W			51,20	0,11	-51,20	-100,00
401Z00000 Fournisseurs divers Z	150,00	0,68			150,00	100,00
408100000 Fournisseur fact.non parvenue	428,81	1,95	16 044,75	35,94	-15 615,94	-97,33
Total	21 959,22	100,00	44 645,13	100,00	-22 685,91	-50,81
Dettes fiscales et sociales						
421000000 Personnel Rémunérations d'ôes			669,09	0,28	-669,09	-100,00
422000000 Oeuvres sociales à payer	2 848,64	1,05	1 893,61	0,80	955,03	50,43
428200000 Dettes prov pour congés	78 965,36	29,02	67 560,73	28,65	11 404,63	16,88
431000000 Sécurité sociale	47 949,00	17,62	44 641,00	18,93	3 308,00	7,41
437100000 Cot.Mutuelle Individuelle	2 852,84	1,05	2 528,26	1,07	324,58	12,84
437200000 Mutex	6 287,30	2,31	3 944,88	1,67	2 342,42	59,38
437300000 -	129,85	0,05			129,85	100,00
437307000 Cotisation G.M.F. VIE	524,07	0,19	515,46	0,22	8,61	1,67
437310000 Caisse retraite CPM	41 279,00	15,17	38 296,00	16,24	2 983,00	7,79
437320000 Caisse retraite cadres CIPC	10 638,79	3,91	9 750,15	4,13	888,64	9,11
437330000 Pension Civile	1 038,61	0,38			1 038,61	100,00
437340000 Retraite additionnelle F.P.	184,86	0,07			184,86	100,00
437400000 Assedic	7 420,00	2,73	6 296,00	2,67	1 124,00	17,85
438600000 Autres charges à payer (C.P.)	35 732,62	13,13	29 845,20	12,66	5 887,42	19,73
447100000 Taxe sur les salaires	3 988,00	1,47	3 316,00	1,41	672,00	20,27
447330000 Formation prof.continue	17 966,62	6,60	14 222,29	6,03	3 744,33	26,33
447340000 Effort construction Fds perdus	5 735,32	2,11	4 752,12	2,02	983,20	20,69
448600000 Autres charges à payer (C.P.)	8 575,69	3,15	7 594,55	3,22	981,14	12,92
Total	272 116,57	100,00	235 825,34	100,00	36 291,23	15,39
Autres dettes						
461000000 Debours frais médicaux	-26,31	-0,09			-26,31	100,00
468600000 Charges à payer	28 064,99	97,88	23 048,38	100,00	5 016,61	21,77
471000000c Compte d'attente	634,43	2,21			634,43	100,00
Total	28 673,11	100,00	23 048,38	100,00	5 624,73	24,40
Total Dettes						
	322 748,90		362 243,24			
Produits constatés d'avance						
487000000 Produits Constatés d'Avance	16 358,64	100,00	27 036,66	100,00	-10 678,02	-39,49
Total	16 358,64	100,00	27 036,66	100,00	-10 678,02	-39,49
Total Compte de régularisation						
	16 358,64		27 036,66			
TOTAL BILAN PASSIF						
	1 107 046,60		958 250,81			

Total du bilan du bilan consolidé :	1 107 046,60 €		
Total des recettes consolidées	2 651 661,01 €		
Résultat consolidé : bénéfice	230 180,05 €		
<i>Répartition par secteur d'activité</i>		<i>Secteur Médico-social conventionné</i>	<i>Secteur activités associatives non conventionnées</i>
<i>Recettes</i>		2 527 362,34 €	124 298,67 €
<i>Résultat</i>		223 820,41 €	6 359,64 €
<i>Effectif (ETP)</i>		50,67	1,57

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18 avril 2007 par le Conseil d'Administration de l'ADPEP de la Drôme

1 - Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été 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.*
 - *indépendance des exercices.*
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels suivant
- *l'instruction comptable applicable aux établissements du secteur sanitaire et sociale n°87-67 du 16 mars 1987*
 - *du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003.*
 - *de l'instruction ministérielle relative au financement des coûts liés à la RTT.*

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue à savoir :

- *matériel informatique 3 à 4 ans*
- *matériel de téléphonie 4 à 5 ans*
- *matériel de photocopie 5 à 6 ans*
- *mobilier 8 ans*
- *travaux et agencements 10 ans*

Évaluation des créances et de dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

Disponibilité en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale

2 - Notes sur le Bilan Actif

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. Incorporelles	- €	- €	- €	- €
Immo. Corporelles	335 327,64 €	51 943,80 €		387 271,44 €
Immo. Financières	15,85 €	- €	- €	15,85 €
Prêt au personnel	- €	550,00 €	100,00 €	450,00 €
Autres Immo. Financières	9 975,53 €	14,47 €	- €	9 990,00 €
Total	345 319,02 €	52 508,27 €	100,00 €	397 727,29 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. Incorporelles	- €	- €	- €	- €
Immo. Corporelles	204 718,87 €	41 099,81 €	- €	245 818,68 €
Titres équivalence	- €	- €	- €	- €
Total	204 718,87 €	41 099,81 €	- €	245 818,68 €

État des créances	Montant brut	à 1 an ou plus	à plus d'1 an
Actif circulant Clients	209 385,07 €	209 385,07 €	- €
Actif circulant Autres créances	50 230,54 €	50 230,54 €	
Actif circulant Fournisseurs avance et acompte	6 430,28 €	6 430,28 €	
Total	266 045,89 €	266 045,89 €	- €

Disponibilités :

679 513,29 € dont V.M.P. sous mandat de gestion

527 526,59 €

Les VMP sont constituées de sicav monétaires Fructi-court souscrites auprès du Groupe Banque Populaire

Détail État des créances (produits à recevoir divers) :

Immobilisation financières	0,00 €
Clients factures à établir	13 702,59 €
Autres créances (Pdts à recevoir)	49 836,54 €

Charges constatées d'avance :

9 578,81 €

3 - Notes sur le Bilan Passif

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Prov.réglementées (réserve de trésorerie par dotation au compte 141)	102 183,62 €	- €	- €	102 183,62 €
Réserves Fonds dédié RTT (par dotation au compte 198)	55 231,99 €	- €	- €	55 231,99 €
Prov. P.dépréciation	- €	- €	- €	- €
Total	157 415,61 €	- €	- €	157 415,61 €

État des dettes	Mont. Brut	A 1 an au +	+1an - 5ans	A + de 5 ans
Emprunts et dettes à - de 2 ans	- €	- €	- €	- €
dettes financ. Div.	- €	- €	- €	- €
Dettes Fournisseurs	21 959,22 €	21 959,22 €	- €	- €
Det.fiscal.& social.	272 116,57 €	272 116,57 €	- €	- €
Dettes/immobilis.				
Autres dettes	28 673,11 €	28 673,11 €		
Total	322 748,90 €	322 748,90 €	- €	- €

Détail État des dettes (charges à payer diverses) :

Fournisseurs (Fournisseurs factures non parvenues)	428,81 €
Dettes fiscales & sociales (congés payés)	123 273,67 €
Autres dettes (charg. à pay.)	28 064,99 €
<u>Produits constatés d'avance :</u>	16 358,64 €

4 - Engagements financiers et autres informations

Autres informations significatives

<i>engagements retraites</i>	Siège	8 481,85 €
	CMPP Mésangère Valence	177 928,20 €
	CMPP Pierrotte Romans	141 366,32 €
	SESSAD	90 714,11 €
	SAAAIS 26	2 613,34 €
	TOTAL	421 103,82 €
	<i>dont</i>	421 103,82 € financés par DDASS 26

engagements DIF en global 1803,14 heures

<i>Véhicule</i>	Location de 6 véhicules jusqu'au 07/09/2008	21 289,86 €
<i>Véhicule</i>	Location de 1 véhicule jusqu'au 09/10/2009	6 327,49 €
<i>bail</i>	Location d'un appartement à Valence Tour de l'Europe quartier Fontbarlettes jusqu'au terme de la première période triennale soit le 19/12/2009	36 397,44 €
<i>Convention</i>	Location du CMPP Mésangère jusqu'au 31/12/2007	15 541,52 €
<i>Convention</i>	Location du SESSAD Jean Zay 31/12/2007	762,25 €
<i>bail</i>	Location de locaux à Grenoble Rue Albert recoura jusqu'au 31/07/2008	34 131,60 €
<i>bail</i>	Location de locaux à Valence Avenue Gambetta jusqu'au 30/06/2008	21 159,18 €
<i>bail</i>	Location de locaux au Teil Rue Lacrotte jusqu'au 6/07/2008	14 242,32 €

5 - Compléments d'informations sur les réserves et subventions d'investissements

Réserves		Début exercice	Mouvement	Fin exercice
10682	Excédents affectés à l'investissement (excédent de résultat antérieur affecté au financement d'immobilisations)	3 727,61 €	39 272,39 €	43 000,00 €
10685	Réserve de trésorerie (excédent de résultat antérieur affecté à la trésorerie)	152 978,71 €	6 729,03 €	159 707,74 €
10686	Réserve de compensation (compensation des excédents et des déficits)	24 462,85 €	42 099,71 €	66 562,56 €
14100	Réserve de trésorerie (dotation budgétaire accordé afin d'améliorer la trésorerie)	102 183,62 €	- €	102 183,62 €

Subventions d'investissements		Début exercice	Mouvement	Fin exercice
	Subventions investissements reçues	552,83 €	12 402,17 €	12 955,00 €
	Reprise sur subventions d'investissements	-	2 806,08 €	3 082,50 €

Subvention d'investissement reçue le 14/03/06, d'un montant de 12955€, pour l'équipement en matériel informatique spécifique d'une salariée mal voyante. Amortissement et reprise sur la subvention sur une durée de 3 ans.

6 - Affectations des résultats 2005

Etlts	Résultat	Affectation résultat
Siège	50 676,76 €	50 676,76 € affectés en report à nouveau
SAS	- 5 476,17 €	- 5 476,17 € affectés en report à nouveau
CMPP VALENCE	- 26 738,04 €	- 26 738,04 € affectés en reprise de déficit au budget N+2
CMPP ROMANS	- 22 304,69 €	- 22 304,69 € affectés en reprise de déficit au budget N+2
SESSAD	21 372,10 €	4 272,39 € affectés à l'investissement ; 17 099,71 € affectés en réserve de compensation
SAAAIS 26/07	35 661,23 €	35 661,23 € affectés en réduction de charges N+1
SAAAIS 38	71 828,40 €	35 000,00 € affectés à l'investissement ; 25 000,00 € affectés en réserve de compensation ; 11 828,40 € affectés en réduction de charges N+2