



**KPMG Entreprises
Franche-Comté Sud**
41 chemin des Montarmots
B.P. 1557
25009 Besançon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 81 47 67 60
Télécopie : +33 (0)3 81 48 03 25
Site internet : www.kpmg.fr

Adapei du Pays de Montbéliard

Siège social : 20, rue des Roses - 25200 Montbéliard

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association Adapei du Pays de Montbéliard, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

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

Estimations comptables

- Provisions pour risques et charges. Votre association constitue des provisions pour couvrir les risques prud'homaux, tel que décrit en note "provisions pour risques et charges" de l'annexe.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par l'association pour identifier et évaluer les risques.

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

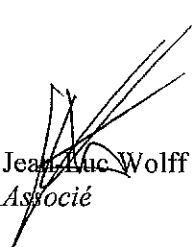
3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Besançon, le 27 avril 2007

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Jean-Luc Wolff
Associé



**KPMG Entreprises
Franche-Comté Sud**
41 chemin des Montarmots
B.P. 1557
25009 Besançon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 81 47 67 60
Télécopie : +33 (0)3 81 48 03 25
Site internet : www.kpmg.fr

Adapei du Pays de Montbéliard

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006
Adapei du Pays de Montbéliard
20, rue des Roses - 25200 Montbéliard
Ce rapport contient 20 pages
Référence : CB/JC

BILAN APRES COMPENSATION DES FOURNISSEURS

Page 1

ASSOCIATION ET A.S.T.

(document imprimé en euros)

KPMG S.A.
Bureau de Besançon
41, chemin des Montarmots
B.P. 1557
25009 BESANCON Cedex
AU 31/12/2006
775726417 R.C.S. Nanterre

A C T I F	Exercice 2006			Exercice 2005
	B R U T	Amort.Prov.	N E T	N E T
VALEUR D'ACTIF IMMOBILISEE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENT	378 448,97	- 151 708,62	226 740,35	259 554,10
CONCESSIONS BREVETS	457 612,25	- 351 609,75	106 002,50	102 105,78
DROIT AU BAIL				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS ET AGENCEMENT	1 411 221,68	- 219 390,37	1 191 831,31	990 393,31
CONSTRUCTIONS ET AAI DES CONSTRUCTIONS	28 156 893,80	-16 351 068,92	11 805 824,88	8 177 554,04
INSTALLATIONS TECHNIQUES	6 877 683,92	-5 227 181,34	1 650 502,58	1 443 241,14
MATERIEL DE TRANSPORT	1 259 647,61	-1 108 880,35	150 767,26	193 271,54
AUTRES IMMOBILISATIONS	2 486 984,51	-1 928 084,51	558 900,00	647 935,15
MATERIEL TAKE D'APPRENTISSAGE	735 626,49	- 652 065,16	83 561,33	117 137,23
IMMOBILISATION GREVEE DE DROIT				
IMMOBILISATIONS EN COURS	2 631 762,59		2 631 762,59	1 171 817,77
EQUIPEMENT SUBVENTION EY	545 852,74	- 415 639,35	130 213,39	171 680,29
AVANCES ET ACOMPTES IMMOBILISATIONS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATION				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	32 074,69		32 074,69	30 277,65
PRETS	311 918,23		311 918,23	335 331,84
CREANCES A + D'UN AN				
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	45 285 727,48	-26 405 628,37	18 880 099,11	13 640 299,84
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS	24 216,48		24 216,48	25 180,94
CREANCES CLIENTS ET CREANCES RATTACHES				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMAND				
CREANCES REDEVABLES USAGERS	2 659 811,10		2 659 811,10	2 404 854,93
CREANCES CLIENTS AST	1 469 742,12		1 469 742,12	2 572 579,43
AUTRES CREANCES				
AVANCE FOURNISSEURS				
AUTRES COMPTES				
PERSONNEL	23 395,93		23 395,93	16 324,09
ETAT TVA DEDUCTIBLE	677 762,21		677 762,21	38 992,44
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	184 198,62		184 198,62	367 527,69
COMPTES FINANCIERS	10 840 118,98		10 840 118,98	12 533 954,40
BANQUES ET ETS ASSIMILES	1 100 282,79		1 100 282,79	1 028 074,78
CAISSES	13 064,04		13 064,04	10 560,19
REGLES D'AVANCE ET D'ACCREDITIFS	1 767,27		1 767,27	1 767,27
PROVISION POUR DEPRECIATION DES CPTEs				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	89 293,58		89 293,58	13 922,53
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 083 653,12		17 083 653,12	19 013 738,69
COMPTES DE LIAISON				
CHARGES A REPARTIE SUR PLUSIEURS EXERC				

ASSOCIATION ET A.S.T.

(document imprimé en euros)

Bureau de Besançon
41, chemin des Montarmots
B.P. 1557
25009 BESANÇON Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre
AU 31/12/2006

P A S S I F	Exercice 2006	Exercice 2005
CAPITAUX PROPRES		
FDS ASSOC.SANS DROIT DE REPRISE	2 898 418,99	2 837 818,99
FDS ASSOC.AVEC DROIT DE REPRISE	524 862,61	424 246,25
DONS ET LEGS	144 199,61	244 815,97
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		
RESERVES	15 866 523,17	16 285 397,99
EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT		
RESERVES DE TRESORERIE	644 560,35	573 574,35
RESERVE DE COMPENSATION	1 453 695,32	1 028 979,80
FINANCEMENT SUPPORTE PAR ETABLIS.ADAPET	-89 850,03	- 229 798,39
AUTRES RESERVES		
REPORT NOUVEAU		
RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS	27 003,00	- 202 516,80
RESULTAT EXERCICE EN COURS	- 473 867,01	397 929,01
RESULTAT NON AFFECTE PAR TIERS FINANCEURS	199 571,51	247 937,36
RESULTAT EXERCICE N-1		
RESULTAT DE L'EXERCICE		
SUBVENTION TAXE APPRENTISSAGE	83 561,32	117 137,22
SUBV.EQUIPT.FORMATION QUALIFIANTE		96 042,88
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	641 431,46	698 110,85
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 016 297,85	868 022,93
TOTAL CAPITAUX PROPRES	22 936 408.15	23 387 698.41
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS RISQUES	40 310,00	66 134,12
PROVISIONS CHARGES	1 382 201,80	1 386 013,68
TOTAL PROVISIONS	1 422 511.80	1 452 147.80
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES	5 013 327,20	1 292 945,65
EMPRUNTS DETTES A CONDITION		
AUTRES EMPRUNTS ET DETTES		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	19 098,15	18 987,57
AVANCES ET ACOMPTES RECUS		
FOURNISSEURS BIENS DE SERVICES	1 338 804,75	1 379 288,31
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	552 331,73	238 605,11
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 788 154,95	3 715 008,79
ETAT TVA A PAYER	1 659,83	114 195,73
AUTRES DETTES DEBITEURS ET C.DIVERS	604 208,67	822 706,87
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	287 247,00	232 454,29
TOTAL DETTES	11 604 832.28	7 814 192.32
COMPTES DE LIAISON		
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL PASSIF	35 963 752,23	32 654 038,53

ASSOCIATION ET A.S.T.

(document imprimé en euros)

KPMG S.A.

Bureau de Besançon
41, chemin des Montarmots
B.P. 1557

~~AU25012/2006~~ ANÇON Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

ACTIF	Exercice 2006			Exercice 2005
	BRUT	Amort.Prov.	NET	NET
TOTAL ACTIF	62 369 380,60	-26 405 628,37	35 963 752,23	32 654 038,53

COMPT E D E R E S U L T A T 40
Au 31-12-2006

Bureau de Besançon

40, chemin des Montarmots
B.P. 1557

25009 BESANÇON Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

C H A R G E S	Exercice 2006	Exercice 2005
I - CHARGES D'EXPLOITATION		
60 ACHATS		
61 SERVICES EXTERIEURS	2 019 675,82	1 826 412,22
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	2 615 993,58	2 376 152,60
63 IMPOIS ET TAXES Versements Assimiles	4 295 030,70	3 562 316,56
64 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	1 342 678,65	1 332 962,70
64 CHARGES SOCIALES SUR REMUNERATIONS	17 775 056,29	17 486 332,82
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	7 925 282,83	7 216 174,33
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	1 282 759,53	1 034 666,42
	2 221 277,87	2 489 427,07
TOTAL I	39 477 755.27	37 324 444.72
II - CHARGES FINANCIERES		
66 INTERETS ET CHARGES ASSIMILES	73 762,12	53 024,55
68 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS		
TOTAL II	73 762.12	53 024.55
III - CHARGES EXCEPTIONNELLES		
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	556 884,31	571 100,94
67 REPRISE RESULTATS N-2		
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	214 400,00	314 577,00
TOTAL III	771 284.31	885 677.94
TOTAL DES CHARGES I + II + III	40 322 801.70	38 263 147.21
TOTAL DES CHARGES	40 322 801,70	38 263 147,21
EXCEDENT		397 929,01
TOTAL GENERAL	40 322 801,70	38 661 076,22

COMPT E D E R E S U L T A T
Au 31-12-2006

Bureau de Besançon
41, chemin des Montarmots
B.P. 1557
25009 BESANÇON Cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

PRODUITS	Exercice 2006	Exercice 2005
I - PRODUITS D'EXPLOITATION		
70 VENTES OU PRESTATIONS	27 071 127,95	27 373 345,35
71 PRODUCTION STOCKEE		
72 PRODUCTION IMMOBILISEE	32 479,30	
	44 178,24	
74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	751 598,77	751 943,11
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	10 646 892,15	8 959 822,99
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS		
78 REPRISES S/AMORTIS. & PROVISIONS	363 203,96	123 084,51
79 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITATION		
TOTAL I	38 909 480,37	37 208 195,96
II - PRODUITS FINANCIERS		
76 INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	342 209,14	493 024,43
TOTAL II	342 209,14	493 024,43
III - PRODUITS EXCEPTIONNELS		
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	466 425,18	629 855,83
77 REPRISE RESULTATS N-2		
78 REPRISES S/AMORTIS. & PROVISIONS	130 820,00	330 000,00
79 TRANSFERTS DE CHARGES		
TOTAL III	597 245,18	959 855,83
TOTAL DES PRODUITS I + II + III	39 848 934,69	38 661 076,22
TOTAL DES PRODUITS	39 848 934,69	38 661 076,22
DEFICIT	473 867,01	
TOTAL GENERAL	40 322 801,70	38 661 076,22