

**LES PAPILLONS BLANCS  
2 RUE JACQUES GERMAIN  
21200 BEAUNE**

-----  
**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS DU 01.01.2006 AU 31.12.2006**

**Michel ANDRE**  
Commissaire aux Comptes  
inscrit sur les listes de la Compagnie Régionale de DIJON

14, Place Madeleine - 21200 BEAUNE

- + - + - + -

**LES PAPILLONS BLANCS  
2 RUE JACQUES GERMAIN  
21200 BEAUNE**

-----  
**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE DU 01.01.2006 AU 31.12.2006**

**Michel ANDRE**  
Commissaire aux Comptes  
inscrit sur les listes de la Compagnie Régionale de DIJON

14, Place Madeleine - 21200 BEAUNE

- + - + - + -

## **LES PAPILLONS BLANCS**

Association reconnue d'utilité publique  
Décret du 30 Août 1963

Siège social : **2 Rue Jacques Germain**  
**21200 BEAUNE**

---

---

### **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

#### **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association LES PAPILLONS BLANCS, 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. 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 œuvre 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 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 - JUSTIFICATIONS DE MES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823.9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- la note n de l'annexe présente les résultats par activité sous le contrôle des tiers financeurs. Mes travaux ont consisté à la revue des comptes par activité et à apprécier le caractère raisonnable des évaluations faites par votre association.
- La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des actifs et au calcul des amortissements. Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

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

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

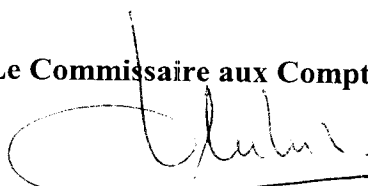
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'administration.

FAIT À BEAUNE

L'AN DEUX MILLE SEPT

LE VINGT-HUIT MAI

**Le Commissaire aux Comptes**



**Michel ANDRE**

ACTIF	Brut	Amortis. Provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
Frais d'établissement				
Autres	59 160,51	47 356,65	11 803,86	35 879,00
<u>Immobil. corporelles</u>				
Terrains	237 240,42	7 622,45	229 617,97	229 617,97
Constructions	4 241 977,86	1 887 991,48	2 353 986,38	1 406 078,88
Inst. Tech. Mat. Et Out; Indust.	222 133,62	183 276,99	38 856,63	40 198,31
Autres Immobil. Corp.	2 573 757,33	1 588 369,63	987 387,70	661 284,30
Immo. en cours / av. acptes	1 128 580,46		1 128 580,46	1 084 151,38
Avances et acptes				
<u>Immobil. Financières</u>				
Participations & créances rat				
Autres titres immobilisés	2 192,84		2 192,84	2 192,84
Prêts	607 605,75		607 605,75	522 605,75
Autres Immo. Financières	44 635,23		44 635,23	11 415,55
<b>TOTAL</b>	<b>9 117 284,02</b>	<b>3 712 617,20</b>	<b>5 404 666,82</b>	<b>3 993 423,98</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Mat. 1ère, approv.				
Poils interm. et finis	2 530,00		2 530,00	1 472,00
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 573 671,78	99 233,14	1 474 438,64	1 559 212,20
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Autres créances	176 193,41		176 193,41	128 460,87
Avances & acptes versés/com.				
Valeurs mobilières de plac.	4 432 690,21		4 432 690,21	2 288,67
Disponibilité	6 185 085,40	99 233,14	6 085 852,26	4 152 232,31
<b>TOTAL</b>	<b>12 304 670,80</b>	<b>99 233,14</b>	<b>12 205 437,66</b>	<b>5 843 666,05</b>
<b>* CPTE DE REGULARISATIONS</b>				
Charges constatées d'avance	50 753,36		50 753,36	30 424,42
<b>TOTAL</b>	<b>12 355 424,16</b>	<b>99 233,14</b>	<b>12 256 191,50</b>	<b>5 874 090,47</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>15 353 122,78</b>	<b>3 811 850,34</b>	<b>11 541 272,44</b>	<b>9 887 514,45</b>

PASSIF	31/12/2006	31/12/2005
<b>Version règlement 99.01</b>		
<b>* FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 205 593,07	1 205 593,07
Report à nouveau	171 094,87	88 793,38
Projets association	676 468,88	420 054,48
Autres réserve	28 798,08	18 911,08
Résultat de l'exercice	351 971,34	853 945,05
<b>* AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	87 505,74	87 505,74
Résultat sous contrôle de tiers financ.	501 682,54	150 722,01
<b>* AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Avances	3 842 212,48	3 293 834,11
Autres	28 285,42	27 724,79
<b>* PROV. /RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL</b>	<b>6 893 612,42</b>	<b>6 147 063,71</b>
<b>* FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	265 331,84	310 389,44
<b>TOTAL</b>	<b>265 331,84</b>	<b>310 389,44</b>
<b>* DETTES</b>		
Emprunts et dettes étab. Créd.	1 827 021,27	1 348 531,76
Emprunts	19 105,00	10 961,00
Découvert, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières div.		
Avances et acptes reçus	1 000,00	
Dettes fournisseurs / cptes rat.	563 011,40	387 493,21
Dettes fiscales et sociales	1 101 353,92	904 692,80
Personnel		
Organismes sociaux		
Autres dettes (dont legs)	870 836,59	758 362,53
<b>TOTAL</b>	<b>4 382 328,18</b>	<b>3 410 041,30</b>
<b>* COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>11 541 272,44</b>	<b>9 887 514,45</b>

# COMPTE DE RESULTAT 2006

## Association Les Papillons Blancs

	DU 01.01.06 AU 31.12.06	% C.A.	DU 01.01.05 AU 31.12.05	% C.A.	Variation 2006 / 2005
<b><u>PRODUITS :</u></b>					
Recettes - prix de Journées - produits des activités	10 515 195,45	79,60	9 984 242,97	79,91	530 952
Production stockée	36,00	0,00	-564,99	-0,00	601
Quote part de résultat sur opérations	443 463,00	3,36	420 322,00	3,36	23 141
Remboursement Complément de rémunération	1 327 420,40	10,05	1 170 724,23	9,37	156 696
Dons legs	83 385,07	0,63	149 994,37	1,20	-66 609
Loyer	34 758,35	0,26	23 365,88	0,19	11 392
Autres produits	721 164,55	5,46	664 590,47	5,32	56 574
Bénévolat	84 590,00	0,64	82 130,00	0,66	2 460
<b><u>total</u></b>	<b>13 210 012,82</b>	<b>100,00</b>	<b>12 494 804,93</b>	<b>100,00</b>	<b>715 208</b>
<b>CONSOMMATIONS M/SES &amp; MAT</b>					
Achats	901 887,60	6,83	818 955,09	6,55	82 933
Autres achats et charges externes	1 834 533,96	13,89	1 598 441,06	12,79	236 093
Autres achats					
<b><u>total</u></b>	<b>2 736 421,56</b>	<b>20,71</b>	<b>2 417 396,15</b>	<b>19,35</b>	<b>319 025</b>
<b><u>RESULTAT APRES CHARGES DE FONCTIONNEMENT</u></b>					
	<b>10 473 591,26</b>	<b>79,29</b>	<b>10 077 408,78</b>	<b>80,65</b>	<b>396 182</b>
<b>Charges</b>					
impôts, taxes et verst assimilés	563 411,45	4,27	530 872,56	4,25	32 539
Salaires et traitements	6 127 984,53	46,39	5 605 820,82	44,87	522 164
Charges sociales	2 610 318,41	19,76	2 320 437,67	18,57	289 881
Amortissements et provisions	475 051,88	3,60	471 734,50	3,78	3 317
Autres charges	122 790,10	0,93	25 047,99	0,20	97 742
<b><u>total</u></b>	<b>9 899 556,37</b>	<b>74,94</b>	<b>8 953 913,54</b>	<b>71,66</b>	<b>945 643</b>
<b><u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u></b>					
	<b>574 034,89</b>	<b>4,35</b>	<b>1 123 495,24</b>	<b>8,99</b>	<b>-549 460</b>
<b>Produits financiers</b>					
Produits financiers	81 004,79	0,61	39 920,62	0,32	41 084
<b>Charges financières</b>					
Charges financières	83 358,62	0,63	43 925,73	0,35	39 433
<b>Résultat financier</b>					
Résultat financier	-2 353,83	-0,02	-4 005,11	-0,03	1 651
<b>Quote part de résultat sur opérations</b>					
Quote part de résultat sur opérations	443 463,00	3,36	420 322,00	3,36	23 141
<b><u>RESULTAT COURANT</u></b>					
	<b>128 218,06</b>	<b>0,97</b>	<b>699 168,13</b>	<b>5,60</b>	<b>-570 950</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>					
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 400,00	0,09	4 182,89	0,03	7 217
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>					
Reprises sur provisions et transferts de charges	188 399,76	1,43	156 795,96	1,25	31 604
<b>Autres produits exceptionnels</b>					
Autres produits exceptionnels	3 184,74	0,02	2 569,14	0,02	616
<b>Quote part subv. invest versées aux cptes de resultats</b>					
Quote part subv. invest versées aux cptes de resultats	314 613,22	2,38	28 067,97	0,22	286 545
<b>Charges exceptionnelles sur operations de gestion</b>					
Charges exceptionnelles sur operations de gestion					
<b>Charges exceptionnelles sur operations en capital</b>					
Charges exceptionnelles sur operations en capital	262 324,04	1,99	4 450,05		257 874
<b>Bénévolat</b>					
Bénévolat	84 590,00	0,64	82 130,00	0,66	2 460
<b><u>RESULTAT EXCEPTIONNEL</u></b>					
	<b>170 683,68</b>	<b>1,29</b>	<b>105 035,91</b>	<b>0,84</b>	<b>275 720</b>
<b><u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u></b>					
	<b>298 901,74</b>	<b>2,26</b>	<b>804 204,04</b>	<b>6,44</b>	<b>1 103 106</b>
<b><u>ENGAGEMENT A REALISER S/RESS. AFFECT.</u></b>					
Resultat comptable des établissements 2006	53 069,60		49 741,01		
	351 971,34				
SIEGE	-5 326,34				
I.M.E	-98 951,39				
ESAT	144 046,39				
FOYER RESIDENCE	24 149,36				
SAVS	-15 967,23				
C.A.J.	44 935,55				
MAS	31 134,67				
SESSAD	74 997,68				
FOYER DU PARC (CRAM)	-18 736,26				
FOYER DU PARC (DSF)	13 858,15				
ENTREPRISE ADAPTEE	20 814,60				
UNITE PRODUCTION	66 047,22				
ASSOCIATION	57 948,98				
IME COOP	635,00				
ESAT COOP	1 311,04				
MAS COOP	-326,08				
DRI ESAT	11 400,00				
<b><u>RESULTAT AU BILAN</u></b>					
	<b>351 971,34</b>		<b>853 945,05</b>		

# A N N E X E

Les notes indiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels de l'exercice clos au 31.12.2006.

## 1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables liées à l'application de la réglementation 99.01 ont été appliquées sur le bilan d'ouverture.

Les hypothèses de base :

- \* continuité de l'exploitation
- \* permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- \* indépendance des exercices
- \* principe de prudence

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques et les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

Afin de se conformer à la réglementation comptable, l'assemblée générale approuve la reprise des provisions par les capitaux propres. (Règlement CRC n° 2000/06). Les provisions pour risques et charges avaient été reclassées en compte de capitaux propres en projets associatifs au 01.01.2002.

Dans le cadre de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative aux actifs, l'application des règlements CRC 2002-10, modifié par le CRC 2003-07 et CRC 2004-06, du Comité de réglementation comptable (CRC) entrée en vigueur le 1<sup>er</sup> janvier 2005 pour toutes les entrées soumises à l'obligation d'établir des comptes annuels ; nous avons procédé au retraitement des immobilisations au niveau des établissements par le compte de passage. L'écart présenté est de 73161.56 € pour l'exercice 2006, il s'élevait à 98 272.77€ au 31.12.2005. La nouveauté majeure dans les immobilisations est la notion de composants.

2006	<b>dotation M22 Médico-Social</b>	<b>Tableau de passage</b>	<b>CRC 2004-06</b>
<b>IME</b>	5 775,53	10 537.17	16 312.70
<b>FOYER</b>	3 975,43	5 679,18	9 654,61
<b>ESAT</b>	6 026,49	11 114,32	17 140,81
<b>UP</b>	5 131,78	170,87	5 302,65
<b>MAS</b>	10 907.77	43 502.67	54 410.44
<b>ASSOC</b>	1 107,89	2 157,35	3 265,24
<b>TOTAL</b>	<b>32 924.89</b>	<b>73 161.56</b>	<b>106 086.45</b>

## 2. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

a) des fonds dédiés dans le cadre des 35 heures ont été dotés au cours des exercices 1999, 2000, 2001, 2002 pour les établissements financés par l'Etat et le Conseil Général.

Conformément aux nouvelles prescriptions comptables, la provision antérieure a été transférée en fonds dédiés et la dotation de l'exercice a été passée dans les engagements réalisés sur subventions attribuées pour un montant de reprise de 56 645,49 €.

Cette subvention a pour but d'anticiper une charge future suite à la nécessité de créer 9,48 ETP postes de travail supplémentaires. Les fonds dédiés correspondent aux gains théoriques effectués sur les charges de personnel 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005 et 2006 suite au gel des salaires. Ces fonds dédiés ont pour but d'adapter la comptabilité au budget dans l'hypothèse où, sur l'exercice, une charge nette existe, elle a été passée directement dans les comptes.

b) le Conseil Général a accepté dans les budgets la prise en charge du personnel embauché suite au passage aux 35 heures. A compter du 01.01.03, ne figure plus en comptabilité ni l'économie URSSAF AUBRY, FILLON ni la reprise en fonds dédiés.

Le solde des fonds dédiés est restitué au Conseil Général. Le mouvement a été comptabilisé par le compte de passage en 2003 et l'incidence reprise sur les comptes de résultat :

Le Conseil Général reprend sur les résultats le solde RTT constitué suivant le calendrier :

Etablissement	Montant	Année 2004	Année 2005	Année 2006
Foyer résidences	44 656,75 €	22 328,00 €		22 328,75 €
F.D.T	24 786,52 €	7 843,00 €	11 111,52 €	5 832,00 €
	<b>69 433,27 €</b>	<b>30 171,00 €</b>	<b>11 111,52 €</b>	<b>28 160,75 €</b>

Il convient de noter qu'à compter du 01 Avril 2004, nous ne bénéficions plus de la réduction AUBRY mais de la réduction FILLON.

c) À partir 1<sup>er</sup> janvier 2003, la provision pour congés payés est enregistrée au niveau de chaque établissement ;

Le montant de la provision pour congés payés ressort à 470261 € au 31.12.2006 ; l'écart est comptabilisé sur chaque établissement et s'élève à 50 716 €.

	<u>Congés payés</u> Au 01.01.2006	<u>Ecart 2006</u>	<u>Solde congés</u> payés 2006
I.M.E.	52 304 €	2 058 €	54 362 €
S.E.S.S.A.D.	13 455 €	188 €	13 643 €
ESAT	39 822 €	-5 231 €	34 591 €
Foyers Résidences	80 006 €	8 982 €	88 988 €
S.A.V.S.	14 164 €	- 301 €	13 863 €
FDT DSF	27 916 €	4 367 €	32 283 €
MAS	135 023 €	28 628 €	163 651 €
Siège	14 631 €	7 656 €	22 287 €
Entreprise Adaptée	11 304 €	- 907 €	10 397 €
U/P	8 684 €	930 €	9 614 €
SAJ	22 236€	4 346 €	26 582 €
	<hr/> <hr/> 419 545 €	<hr/> <hr/> 50 716 €	<hr/> <hr/> 470 261 €

d) le bénévolat a été chiffré pour un montant de 84 590 €.

e) résultat : affectation suite au rapport des autorités de tutelles sur comptes administratifs 2005.



<u>IME</u>	Résultat de l'exercice 2005	63 408.44 €
	Réserve de compensation	(40 000.00 €)
	Réserve projet - indemnité retraite	(10 000.00 €)
	Réserve à l'investissement	(13 408.44 €)
	Projet autiste	=====
	Montant à affecter en 2007 :	0
<u>SIEGE</u>	Excédent 2005	46 570.82 €
	Réserve de compensation	(26 570.82 €)
	Réserve à l'investissement	(20 000.00 €)
	Montant à affecter en 2007	=====
		0
<u>SESSAD</u>	Excédent 2005	
	Notification reçue le 27/03/07	94 781.50 €
	Financement mesure d'exploitation	(2 500.00 €)
	Projet d'intervention de l'équipe	=====
	Montant à affecter en 2007	92 281.50 €
<u>SAJ</u>	Excédent 2005	63 762.71 €
	Affectation réserve à l'investissement	(63 762.71 €)
<u>FAM</u>	Excédent 2005 – DSF	35 402.02 €
	Réduction de charges 2007	4 000.00 €
	Reste à affecter	=====
		31 402.00 €

f) Analyse du projet « honoraires »

	Solde du projet après affectation des résultats	Utilisation en 2005 Honoraires du 23.09.05	Solde du projet après Affectation du résultat 2005
<b>IME</b>	662.00 €		662,00 €
<b>ESAT</b>	196.00 €	34,62 €	161.38 €
<b>FOYER</b>	1 396.00 €		1 396,00 €

g) une subvention est accordée à la MAS d'Agencourt en juin 2003 pour effectuer des travaux de réhabilitation ainsi que l'expérimentation d'une Section d'Accueil et d'Activité de Jour (S.A.A.J.), elle est renouvelée en 2004, 2005 et 2006 concernant les travaux de réhabilitation, mise en conformité, démolition et reconstruction.

Subvention accordée : MAS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution Frais de fonctionnement	Ventilation Subvention mise en conformité	A la clôture
Jun 2003	0	542 732.00	- 915.71		541 816.29
Année 2004	541 816.29	542 732.00			1 084 548.29
Année 2005	1 084 548.29	553 587.00			1 638 135.29
Année 2005	1 638 135.29	174 727.81			1 812 863.10
Année 2006	1 812 863.10	764 526.00	- 53 529.40	- 154 817.86	2 369 041.84

Le financement est accordé par majoration du prix de journée, la subvention est comptabilisée pour 764 526 €.

- Par le débit du compte Produits des séjours au crédit des avances (subventions) pour ce qui concerne les investissements.
- Les dotations aux amortissements sont reprises par la quote part des subventions virée au résultat de l'exercice.

Les frais de fonctionnement relatif à l'extension "quinqua" ont été déduits de la subvention pour un montant de 53 529.40 €

- Dotation amortissement construction aînés	37 165.34 €
- Intérêts de l'emprunt construction aînés	14 456.06 €
- Assurance dommages construction	1 908.00 €
	<hr/> <hr/>
	53 529.40 €

**h) Subvention accordée : mise en conformité MAS**

	A l'ouverture	Augmentation		A la clôture
Année 2005	224 090.00			224 090.00
Année 2006		154 817.86		378 907.86

Les travaux de mise en conformité ont été achevés le 31 mars 2006 ; la subvention a été réajustée à hauteur du coût des travaux.

La dotation aux amortissements et la reprise assurance dommage construction s'élève à 18 660.96 € pour l'exercice 2006.

Le compte 139117 – Subvention d'investissement a été ouvert en 2006 ; la dotation est inscrite au compte de résultat en contrepartie de la quote part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice.

i) Pour la construction du nouveau bâtiment Quinqua MAS, une assurance dommage ouvrage a été contractée pour un montant de 19 088.11 €.

Le prorata afférent à l'exercice 2006 s'élève à 1 908 € ; le solde d'un montant de 17 180,11 € sera comptabilisé jusqu'en 2015 au compte 616200 assurance obligatoire dommage construction (débit) par le compte 486007 – charges constatées d'avance (crédit).

j) Pour les travaux de mise en conformité de la MAS, une assurance dommage ouvrage a été contractée pour un montant de 8 580 €.

Le prorata afférent à l'exercice 2006 s'élève à 643 € ; le solde d'un montant de 7 937 € sera comptabilisé jusqu'en 2016 au compte 616200.

Assurance obligatoire dommage construction (débit) par le compte 486 007 – charges constatées d'avance (crédit).

S'agissant d'une subvention exceptionnelle non renouvelable le compte 139117(débit) a été ouvert, il est utilisé chaque année pour le montant annuel fixé et repris en compte 777 (crédit).

k) Une subvention d'équipement a été accordée pour un montant de 2 542 €, dans le cadre du plan canicule de l'été 2006, quatre appareils de climatisation ont été achetés le 26.07.06.

La dotation aux amortissements 2006 s'élève à 110,02 €. Le compte 139 117 30 – subvention d'investissement non renouvelable a été ouvert en 2006.

La dotation est inscrite au compte de résultat en contrepartie de la quote des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice.

l) Une subvention a été accordée en 2004 au service administratif pour le remplacement du matériel informatique et l'acquisition de nouveaux logiciels en septembre 2004. Le financement a été accordé par majoration des frais de siège sur les établissements.

#### Subvention suivi MAS et IME en 2004

Année	Financier	Montant	Frais de fonctionnement	Solde au 31.12.05
Année 2004	DDASS 60 % - Subvention : 138200	105 060 €	2 303,50 €	102 756.50 €
	DSF 40 % Subvention : 138201	30 733 €	6 165,76 €	24 567.24 €
		135 793 €	8 469.26	127 323.74 €

Utilisation de la subvention en 2006

Année	A l'ouverture	Utilisation Subvention informatique	A la clôture
<b>2006</b>			
DDASS 60 % - Compte 139820	29 390.90	28 670.93	58 061.83
DSF 40 % Compte 139 821	4 578.28	5 391.56	9 969.84
	<b>33 969.18</b>	<b>34 062.49</b>	<b>68 031.67</b>

m) La démolition d'une aile du bâtiment de la MAS a eu lieu le 10.05.2006

Un inventaire a permis de procéder à la sortie des immobilisations qui n'existent plus à la date de clôture du 31.12.06.

	Cession d'immobilisation	Moins value
Bâtiments	418 456.94	232 269.30
IGAAC	19 310.24	2 877.98
IGAA	102 736.02	26 523.08
	<u>540 503.20</u>	<u>261 670.36</u>

Une moins value est constatée pour un montant de 261 670.36 €.

La subvention initiale enregistrée pour un montant de 604 211.10 € (compte 138 000) est utilisé par le compte crée 139 810 (débit) et par la contrepartie du compte 777 (crédit) quote part de subvention d'investissement virée au compte de résultat de l'exercice.

## n) Résultat

Suite à des reprises sur projets, affectation à prévoir concernant les comptes administratifs 2006

<u>IME :</u>	Résultat de l'exercice 2006 – déficit	(83 878.22) €
	Reprise sur réserve "projet travaux IME" Travaux de rénovation et de mise en conformité	29 063.98 €
	Réserve sur projet frais de personnel Indemnité départ en retraite	25 365.12 €
	Réserve sur projet frais de personnel Autistes	7 214.00 €
		<hr/> <hr/>
	<b>Résultat soumis à l'autorité de tutelle : déficit 2006 :</b>	<b>(22 235.12) €</b>
 <u>ESAT :</u>	 Résultat de l'exercice 2006 – Excédent Excédent 2004	 30 516.71 € 415.51 €
		<hr/> <hr/>
		30 932.22 €
	Reprise sur réserve "projet honoraires" Dossier cassation	34.62 €
		<hr/> <hr/>
	<b>Résultat soumis à l'autorité de tutelle : excédent 2006</b>	<b>30 966.84 €</b>
 <u>SAVS :</u>	 Résultat de l'exercice 2006 – Déficit	 (16 268.23) €
	Reprise sur projet frais de personnel Indemnité de départ en retraite	15 761.05 €
		<hr/> <hr/>
	<b>Résultat soumis à l'autorité de tutelle : déficit 2006</b>	<b>(507.18) €</b>
 <u>FAM :</u>	 Résultat CRAM – Déficit Résultat DSF – Excédent Reprise Excédent	 (14 369.26) € 13 858.15 € 11 112.00 €
		<hr/> <hr/>
		10 600.89 €
	Reprise sur projet frais de formation	1 547.02 €
		<hr/> <hr/>
	<b>Résultat excédentaire soumis à l'autorité de tutelle 2006</b>	<b>12 147.91 €</b>

<u>MAS</u>	Résultat de l'exercice 2006	43 732.55 €
	Déficit 2004	4 129.34 €
		<u><u>39 603.21 €</u></u>
	Reprise sur projet frais de personnel	
	Indemnité départ en retraite	+ 7 773.00 €
		<u><u>47 376.21 €</u></u>
	Résultat soumis à l'autorité de tutelle excédent	

o) Un engagement hors bilan a été constaté, il s'agit de l'estimation relative aux versements d'indemnités de fin de carrière de tous les salariés qui a été calculée pour un montant de 640 136 €.

Cette information est communiquée afin de mettre en évidence les versements qui seront destinés au personnel en application de la convention collective.

Notre association est tenue de verser à chaque salarié partant en retraite une indemnité de fin de carrière dont le montant dépend de son ancienneté ainsi que de son salaire.

p) Une convention concernant l'élaboration des orientations de l'état sur l'organisation médico-sociale pour les enfants et adolescents de Côte d'Or a été signée en novembre 2006. Une dotation exceptionnelle a été versée sur le budget de l'IME pour un montant de 157 835 €.

En décembre 2006 ; une facture a été réglée au CREA I pour 78 917,50 €, première phase du projet. Le solde de la dotation attribué soit 78 917,50 € est affecté par l'affectation du résultat 2006 en projet IME.

La deuxième phase du projet aura lieu en octobre 2007 – janvier 2008.

La troisième phase aura lieu en février – juin 2008

En fin 2008, le projet sera réalisé, donc soldé.

q) L'Association a financé les établissements à hauteur de 522 605,74 € à la clôture du 31.12.2005, il s'agit d'un apport associatif dans chaque établissement et service. Un versement a été affecté à l'Entreprise Adaptée en 2006 d'un montant de 85 000€ pour financer une partie des travaux réalisés en 2006 :

débit du compte à l'Association = 274000 - créances, avances sur gestion réglementées  
par le crédit du compte dans les établissements et services 467180 – Fonds, avances gestion réglementée

Direction Générale	11 483,07 €
IME	256 876,59 €
Internat	13 439,14 €
SESSAD	9 146,94 €
ESAT	160 071,47 €
Service Résidentiel	17 670,21 €
SAVS	5 053,08 €
MAS	35 297,28 €
Entreprise Adaptée	13 567,96 € + 85 000.00 € soit 98567.96 €

r) Le droit individuel de formation (DIF) a été mis en place en 2004, il représente 1.66 heure par mois soit pour 2004 ; 14 heures, 2005 et 2006 : 20 heures soit un total de 64 heures par salarié. Le nombre d'heures cumulé représente 8 417 heures à la clôture 2006.

s) La Ville de Beaune a mis à disposition gracieusement la salle d'Evelles pour la fête annuelle de l'Association

t) Le passif du bilan 2006 est à présenter selon la réglementation nouvelle depuis la clôture de l'exercice 2000.

### 3. NOTES SUR LE BILAN

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

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Immo incorporelles</b>				-
ASSOCIATION	2 313,55			2 313,55
ESAT	492,62			492,62
U/P	1 545,50			1 545,50
ENTREPRISE ADAPTEE	1 507,39			1 507,39
SERVICE ADMINISTRATIF	49 420,52	560,68	432,06	49 549,14
IME	380,00			380,00
SESSAD	419,00			419,00
FOYER	524,06			524,06
SAVS	557,05	411,43		968,48
MAS	1 013,46			1 013,46
MAS COOP	110,00			110,00
Résidence du Parc	337,31			337,31
<b>TOTAL</b>	<b>58 620,46</b>	<b>972,11</b>	<b>432,06</b>	<b>59 160,51</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
IME	576 913,81	5 419,88	18 326,73	564 006,96
INTERNAT SEMAINE				0,00
SESSAD	84 095,02		12 830,11	71 264,91
ESAT	853 037,04	11 639,95	62 090,43	802 586,56
FOYER	1 131 653,59	106 970,64	10 012,67	1 228 611,56
RESID. PARC (CRAM)	12 232,63			12 232,63
RESID. PARC (DPSS)	104 264,67	25 383,31	15 970,56	113 677,42
MAS	1 786 788,77	1 613 766,00	611 505,38	2 789 049,39
SAVS	71 618,56	8 495,10	5 912,08	74 201,58
ASSOCIATION	584 800,62			584 800,62
SERVICE ADMINISTRATIF	170 439,54	3 684,00	15 878,75	158 244,79
U.P.	499 539,78	37 431,03	48 891,56	488 079,25
ENTREPRISE ADAPTEE	210 612,66	126 714,31	32 567,23	304 759,74
IME COOPERATIVE	1 504,57			1 504,57
ESAT COOPERATIVE	3 443,28	1 932,74		5 376,02
MAS COOPERATIVE	1 973,15			1 973,15
SAJ	54 348,66	20 391,42		74 740,08
<b>TOTAL</b>	<b>6 147 266,35</b>	<b>1 961 828,38</b>	<b>833 985,50</b>	<b>7 275 109,23</b>
<b>Immobilisations en cours</b>				
MAS - construction quinqu	876 501,74	263 935,44	1 140 437,18	0,00
MAS- Mise en conformité	204 157,83	174 750,03	378 907,86	0,00
MAS- Travaux de reconstruction	3 491,81	1 122 868,65		1 126 360,46
SERV, RESIDENTIEL-sanitaires		2 220,00		2 220,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 084 151,38</b>	<b>1 563 774,12</b>	<b>1 519 345,04</b>	<b>1 128 580,46</b>
Avances acomptes				0,00
<b>Immo, financières</b>				
ASSOCIATION	5 246,02			5 246,02
IME	1 097,63			1 097,63
ESAT	33,54			33,54
FOYER	1 474,30	3 885,20	1 020,00	4 339,50
SESSAD	1 657,23			1 657,23
UP	566,00			566,00
ENTREPRISE ADAPTEE	1 705,00			1 705,00
MAS	228,67	30 354,48		30 583,15
SAVS	1 600,00			1 600,00
<b>TOTAL</b>	<b>13 608,39</b>	<b>34 239,68</b>	<b>1 020,00</b>	<b>46 828,07</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7 303 646,58</b>	<b>3 560 814,29</b>	<b>2 354 782,60</b>	<b>8 509 678,27</b>



**Amortissements** : les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Immo incorporelles</b>				
ASSOCIATION	2 313,55			2 313,55
ESAT	173,10	246,31		419,41
U/P	781,25	625,80		1 407,05
ENTREPRISE ADAPTEE	1 257,53	249,86		1 507,39
SERVICE ADMINISTRATIF	16 629,02	22 824,92	432,06	39 021,88
IME	380,00			380,00
FOYER	159,19	262,03		421,22
SAVS	80,46	348,24		428,70
MAS	177,34	435,09		612,43
MAS COOP	33,71	55,00		88,71
SESSAD	419,00			419,00
Résidence du Parc	337,31			337,31
TOTAL immo incor,	22 741,46	25 047,25	432,06	47 356,65
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
IME	338 153,81	15 506,40	18 326,73	335 333,48
SESSAD	44 550,55	9 230,21	12 830,11	40 950,65
ESAT	647 256,95	36 256,07	62 090,43	621 422,59
FOYER RESIDENCES	797 376,07	53 771,71	10 012,67	841 135,11
RESID. PARC (CRAM)	5 922,54	1 223,26		7 145,80
RESID. PARC (DSF)	66 434,15	12 624,05	15 970,56	63 087,64
MAS	932 309,47	135 115,94	349 835,02	717 590,39
SAVS	42 611,67	8 795,91	5 912,08	45 495,50
ASSOCIATION	277 085,03	20 864,41		297 949,44
SERVICE ADMINISTRATIF	112 982,43	24 170,09	15 878,75	121 273,77
UP	310 932,73	60 560,08	48 891,56	322 601,25
ENTREPRISE ADAPTEE	118 616,59	13 040,00	32 567,23	99 089,36
IME COOPERATIVE	762,03	501,52		1 263,55
ESAT COOPERATIVE	3 443,28	107,37		3 550,65
MAS COOPERATIVE	983,90	657,72		1 641,62
SAJ	12 392,94	9 077,27		21 470,21
TOTAL immo. Corpo.	3 711 814,14	401 502,01	572 315,14	3 541 001,01
CRC-IRS	98 272,77	73 161,56	47 174,79	124 259,54
<b>Immo. Financières</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 832 828,37</b>	<b>499 710,82</b>	<b>619 921,99</b>	<b>3 712 617,20</b>

**Fonds dédiés**

**Les mouvements de l'exercice sont les suivants :**

	Début d'exercice	Dotation	Reprise	Cpte liaison Gestion RTT Internat	Transfert RTT s/CET	Fin d'exercice
<b>R.T.I.</b>						
IME	19 966,32	32 307,64	27 008,00	-12 074,52		13 191,44
INTERNAT SEMAINE		6 367,31	23 341,00	16 973,69		
SESSAD		4 899,17		-4 899,17		
ESAT	20 377,14	16 584,32	28 649,00			8 312,46
MAS	134 154,52	93 561,85	111 318,00			116 398,37
FDT (CRAM)	33 373,21	5 952,90	7 177,00			32 149,11
SERVICE ADMINISTRATIF	24 175,55					24 175,55
Transfert RTT sur CET MAS					-8 177,00	-8 177,00
<b>TOTAL (1)</b>	<b>232 046,74</b>	<b>159 673,19</b>	<b>197 493,00</b>		<b>-8 177,00</b>	<b>186 049,93</b>

	Début d'exercice	Dotation	Reprise	Cpte liaison Gestion RTT Internat	Transfert RTT s/CET	Fin d'exercice
<b>C.E.T.</b>						
IME	19 578,79	6 881,00	26 459,79			
FOYER RESIDENCES	24 223,94	3 598,00				27 821,94
MAS	29 166,97	8 743,00				37 909,97
MAS TRANSFERT RTT	5 373,00	8 177,00				13 550,00
<b>TOTAL (2)</b>	<b>78 342,70</b>	<b>27 399,00</b>	<b>26 459,79</b>			<b>79 281,91</b>

	Début d'exercice	Dotation	Reprise	Cpte liaison Gestion RTT Internat	Transfert RTT s/CET	Fin d'exercice
<b>35ème / 39ème heure</b>						
ASSOCIATION Personnel	81 832,00		81 832,00			
FOYER Personnel	12 264,00		12 264,00			
<b>TOTAL (3)</b>	<b>94 096,00</b>	<b>-</b>	<b>94 096,00</b>			<b>-</b>

<b>TOTAL GENERAL (1+2+3)</b>	<b>404 485,44</b>	<b>187 072,19</b>	<b>318 048,79</b>		<b>-8 177,00</b>	<b>265 331,84</b>
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--	------------------	-------------------

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance :

Association	44,00
Siège	1 770,56
IME	1 800,48
SESSAD	789,68
ESAT	3 268,80
Foyer	4 875,11
SAVS	244,35
MAS	33 777,51
UP	2 966,21
ENTREPRISE ADAPTEE	<u>1 216,66</u>
	<u>50 753,36</u>

**Report à nouveau :**

	<b><u>2006</u></b>	<b><u>2005</u></b>
Association	363 834.73	261 115.63
Report à nouveau 35 H		(81 832.00)
Entreprise Adaptée	104 039.48	99 209.57
Unité de Production	207 011.19	174 511.31
Coop. MAS	3 451.40	3 313.19
Coop. ESAT	6 920.21	5 929.48
Coop. IME	3 655.63	3 593.20
Report à nouveau Congés payés	(419 545.00)	(377 047.00)
Report à nouveau Amorts. CRC	(98 272.77)	
	<hr/> <hr/> <b>171 094.87 €</b>	<hr/> <hr/> <b>88 793.38 €</b>

### Détail Projets Associatif

IME - frais de personnel CEC	2 533,02 €
IME - frais de personnel solde réserve	5 331,49 €
IME- frais de personnel retraite	71 191,00 €
ESAT - personnel retraite	32 339,37 €
FOYER - personnel retraite	28 776,19 €
SAVS- personnel retraite	15 761,05 €
Résidence du Parc - formation	15 785,82 €
IME - travaux devis	29 515,04 €
ESAT - travaux	1 501,00 €
INTERNAT DE SEMAINE - travaux	16 408,89 €
MAS - travaux	88 124,36 €
FDT - DSF Projet d'investissement	79 063,86 €
SESSAD exploitation	93 838,64 €
MAS frais de personnel	31 723,00 €
ESAT honoraires cassation	196,00 €
FOYER honoraires cassation	1 396,00 €
IME honoraires cassation	662,00 €
IME projet autiste	78 559,44 €
CAJ- Projet d'investissement	63 762,71 €
SIEGE- Projet d'investissement	20 000,00 €
	<hr/> <hr/>
	<b>676 468,88 €</b>

### Autres réserves

ESAT projet voyage	9 887,00 €
association projet voyage	18 911,08 €
	<hr/> <hr/>
	<b>28 798,08 €</b>

<b>Total général Projet Associatif</b>	<hr/> <hr/>
	<b>705 266,96 €</b>

## Résultats tiers financeurs

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Résultat prov. Foyer (antérieurs)	21 718.41	21 718.41
Résultat résidents	30 508.27	
Résultat Serv. Résidentiel 05	87 435.15	
Résultat SESSAD 05	94 781.50	
Résultat ESAT 05	35 774.61	
Résultat SAVS 05	(4 131.68)	
Résultat MAS 05	157 796.09	
Résultat FAM 05	35 402.02	
RTT – Service Résidentiel	22 328.75	22 328.75
Résultat SESSAD 04		45 253.59
Résultat ESAT 04	415.51	415.51
Résultat Service Résidentiel 04	7 671.25	40 746.05
Résultat Serv. Rés. Résidents 04		22 638.06
Résultat SAJ 04	5 000.00	20 077.96
Résultat MAS 04	(4 129.34)	(4 129.34)
Résultat FAM 04	11 112.00	20 538.61
Résultat SAVS 04		15 761.05
RTT FAM		5 832.00
Résultat Internat 03		(5 304.33)
Résultat FAM 03		11 111.52
Résultat MAS 03		(54 507.95)
Résultat SAVS 03		2 857.92
Résultat Service Résidentiel 03		15 001.74
Résultat Serv. Rés. Résidents 03		(832.00)
Résultat ESAT 03		23.30
Résultat IME 03		(27 048.28)
Résultat SESSAD 03		(1 760.56)
	<hr/> <hr/> <b>501 682.54 €</b>	<hr/> <hr/> <b>150 722.01 €</b>

Note sur les différences de réalisation d'immobilisation

	<u>01.01.2006</u>	<u>Variation 2006</u>	<u>31.12.2006</u>
Association	-280.84		- 280.84
Siège	296.82		296.82
IME	2 916.53		2 916.53
SESSAD	3 609.34		3 609.34
ESAT	3 330.82	- 3 339.37	- 8.55
Servi. Réside.	9 099.34	2 000.00	11 099.34
SAVS	3 834.09		3 834.09
MAS	891.20	1 900.00	2 791.20
Unite de prod.	4 027.49		4 027.49
	<u>27 724 .79</u>	<u>560.63</u>	<u>28 285.42</u>

La variation des plus ou moins values est comptabilisée au moment de l'affectation du résultat.

### Détail du tableau de passage

Lors de l'affectation du "nouveau résultat", il faudra prévoir les affectations suivantes :

IME - subvention étude enfance	78 917,50 €	
ESAT- crédit personnel reconductible	14 900,00 €	
ESAT- crédit non reconductible	104 513,00 €	
MAS- personnel	12 358,00 €	
SERVICE RESIDENTIEL- personnel	3 742,00 €	
MAS- reprise CRC	47 174,79 €	
IME - C.E.C.		2 478,00 €
IME - dotation CRC		10 537,17 €
ESAT- dotation CRC		11 114,32 €
SERVICE RESIDENTIEL- dotation CRC		5 679,18 €
MAS- dotation CRC		43 502,67 €
UNITE DE PRODUCTION- dotation CRC		170,87 €
ASSOCIATION - dotation CRC		2 157,35 €
Ecart congés payés		50 716,00 €
<b>sous-total</b>	<b>261 605,29 €</b>	<b>126 355,56 €</b>
<b>solde</b>	<b>- 135 249,73 €</b>	

### Détail écart congés payés au 31.12.2006

IME		2 058 €
SESSAD		188 €
FOYER RESIDENCES		8 982 €
MAS		28 628 €
FDT		4 367 €
SERVICE ADMINISTRATIF		7 656 €
UNITE DE PRODUCTION		930 €
Centre d'Activité de Jour		4 346 €
ENTREPRISE ADAPTEE	-	907 €
CAT	-	5 231 €
SAVS	-	301 €
<b>total</b>		<b>50 716 €</b>



## Etat des échéances et des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<b>Créances</b>			
Créances de l'actif immobilisé			
Créances de l'actif circulant	176 913,41 €	176 913,41 €	
<b>Dettes</b>			
Emprunts	1 827 021,37 €	142 793,28 €	1 684 228,09 €
Autres créditeurs	35 067,56 €	35 067,56 €	
Dettes fournisseurs	255 357,48 €	255 357,48 €	
Fournisseurs d'immobilisations	242 986,23 €	242 986,23 €	
Fournisseurs fonds de garantie	28 628,33 €	28 628,33 €	
Banque comptes créditeurs	0,00 €	0,00 €	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan : Néant

## NOTE SUR LES COMPTES DE RESULTAT CERTIFIES

### Ventilation des recettes

Etablissements	Recettes brutes	Résultat 2004	Recettes nettes
Association	283 123,24 €		283 123,24 €
IME	1 519 272,01 €	0,00 €	1 519 272,01 €
SESSAD	426 823,51 €		426 823,51 €
ESAT	1 223 037,56 €	415,51 €	1 223 453,07 €
FOYER RESIDENCES	1 860 918,37 €	30 000,00 €	1 890 918,37 €
C.A.J.	532 322,58 €		532 322,58 €
SAVS	279 997,10 €		279 997,10 €
MAS	3 772 316,07 €	-4 129,34 €	3 768 186,73 €
Résid. Parc (CRAM)	234 772,59 €		234 772,59 €
Résid. Parc (DSF)	428 471,32 €	11 112,00 €	439 583,32 €
Unité Production	1 761 460,64 €		1 761 460,64 €
Entreprise Adaptée	1 157 710,73 €		1 157 710,73 €
COOPERATIVE IME	4 885,63 €		4 885,63 €
COOPERATIVE ESAT	5 004,70 €		5 004,70 €
COOPERATIVE MAS	940,57 €		940,57 €
SERVICE ADMINISTRATIF	538 288,50 €		538 288,50 €
DRI	11 400,00 €		11 400,00 €
<b>TOTAUX</b>	<b>14 040 745,12 €</b>	<b>37 398,17 €</b>	<b>14 078 143,29 €</b>

## Evolution de qualification 2006

	JANVIER 2006		DECEMBRE 2006		E.T.P. 12.06		
	H	F	H	F	H	F	
I.M.E + INTERNAT	8	24	9	21	8	17,43	TOTAL ETP H/F 12.06
S.E.S.S.A.D.	2	7	2	6	1,24	3,95	
	10	31	11	27	9,24	21,38	30,62
D.G.	4	3	4	3	3,5	2,91	TOTAL ETP H/F 12.06
E.S.A.T.	12	4	10	4	9	3,23	
U.P.	5	1	4	1	3,8	0,73	
E.A.	3	2	2	2	2	2	
	24	10	20	10	18,3	8,87	27,17
SR/SAJ	4	52	4	51	4	45,61	TOTAL ETP H/F 12.06
S.A.V.S.	1	3	1	3	1	3	
	5	55	5	54	5	48,61	53,61
M.A.S.	14	62	12	61	10,18	51,57	TOTAL ETP H/F 12.06
F.D.T.	2	10	1	10	0,13	9,95	
	16	72	13	71	10,31	61,52	
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>55</b>	<b>168</b>	<b>49</b>	<b>162</b>	<b>42,85</b>	<b>140,38</b>	<b>183,23</b>
OUVRIERS UIP	47	42	52	42	E.T.P = 88,08		SOUS TOTAL ETP H/F 2006
OUVRIERS E.A.	35	12	34	12	E.T.P = 44,31		
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>82</b>	<b>54</b>	<b>86</b>	<b>54</b>	<b>132,39</b>		<b>132,39</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>137</b>	<b>222</b>	<b>135</b>	<b>216</b>			<b>TOTAL GENERAL ETP H/F 2006</b>
	<b>359</b>		<b>351</b>				<b>315,62</b>

## SITUATION 2006

### ACTIVITE FINANCIERE DE L'ASSOCIATION

#### 1. PARTIE ASSOCIATIVE

Achat cartes de vœux	16 525,09 €	Vente cartes de vœux	23 000,78 €
Achats brioches	12 225,16 €	Dons opération brioches	54 130,33 €
Vie associative	28 194,95 €	Participation marche, réceptions	294,06 €
Cotisations (versées UNAPEI)	7 519,05 €	Dons/Participation Coupe du Monde	1 880,00 €
Cotisations autres organismes	933,50 €	Cotisations reçues (adhérents et Ets)	5 964,00 €
Intérêts des emprunts	2 113,25 €	Produits financiers (association)	19 451,13 €
Amortissements	20 864,41 €	Produits financiers (établissements)	61 388,52 €
Déplacement congrès/réception	4 836,06 €	Subvention investissement Makaton	109,39 €
Honoraires Techne Conseil	8 288,28 €	Dons particuliers	22 675,53 €
		Subvention d'exploitation	4 000,00 €

#### 2. PARTIE ADMINISTRATIVE

Frais administratif (doc, affranchissement, pub)	16 493,56 €	Autres produits exceptionnels et remboursement frais divers	5 639,50€
Local Association / C.E.	6 693,45 €		
Local Porte Plume	4 221,80 €		
Frais de documentation	400,00 €		
Intérêts courus	8 146,00 €		
Frais de personnel (cotisations)	972,34 €		
Dotation amortissements IFRS	2 157,35 €		
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>
	140 584,26 €		198 533,24 €

#### **EXCEDENT**

**57 948.48 €**

---

---

#### AFFECTATION RESULTAT :

Résultat 2006	16 145,49 €
Utilisation projet associatif voyage	-17 427,68 €
Excédent produits financiers établis	61 388,52 €
Amortissements IFRS	- 2 157,35 €
	<hr/>
Solde ventilé	57 948,98 €

## CARTES DE VŒUX / CAMPAGNE DE NOEL

	Année 2006	Année 2005
Achat	16 525,09 €	14 025,37 €
Vente	23 000,78 €	20 037,55 €
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Bénéfice	6 475,69 €	6 012,18 €
Ecart + 7,71 %		

## OPERATION BRIOCHES

	Année 2006	Année 2005
Achat	12 225,16 €	13 365,80 €
Vente	54 130,33 €	56 917,10 €
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Bénéfice	41 905,17 €	43 551,30 €
Ecart – 3,78 %		

## UNAPEI

Cotisation versée à UNAPEI	7 519,05 €
Cotisations reçues des adhérents	5 964,00 €
	<hr/> <hr/>
Solde pour l'Association	1 555,05 €

## ANALYSE DES IMMOBILISATIONS

Dotation aux amortissements 2006 (Investissements financés par l'Association)

### **REPARTITION**

### **DOTATION**

#### I.M.E.

Millot	32,82 €
Millot couverture escalier	156,38 €
Bâtiment annexe	616,88 €
Beaune Auto véhicule	3 414,00 €

#### INTERNAT DE SEMAINE

Réfection salle de bains	109.78 €
--------------------------	----------

#### ESAT

Local manubo	7 622,45 €
--------------	------------

#### ASSOCIATION

Maison Agencourt	883,60 €
Matériel de bureau	913.75 €
Travaux maison MAS	217,43 €
Sonorisation / vidéoprojecteur	297.50 €

#### MAS

Ferme Agencourt	2 540,82 €
Sablage ferme	100,51 €
Aménagement Ferme	125,15 €

#### ENTREPRISE ADAPTEE

Locaux Beaune-Service	3833.34 €
-----------------------	-----------

**Sous-total des dotations 2006**

**20 864.41 €**

#### Tableau de passage

Dotation complémentaire	
Norme IRS	2 157,35 €

**TOTAL DES DOTATION 2006**

**COMPTE 68**

**23 021.76 €**

## DETAILS DES DONS 2006

DONATEURS	MONTANT
GIC RT PRÉT	5 426,42 €
CILCO	4 738,73 €
SARL ROBLOT NOEL	1 500,00 €
BALAT	1 200,00 €
CPAM TROP PERCU SESSAD	1 166,38 €
KRITER	1 000,00 €
KATZER	800,00 €
MAISON LOUIS LATOUR	750,00 €
L'ATELIER	500,00 €
BODIN	500,00 €
MAISON DROUHIN	500,00 €
PORCHEROT	500,00 €
DDASS PARIS TROP VERSE	486,00 €
FILS DE France	412,50 €
MAIRIE SAVIGNY LES BEAUNE	312,00 €
CONFRERIE ST SEBASTIEN	310,00 €
BEME	200,00 €
MAIRIE LEVERNOIS	200,00 €
BOURET	185,00 €
BIOT	150,00 €
MEREAU	150,00 €
PITTARO	150,00 €
SCHNEIDER	130,00 €
FOURNIER	110,00 €
MAIRIE MONTCEAU ECHARNANT	100,00 €
ASS CVEC	100,00 €
MATHELIER	100,00 €
NORMAND ARTS PLASTIQUES	81,00 €
MAIRIE VEUVEY SUR OUCHE	80,00 €
CLUB SPORT LOISIRS GENDARMERIE	75,00 €
MOBY DICK CLUB	60,00 €
RONZETTO	60,00 €
HOSSELET	60,00 €
BRULHARD	50,00 €
GIRARD	50,00 €
MAIRIE VOLNAY	50,00 €
CAVES DROMARD	50,00 €
GRUMEL	40,00 €
PASTRE	40,00 €
GUILLIEN	40,00 €
AMICALE DES RETRAITES LYONNAIS	40,00 €
DESBROSSES	30,00 €
HERBLOT	30,00 €
BUATOIS	30,00 €
BERNARD	30,00 €
LE MAIRE	30,00 €
BESTAZZONI	25,00 €
CONFURON	20,00 €
AUTOROUTES PARIS RHIN RHONE	17,00 €
CHARNAY	10,00 €
DIFF SUR REMISE CHEQUE	0,50 €
	<b>22 675,53 €</b>

**ASSOCIATION LES PAPILLONS BLANCS**  
**2 Rue Jacques Germain**  
**21200 BEAUNE**

**ANNEE 2006**

**COMPTE DE RESULTAT ETABLISSEMENTS ET ASSOCIATION CERTIFIE**

	<b>ime</b>	<b>sessad</b>	<b>esat</b>	<b>f/résidences</b>	<b>c.a.i</b>	<b>f/aut. cram</b>	<b>F/aut. dsf</b>	<b>mas</b>	<b>savs</b>	<b>totaux</b>
recettes brutes	1 519 272,01	426 823,51	1 223 037,56	1 860 918,37	532 322,58	234 772,59	428 471,32	3 772 316,07	279 997,10	10 277 931,11
résultat 2004			415,51	30 000,00			11 112,00	-4 129,34		37 398,17
<b>recettes nettes</b>	<b>1 519 272,01</b>	<b>426 823,51</b>	<b>1 223 453,07</b>	<b>1 890 918,37</b>	<b>532 322,58</b>	<b>234 772,59</b>	<b>439 583,32</b>	<b>3 768 186,73</b>	<b>279 997,10</b>	<b>10 315 329,28</b>
charges de fonctionnement	1 618 223,40	351 825,83	1 078 991,17	1 836 769,01	487 387,03	253 508,85	414 613,17	3 741 181,40	295 964,33	10 078 464,19
<b>résultat à reporter en 2007</b>	<b>-98 951,39</b>	<b>74 997,68</b>	<b>144 461,90</b>	<b>54 149,36</b>	<b>44 935,55</b>	<b>-18 736,26</b>	<b>24 970,15</b>	<b>27 005,33</b>	<b>-15 967,23</b>	<b>236 865,09</b>
60 achats	61 178,03	10 665,59	59 670,11	160 467,66	19 169,49	8 406,91	21 605,62	208 782,29	7 027,32	556 973,02
61 services extérieurs	154 730,99	35 341,97	79 004,29	124 846,36	29 104,72	2 396,56	67 825,44	139 324,77	19 503,67	652 078,77
62 autres services extérieurs	144 843,29	3 461,39	191 586,54	36 179,03	28 212,88	902,40	52 977,07	310 702,07	4 886,95	773 751,52
63 impôts et taxes	78 893,17	17 607,06	45 049,42	105 193,57	27 416,83	17 123,86	16 996,86	177 638,94	17 829,32	503 749,03
64 charges de personnel	974 954,01	241 901,97	523 572,56	1 212 573,13	363 350,22	217 110,92	236 201,84	2 250 249,34	226 862,60	6 246 776,59
65 autres chges de gestion	139 991,50	27 097,00	110 531,00	104 304,00	9 121,00		5 828,00	78 000,00	9 368,56	484 241,06
66 charges financières	0,00	1 621,01	5 372,15	29 874,97	1 934,62	392,04	554,29	25 234,13	1 341,86	66 325,07
67 charges exceptionnelles	44,89	0,46	4,08	19,37				261 714,31		261 783,11
68 dotation aux amortissements	63 587,52	14 129,38	64 201,02	63 310,92	9 077,27	7 176,16	12 624,05	289 535,55	9 144,15	532 786,02
<b>total des charges classe 6</b>	<b>1 618 223,40</b>	<b>351 825,83</b>	<b>1 078 991,17</b>	<b>1 836 769,01</b>	<b>487 387,03</b>	<b>253 508,85</b>	<b>414 613,17</b>	<b>3 741 181,40</b>	<b>295 964,33</b>	<b>10 078 464,19</b>
masse allouée au budget prévisionnel	1 422 992,00	412 080,00	1 122 228,00	1 793 172,00	554 791,00	217 167,00	450 088,00	3 689 897,00	271 038,00	
prix de journées moyen	195,87			97,67	106,18		129,82	216,80		
dotation globale		34 340,00	93 519,00			18 097,00				
subvention d'exploitation (mensuelle)									22 586,00	

**ASSOCIATION LES PAPILLONS BLANCS**  
**2 Rue Jacques Germain**  
**21200 BEAUNE**

**ANNEE 2006**

**COMPTES DE RESULTAT ETABLISSEMENTS ET ASSOCIATION CERTIFIE**

	association	Direction Générale	esat-up	Entreprise Adaptée	coop ime	coop ESAT	coop mas	D.R.I.
recettes brutes	283 123,24	538 288,50	1 761 460,64	1 157 710,73	4 885,63	5 004,70	940,57	11 400,00
résultat 2004								
<b>recettes nettes</b>	<b>283 123,24</b>	<b>538 288,50</b>	<b>1 761 460,64</b>	<b>1 157 710,73</b>	<b>4 885,63</b>	<b>5 004,70</b>	<b>940,57</b>	<b>11 400,00</b>
charges de fonctionnement	225 174,26	543 614,84	1 695 413,42	1 136 896,13	4 250,63	3 693,66	1 266,65	
<b>résultat à ventiler</b>	<b>57 948,98</b>	<b>- 5 326,34</b>	<b>66 047,22</b>	<b>20 814,60</b>	<b>635,00</b>	<b>1 311,04</b>	<b>-326,08</b>	<b>11 400,00</b>
60 achats	20 094,44	11 394,38	286 496,05	21 669,70	2 886,18	2 036,55	337,28	
61 services extérieurs	19 508,90	59 413,44	119 570,87	74 200,36	692,37	1 465,74	216,65	
62 autres services extérieurs	27 432,52	46 243,34	38 345,17	21 359,75	170,56	84,00		
63 impôts et taxes	1 049,00	30 316,50	8 374,66	19 922,26				
64 charges de personnel	940,34	349 031,75	1 182 235,63	959 318,63				
65 autres chges de gestion	38 278,05		18 786,00	24 947,99				
66 charges financières	10 259,25	220,42	4 901,82	1 652,06				
67 charges exceptionnelles			5,41	535,52				
68 dotation aux amortissements	23 021,76	46 995,01	36 697,81	13 289,86		107,37		
86 Personnel bénévole	84 590,00				501,52		712,72	
<b>total des charges classe 6</b>	<b>225 174,26</b>	<b>543 614,84</b>	<b>1 695 413,42</b>	<b>1 136 896,13</b>	<b>4 250,63</b>	<b>3 693,66</b>	<b>1 266,65</b>	
	<b>57 948,98</b>	<b>- 5 326,34</b>	<b>66 047,22</b>	<b>20 814,60</b>	<b>635,00</b>	<b>1 311,04</b>	<b>-326,08</b>	<b>11 400,00</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE 2006</b>								
				<b>351 971,34</b>				



ETABLISSEMENTS	résultat comptable 2006	Report à nouveau 2004	a reporter n+2		reporter sur résultats antérieurs
			excédent	déficit	
association	57 948,98				57 948,98
production	66 047,22				66 047,22
Entreprise Adaptée	20 814,60				20 814,60
ime coopérative	635,00				635,00
esat coopérative	1 311,04				1 311,04
mas coopérative	-326,08				-326,08
DRI U/P	1 500,00				1 500,00
	<b>147 930,76</b>				<b>147 930,76</b>
ime	-98 951,39			-98 951,39	
sessad	74 997,68		74 997,68		
esat	144 046,39	415,51	144 461,90		
foyer résidences	24 149,36	30 000,00	54 149,36		
C.A.J.	44 935,55		44 935,55		
mas	31 134,67	-4 129,34	27 005,33		
savs	-15 967,23			-15 967,23	
résid. Parc (CRAM)	-18 736,26			-18 736,26	
résid. Parc (DSF)	13 858,15	11 112,00	24 970,15		
siège	-5 326,34			-5 326,34	
DRI ESAT	5 000,00		5 000,00		
DRI IME	133,00		133,00		
DRI MAS	1 000,00		1 000,00		
DRI FAM	3 500,00		3 500,00		
DRI SESSAD	267,00		267,00		
<b>total établissements</b>	<b>204 040,58</b>	<b>37 398,17</b>	<b>380 419,97</b>	<b>-138 981,22</b>	<b>147 930,76</b>
<b>total exercice 2006</b>	<b>351 971,34</b>	<b>37 398,17</b>	<b>389 369,51</b>		

**TABLEAU DE PASSAGE AU 31.12.2006**

Etablissements	Résultats comptables certifiés	Tableau de passage	Justificatifs	Résultats comptables présentés aux tutelles
IME	-98 951,39 €	2 478,00 € 2 058,00 € 10 537,17 €	CEC reprise Ecart congés payés Dot. Amorts CRC 2004-06-IRS DRI cession véhicule	-83 878,22 €
IME	133,00 €			133,00 €
IME COOPERATIVE	635,00 €	188,00 €	Ecart congés payés DRI cession véhicule	635,00 €
SESSAD	74 997,68 €			75 185,68 €
SESSAD	267,00 €			267,00 €
ESAT	144 046,39 €	-14 900,00 € -104 513,00 € -5 231,00 € 11 114,32 €	Dot. Frais de personnel reconductible Dot. crédits non reconductible Ecart congés payés Dot. Amorts CRC 2004-06-IRS DRI cession véhicule	30 516,71 €
ESAT	5 000,00 €			5 000,00 €
ESAT COOPERATIVE	1 311,04 €			1 311,04 €
SAVS	-15 967,23 €	-301,00 €	Ecart congés payés	-16 268,23 €
SERVICE RESIDENTIEL	24 149,36 €	-3 742,00 € 8 982,00 € 5 679,18 €	Dot. Fonds alloués indem. Retraite Ecart congés payés Dot. Amorts CRC 2004-06-IRS	35 068,54 €
C.A.J.	44 935,55 €	4 346,00 €	Ecart congés payés	49 281,55 €
FAM (CRAM)	-18 736,26 €	4 367,00 €	Ecart congés payés	-14 369,26 €
FAM (DSF)	13 858,15 €			13 858,15 €
FAM	3 500,00 €			3 500,00 €
MAS	31 134,67 €	-12 358,00 € 28 628,00 € 43 502,67 € -47 174,79 €	DRI cession véhicule Dot. Fonds alloués indem. Retraite Ecart congés payés Dot. Amorts CRC 2004-06-IRS Reprise amts CRC 2004,06 IRS cession DRI cession mobilier	43 732,55 €
MAS	1 000,00 €			1 000,00 €
MAS COOPERATIVE	-326,08 €	2 157,35 €	Dot. Amorts CRC 2004-06-IRS	-326,08 €
ASSOCIATION	57 948,98 €			60 106,33 €
SIEGE	-5 326,34 €	7 656,00 €	Ecart congés payés	2 329,66 €
UNITE PRODUCTION	66 047,22 €	930,00 € 170,87 €	Ecart congés payés Dot. Amorts CRC 2004-06-IRS DRI cession véhicule	67 148,09 €
UNITE PRODUCTION	1 500,00 €			1 500,00 €
ENTREPRISE ADAPTEE	20 814,60 €	-907,00 €	Ecart congés payés	19 907,60 €
	<b>351 971,34 €</b>	<b>-56 332,23 €</b>		<b>295 639,11 €</b>

**ASSOCIATION LES PAPILLONS BLANCS**  
**2 Rue Jacques Germain**  
**21200 BEAUNE**

**ANNEXE 2006**

**COMPTE DE RESULTAT ETABLISSEMENTS ET ASSOCIATION TIERS financeurs**

	<u>ime</u>	<u>C.A.J.</u>	<u>sessad</u>	<u>esat</u>	<u>f/résidences</u>	<u>f/aut. cram</u>	<u>F/aut.dsf</u>	<u>mas</u>	<u>savs</u>	<u>totaux</u>
recettes brutes	1 521 883,01	532 322,58	427 090,51	1 228 037,56	1 860 918,37	234 772,59	431 971,32	3 726 141,28	279 997,10	10 243 134,32
résultat 2004				415,51	30 000,00		11 112,00	-4 129,34		37 398,17
<b>recettes nettes</b>	<b>1 521 883,01</b>	<b>532 322,58</b>	<b>427 090,51</b>	<b>1 228 453,07</b>	<b>1 890 918,37</b>	<b>234 772,59</b>	<b>443 083,32</b>	<b>3 722 011,94</b>	<b>279 997,10</b>	<b>10 280 532,49</b>
charges de fonctionnement	1 605 761,23	483 041,03	351 904,83	1 197 520,85	1 825 849,83	249 141,85	418 113,17	3 682 408,73	296 265,33	10 110 006,85
<b>résultat à reporter en 2008</b>	<b>-83 878,22</b>	<b>49 281,55</b>	<b>75 185,68</b>	<b>30 932,22</b>	<b>65 068,54</b>	<b>-14 369,26</b>	<b>24 970,15</b>	<b>39 603,21</b>	<b>-16 268,23</b>	<b>170 525,64</b>
60 achats	61 178,03	19 169,49	10 665,59	59 670,11	160 467,66	8 406,91	21 605,62	208 782,29	7 027,32	556 973,02
61 services extérieurs	154 730,99	29 104,72	35 341,97	79 004,29	124 846,36	2 396,56	67 825,44	139 324,77	19 503,67	652 078,77
62 autres services extérieurs	144 843,29	28 212,88	3 461,39	191 586,54	36 179,03	902,40	52 977,07	310 702,07	4 886,85	773 751,52
63 impôts et taxes	78 877,17	27 150,83	17 628,06	45 543,42	104 734,57	16 872,86	16 996,86	175 858,94	17 889,32	501 552,03
64 charges de personnel	972 912,01	359 270,22	241 692,97	528 309,56	1 204 050,13	212 994,92	236 201,84	2 223 401,34	227 103,60	6 205 936,59
65 autres chges de gestion	61 074,00	9 121,00	27 097,00	110 531,00	104 304,00	0,00	5 828,00	78 000,00	9 368,56	405 323,56
66 charges financières	0,00	1 934,62	1 621,01	5 372,15	29 874,97	392,04	554,29	25 234,13	1 341,86	66 325,07
67 charges exceptionnelles	177,89		267,46	5 004,08	19,37	0,00	3 500,00	262 714,31	0,00	271 683,11
68 dotation aux amortissements	131 967,85	9 077,27	14 129,38	172 499,70	61 373,74	7 176,16	12 624,05	258 390,88	9 144,15	676 383,18
<b>total des charges classe 6</b>	<b>1 605 761,23</b>	<b>483 041,03</b>	<b>351 904,83</b>	<b>1 197 520,85</b>	<b>1 825 849,83</b>	<b>249 141,85</b>	<b>418 113,17</b>	<b>3 682 408,73</b>	<b>296 265,33</b>	<b>10 110 006,85</b>
masse allouée au budget prévisionnel	1 422 992,00	554 791,00	412 080,00	1 122 228,00	1 793 172,00	217 167,00	450 088,00	3 689 897,00	271 038,00	
prix de journées moyen	195,87	106,18			97,67		129,82	216,80		
dotation globale			34 340,00	93 519,00		18 097,00				
subvention d'exploitation (mensuelle)									22 586,00	

**ASSOCIATION LES PAPILLONS BLANCS**  
**2 Rue Jacques Germain**  
**21200 BEAUNE**

ANNEE 2006

COMPTE DE RESULTAT ETABLISSEMENTS ET ASSOCIATION tiers financeurs

	association	Direction Générale	esat-up	Entreprise Adaptée	coop ime	coop cat	coop mas	D.R.I.
recettes brutes	283 123,24	538 288,50	1 762 960,64	1 157 710,73	4 885,63	5 004,70	940,57	11 400,00
résultat 2004								
<b>recettes nettes</b>	<b>283 123,24</b>	<b>538 288,50</b>	<b>1 762 960,64</b>	<b>1 157 710,73</b>	<b>4 885,63</b>	<b>5 004,70</b>	<b>940,57</b>	<b>11 400,00</b>
charges de fonctionnement	223 016,91	535 958,84	1 695 812,55	1 137 803,13	4 250,63	3 693,66	1 266,65	
<b>résultat à ventiler</b>	<b>60 106,33</b>	<b>2 329,66</b>	<b>67 148,09</b>	<b>19 907,60</b>	<b>635,00</b>	<b>1 311,04</b>	<b>-326,08</b>	<b>11 400,00</b>
60 achats	20 094,44	11 394,38	286 496,05	21 669,70	2 886,18	2 036,55	337,28	
61 services extérieurs	19 508,90	59 413,44	119 570,87	74 200,36	692,37	1 465,74	216,65	
62 autres services extérieurs	27 432,52	46 243,34	38 345,17	21 359,75	170,56	84,00		
63 impôts et taxes	1 049,00	29 784,50	8 364,66	19 955,26				
64 charges de personnel	940,34	341 907,75	1 181 315,63	960 192,63				
65 autres chges de gestion	38 278,05		18 786,00	24 947,99				
66 charges financières	10 259,25	220,42	4 901,82	1 652,06				
67 charges exceptionnelles			1 505,41	535,52				
68 dotation aux amortissements	20 864,41	46 995,01	36 526,94	13 289,86	501,52	107,37	712,72	
85 Personnel bénévole	84 590,00							
<b>total des charges classe 6</b>	<b>223 016,91</b>	<b>535 958,84</b>	<b>1 695 812,55</b>	<b>1 137 803,13</b>	<b>4 250,63</b>	<b>3 693,66</b>	<b>1 266,65</b>	
	<b>60 106,33</b>	<b>2 329,66</b>	<b>67 148,09</b>	<b>19 907,60</b>	<b>635,00</b>	<b>1 311,04</b>	<b>-326,08</b>	<b>11 400,00</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE 2006</b>	<b>295 639,11</b>							

ETABLISSEMENTS	résultat comptable 2006	Report à nouveau 2004	a reporter n+2		reporter sur résultats antérieurs
			excédent	déficit	
association	60 106,33				60 106,33
production	67 148,09				67 148,09
Entreprise Adaptée	19 907,60				19 907,60
ime coopérative	635,00				635,00
esat coopérative	1 311,04				1 311,04
mas coopérative	-326,08				-326,08
DRI UP	1 500,00				1 500,00
	<b>150 281,98</b>				<b>150 281,98</b>
ime	-83 878,22			-83 878,22	
sessad	75 185,68		75 185,68		
esat	30 516,71	415,51	30 932,22		
foyer résidences	35 068,54	30 000,00	65 068,54		
C.A.J.	49 281,55		49 281,55		
mas	43 732,55	-4 129,34	39 603,21		
savs	-16 268,23			-16 268,23	
résid. Parc (CRAM)	-14 369,26			-14 369,26	
résid. Parc (DSF)	13 858,15	11 112,00	24 970,15		
siège	2 329,66		2 329,66		
DRI ESAT	5 000,00		5 000,00		
DRI IME	133,00		133,00		
DRI SESSAD	267,00		267,00		
DRI MAS	1 000,00		1 000,00		
DRI FAM	3 500,00		3 500,00		
total établissements	<b>145 357,13</b>	<b>37 398,17</b>	<b>297 271,01</b>	<b>-114 515,71</b>	<b>150 281,98</b>
total exercice 2006	<b>295 639,11</b>	<b>37 398,17</b>	<b>182 755,30</b>		

**LES PAPILLONS BLANCS  
2 RUE JACQUES GERMAIN  
21200 BEAUNE**

-----  
**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

**Michel ANDRE**  
Commissaire aux Comptes  
inscrit sur les listes de la Compagnie Régionale de DIJON  
14, Place Madeleine - 21200 BEAUNE

- + - + - + -

**LES PAPILLONS BLANCS**

Association reconnue d'utilité publique  
Décret du 30 Août 1963

Siège social : **2 Rue Jacques Germain**  
**21200 BEAUNE**

---

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Comptes annuels - Exercice clos le 31 DECEMBRE 2006**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 612-5 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Ces conventions sont présentées dans les tableaux 1 à 3, du présent rapport et sont classées par ordre alphabétique des personnes concernées.

Tableau 1

ADMINISTRATEUR :		
Mr CHAUSSADE Philippe		- Vice Président - Trésorier
MANDATS CONNUS		
ORGANISMES	NATURE DU MANDAT	
Cabinet CHAUSSADE	Agent Général	
ASSOCIATION PERSONIMAGES BOURGOGNE	Trésorier	
CONVENTIONS AVEC	NATURE DES CONVENTIONS	MONTANTS
<b>AGENCE MUTUELLES DU MANS ASSURANCES</b> <b>Cabinet CHAUSSADE</b> 2A rue Jacques de MOLAY 21200 BEAUNE	Primes d'assurance	95 647 €



Tableau 2

ADMINISTRATEUR	
Mr CORON Robert	- Vice Président

MANDATS CONNUS	
ORGANISMES	NATURE DU MANDAT
G.I.E. Les Ateliers de Bourgogne 28 Rue du Faubourg Madeleine 21200 BEAUNE	Administrateur

CONVENTIONS AVEC	NATURE DES CONVENTIONS	MONTANTS
G.I.E.	Prestations Technico Commercial versées au GIE	24 524 €

Tableau 3

ADMINISTRATEUR :		
Mme SANTIARD Mireille - Secrétaire Générale		
MANDATS CONNUS		
ORGANISMES	NATURE DU MANDAT	
SARL Les Terres Vineuses (EA)  La Juvinière (EA)	Prestation de services effectuée par deux établissements de l'Association dans les domaines cités. (factures émises en 2006)	
CONVENTIONS AVEC	NATURE DES CONVENTIONS	MONTANTS
<b>Les Terres Vineuses</b>	Prestation de service viticole section : Atelier Protégé	<b>TTC</b> 35 441 €
<b>La Juvinière</b>	Prestation de service viticole section : Atelier Protégé	18 137 €

FAIT À BEAUNE

L'AN DEUX MILLE SEPT

LE VINGT-HUIT MAI

**Le Commissaire aux Comptes**



**Michel ANDRE**