A.D.A.P.E.I.

« Les Papillons Blancs d'Ille et Vilaine »

Siège Social : Rue Kerautret-Botmel CS 7448 – 35044 RENNES CEDEX
Association Loi du 1er juillet 1901

Rapport Général du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

A.D.A.P.E.I.
« Les Papillons Blancs d'Ille et Vilaine »

Exercice clos le 31 décembre 2006

Rapport Général du Commissaire aux Comptes

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 A.D.A.P.E.I. « Les Papillons Blancs d'Ille et Vilaine », 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 le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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.

II- Justification des appréciations

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

Règles et principes comptables

La note A-1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables applicables à votre Association. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié le caractère approprié de ces règles et méthodes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

III- Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Rennes, le 6 juin 2007

Le commissaire aux comptes

MAZARS & GUERARD

Didier Martin

A.D.A.P.E.I. 35
CONSOLIDATION

BILAN AU 31/12/2006

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		Montant Brut	Amort. & Prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé	**Immobilisations incorporelles**	**434 423,35**	**340 881,50**	**93 541,85**	**53 385,43**
	Frais d'établissement	272 139,39	209 259,95	62 879,44	34 690,94
	Frais de recherche et de développement	10 229,33	10 229,33		
	Concessions, brevets et droits similaires	67 865,80	52 027,85	15 837,95	612,45
	Fonds commercial (1)	20 381,28	6 593,93	13 787,35	14 386,80
	Autres	63 807,55	62 770,44	1 037,11	3 695,24
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles	**67 929 334,15**	**29 750 896,57**	**38 178 437,58**	**38 683 940,91**
	Terrains	3 354 770,41	397 438,29	2 957 332,12	2 926 567,65
	Constructions	47 819 479,21	17 359 509,01	30 459 970,20	28 111 162,78
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 278 879,89	4 765 794,58	1 513 085,31	1 539 420,02
	Autres	10 113 550,24	7 228 154,69	2 885 395,55	2 791 233,81
	Immobilisations corporelles en cours	359 232,32		359 232,32	3 315 556,65
	Avances et acomptes	3 422,08		3 422,08	
	Immobilisations financières (2)	**88 217,34**	**4 381,00**	**83 836,34**	**109 288,21**
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	4 820,99		4 820,99	16 040,73
	Prêts	32 743,43		32 743,43	32 743,43
	Autres	50 652,92	4 381,00	46 271,92	60 504,05
	TOTAL (I)	**68 451 974,84**	**30 096 159,07**	**38 355 815,77**	**38 846 614,55**
	Comptes de liaison				
	TOTAL (II)				
Actif Circulant	**Stocks et en cours**	**274 925,65**		**274 925,65**	**255 469,27**
	Matières premières et fournitures	165 658,54		165 658,54	140 819,14
	Autres approvisionnements				
	En cours de productions (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis	109 267,11		109 267,11	114 650,13
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	11 167,87		11 167,87	22 021,59
	Créances	**5 801 136,58**	**1 516 718,81**	**4 284 417,77**	**4 510 389,70**
	Créances usagers et comptes rattachés	1 452 401,98	3 946,63	1 448 455,35	1 184 882,34
	Clients	1 142 384,09	133 141,79	1 009 242,30	1 066 272,77
	Autres	3 206 350,51	1 379 630,39	1 826 720,12	2 259 234,59
	Valeurs mobilières de placement	1 672 869,96		1 672 869,96	2 169 995,06
	Disponibilités	5 157 921,08		5 157 921,08	2 132 991,53
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)	188 264,67		188 264,67	198 461,10
	TOTAL (III)	**13 106 285,81**	**1 516 718,81**	**11 589 567,00**	**9 289 328,25**
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V +VI)	**81 558 260,65**	**31 612 877,88**	**49 945 382,77**	**48 135 942,80**

(1) Droit au bail		
(2) Dont à moins d'un an	11 614,14	9 388,39
(3) Dont à plus d'un an		

ADAPEI 35

BILAN AU 31/12/2006

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
Fonds associatifs	**FONDS ASSOCIATIFS**		
	Fonds propres		
	Fonds associatif sans droit de reprise	9 082 525,87	9 040 292,54
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	8 632 821,10	7 761 021,99
	Report à nouveau activités gestion libre	(561 180,07)	(340 343,69)
	Résultat comptable de l'exercice Gestion libre	116 243,97	467 842,67
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatif avec droit de reprise		
	Apports dont suventions d'investissements affectés à biens renouvelables	222 514,40	222 514,40
	Legs et donations	83 442,05	83 442,05
	Résultats de l'exercice sous contrôles de tiers financeurs	(605 916,40)	1 485 953,13
	Report à nouveau activités en gestion contrôlée	(1 124 772,21)	(3 273 939,65)
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 900 427,15	2 272 308,44
	Provisions réglementées	965 247,33	965 247,33
	TOTAL (I)	**19 711 353,19**	**18 684 339,21**
Provisions pour risques et charges	**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**		
	Provisions pour risques	616 312,07	549 169,14
	Provisions pour charges	254 394,14	157 443,84
	TOTAL (II)	**870 706,21**	**706 612,98**
Fonds dédiés	**FONDS DEDIES**		
	ARTT		
	Sur autres ressources	2 866 320,81	2 862 507,81
	TOTAL (III)	**2 866 320,81**	**2 862 507,81**
Dettes (1) (b)	**DETTES**		
	Emprunts obligataires		0,00
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	18 243 061,44	17 259 023,97
	Emprunts et dettes financières divers	157 677,34	182 331,10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	110,00	9 650,00
	Redevables créditeurs	90 877,75	66 038,52
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (a)	1 548 515,81	1 397 272,45
	Dettes fiscales et sociales	5 900 977,62	5 578 210,01
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	296 987,48	335 308,94
	Autres dettes	255 895,76	1 044 068,75
	Instruments de trésorerie	0,00	0,00
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance	2 899,36	10 579,06
	TOTAL (IV)	**26 497 002,56**	**25 882 482,80**
	Ecart de conversion passif **TOTAL (V)**	0,00	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV+V)	**49 945 382,77**	**48 135 942,80**
	ENGAGEMENTS DONNES		
	Legs nets à réaliser:		
	Acceptés par les organes statutairement compétents		
	Autorisés par l'organisme de tutelle		
	Dons en nature restant à vendre		
(1) Dont à plus d'un an		15 688 742,03	16 684 886,92
Dont à moins d'un an		10 805 361,17	9 187 016,83
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		13 884,51	0,00

a) Dettes sur achats ou prestations de services.
(b) A l'exception, pour application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

A.D.A.P.E.I. 35
CONSOLIDATION

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2006

CHARGES	Exercice N	Exercice N - 1
Charges d'exploitation (1)		
Achats de marchandises		
Variation de stock (2)		
Achats de matières premières	1 470 055,22	1 209 286,90
Variation de stock (2)	(24 839,40)	(5 905,44)
Achats autres approvisionnements		
Variation de stock (2)		
Autres achats et charges externes *		
Compte 60	3 504 343,10	3 221 465,26
Compte 61	3 281 211,41	3 106 924,67
Compte 62	4 241 468,94	4 022 185,41
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	2 617 235,76	2 464 446,83
Autres	154 739,95	152 811,03
Salaires et traitements	23 224 600,21	21 860 084,45
Charges sociales	10 090 992,13	9 432 586,64
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 548 936,52	3 155 163,01
Sur immobilisations : dotations aux provisions	44 876,61	
Sur actif circulant : dotations aux provisions	188 339,06	22 273,22
Pour risques et charges : dotations aux provisions	517 370,88	280 276,16
Dotations aux fonds dédiés	144 040,08	372 977,66
Subventions accordées par l'association	1 000,00	79 885,53
Autres charges de gestion courante	10 857,78	6 565,76
Quote-Part de services gérés en commun	1 040 281,64	1 021 371,18
Autres	24 491,39	355 882,64
S.I.F.		
TOTAL I	**54 080 001,28**	**50 758 280,91**
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	728 972,03	628 962,29
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	**728 972,03**	**628 962,29**
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	40 818,11	30 214,85
Sur opérations en capital	58 528,37	165 712,15
Dotations aux amortissements et aux provisions		2 552,23
TOTAL III	**99 346,48**	**198 479,23**
REPRISE RESULTAT N - 2 (IV)	1 014 477,80	860 458,67
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)	**55 922 797,59**	**52 446 181,10**
Solde Créditeur = Excédent : Activités en gestion libre	**116 243,97**	**467 842,67**
Solde créditeur = Excédent: activités soumises à approbation		**1 485 953,13**
TOTAL GENERAL	**56 039 041,56**	**54 399 976,90**
* Y compris :		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(2) Stock initial moins stock final :		
montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		

A.D.A.P.E.I. 35
CONSOLIDATION

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2006

PRODUITS	Exercice N	Exercice N - 1
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 833 808,43	1 714 140,07
Prestations de services	3 223 764,61	2 963 153,43
SOUS-TOTAL A - MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 057 573,04	4 677 293,50
dont à l'exportation :		
Production stockée (2)	(5 374,02)	16 886,49
Production immobilisée	1 977,84	3 000,00
TOTAL A - TOTAL C.A.T. PRODUCTION	5 054 176,86	4 697 179,99
Prix de journée (pour établissement à P.J.)	16 321 243,04	15 557 588,84
Subventions d'exploitation	620 955,46	688 879,75
Dotation Globale	24 636 281,84	21 674 391,87
Participation frais hébergement	3 034 511,94	3 041 279,85
Reprises sur provisions (et amortissements)	229 154,67	730 659,43
Reprises sur provisions fonds dédiés	160 405,51	660 542,04
Transferts de charges	252 867,90	332 869,40
Autres produits de gestion courante	868 269,23	869 057,79
Quote-part de services gérés en commun	1 181 582,13	1 167 829,83
Autres produits	2 313 526,94	1 865 408,19
TOTAL B	49 618 798,66	46 588 506,99
TOTAL I (A+B)	**54 672 975,52**	**51 285 686,98**
Produits financiers :		
De participation	134,73	474,62
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 881,07	17 655,40
Reprises sur provisions et transferts de charges	35 000,00	
Reprises sur Provisions Fonds dédiés		
Différences positives de changes	0,72	0,77
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	66 292,66	90 063,09
TOTAL II	**113 309,18**	**108 193,88**
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion	155 785,54	172 284,18
Sur opérations en capital	147 589,73	2 709 265,15
Reprises sur provisions et transferts de charges	163 985,01	124 546,71
TOTAL III	**467 360,28**	**3 006 096,04**
REPRISE RESULTAT N - 2 (IV)	**179 480,18**	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	**55 433 125,16**	**54 399 976,90**
Solde Débiteur = Activité gestion libre **Solde débiteur = Perte(Activité soumise à approbation)**	**605 916,40**	
TOTAL GENERAL	**56 039 041,56**	**54 399 976,90**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)		

ADAPEI d'ILLE et VILAINE
Rue Kerautret Botmel
CS 74 428
35044 RENNES CEDEX

ANNEXE AU BILAN de l'exercice 2006

MODES ET MÉTHODES d'ÉVALUATION COMPTABLE
ÉLÉMENTS DE COMPARAISON AVEC l'EXERCICE PRÉCÉDENT

A : MODES ET MÉTHODES D'ÉVALUATION :

A-1 : Conventions générales

Les conventions générales 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 sur un autre.**
- **Les points soulevés en 2004 quant au traitement des comptes de 2003 et qui avaient fait l'objet d'un retraitement pour 2004 ont été respectés.**
- **Indépendance des exercices**

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

L'association applique la règle de l'affectation du résultat de la gestion conventionnée selon l'instruction comptable M 21 bis et, en termes d'affectation des résultats, elle distingue les résultats liés à l'activité en gestion libre des résultats soumis à approbation par le Préfet ou le Président du conseil général.
Toutefois, pour tenir compte des dispositions de la Convention entre le président du conseil Général et l'ADAPEI portant sur la Gestion budgétaire des Etablissements et Services à compétence Conseil Général, les résultats des dits établissements qui étaient antérieurement en gestion contrôlée sont pour cet exercice comptabilisés en Gestion libre puisque non soumis à reprise des tiers financeurs.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des différents actifs en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés et présentés conformément :

- aux dispositions du règlement N° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations,
- aux dispositions du plan comptable des associations modifié le 17/12/98 et du 8 Avril 1999.

A- 2 : Immobilisations corporelles

Les durées d'amortissement correspondent à la durée de vie du bien soit :

Logiciels	1 à 3 ans
Constructions	25 à 50 ans
Agencements et aménagements des constructions	7 à 15 ans
Agencements divers	5 à 15 ans
Matériel et outillage	2 à 5 ans
Matériel de transport	5 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans

A- 3 : Fonds dédiés

Les fonds dédiés correspondent aux contrats d'objectifs et d'investissements souscrits avec les organismes de contrôle.
Ces fonds dédiés prennent en compte les écarts entre les dotations allouées sur le Global (66 et 68, soit charges financières et dotation aux amortissements de l'année) et le réalisé du montant de ces deux comptes.
Ces sommes ont pour but d'être affectées aux contrats d'objectifs et d'investissements lorsque les écarts sont constatés en sens inverse.
Les pouvoirs publics autorisent certaines fois des provisions Fonds dédiés pour financer les indemnités de départ en retraite.

B : FAITS CARACTÉRISTIQUES de l'EXERCICE

B-1 : Evolution des Etablissements et Services

- *Ouverture d'un Nouvel Etablissement : Résidence du Clos Breton à St PERE MARC en POULET Ce Foyer de Vie de 40 Places a ouvert en Mars 2006.*

- *Extension du SESSAD de l'IME le TRISKELL de RENNES (Extension de 5 Places en Février 2006)*

- *Extension de 20 Places en Septembre 2006 du CAT les Ateliers Rennais à St Jacques de la Lande.* Cette extension de 20 Places porte ainsi la capacité autorisée de cet établissement à sa capacité agréée soit 80 Places.

- *Le 1° Septembre 2006 : Création d'un service d'accueil de jour de 8 Places rattaché au Centre d'Habitat Gwalarn à l'Hermitage.*

- *Le 1° Septembre 2006 : Extension de la capacité d'accueil du CAT du RHEU de 103 à 105 places. Ces places qui étaient agréées sont maintenant financées.*

B-2 : La convention avec le Conseil Général

Au cours de l'exercice 2003, l'association avait conclu avec le Président du Conseil général une convention fixant de nouvelles règles quant aux budgets alloués à l'association pour les établissements et services de l'association relevant de la compétence du conseil général et sur les modalités de traitement des comptes administratifs de ces établissements.

La signature de cette convention avait pour effet de regrouper des établissements et services sous un même centre de ressources, de sorte que les services rattachés à ce centre de ressources se trouvent rattachés aux règles d'affectation des résultats : c'est ainsi que les SAVS qui étaient en gestion libre deviennent à compter de l'exercice 2003 rattachés à un centre de ressources qui est en gestion contrôlée et ils deviennent donc en gestion contrôlée et leurs résultats sont soumis à décision des autorités de contrôle et de financement.

En 2005, cette convention se poursuit avec une non reprise des résultats. Toutefois, les résultats restent présentés dans la rubrique gestion soumise à contrôle des financeurs car les pouvoirs publics doivent toujours donner leur avis sur les résultats constatés.
Pour 2006, il est retenu que ces résultats soient comptabilisés en gestion libre (cf § A-1) à l'exclusion des établissements de moins de deux ans (soit le Clos Breton).

B-3 : Fiscalité

L'association a satisfait au questionnaire sur la fiscalité des associations et à cet effet a transmis ce questionnaire et les annexes complémentaires à la Direction des Services Fiscaux au 30 décembre 1999 pour vérifier si elle se trouvait assujettie aux nouvelles règles sur la fiscalité des associations.

L'association a reçu une réponse de l'Administration Fiscale faisant état que l'association ne relève pas, du fait de ses activités actuelles des dispositions spécifiques d'assujettissement, aux impôts commerciaux.

B-4 : Résultats de l'exercice

Les résultats de l'exercice sont détaillés ci-après :

En Gestion libre

Il est à noter que les résultats correspondant aux activités en gestion libre comprennent les résultats de l'activité Associative ainsi que les résultats des Foyers, des sections Annexes de CAT et les résultats des CAT production.

SIEGE et Centres Administratifs	**EXCEDENT de**	**28 824, 24 €**
Foyers (Compétence Conseil Général)	**EXCEDENT de**	**150 515, 22 €**
CAT Production :	**EXCEDENT de**	**32 690, 22 €**
Sections Annexes de CAT	**DEFICIT de**	**- 72 564, 71 €**
Dotation aux amortissements nouvelles règles de comptabilisation des actifs par composants : Gestion libre		**- 23 221 €**
soit un résultat global en gestion libre de	**EXCEDENT de**	**116 243 97 €**

cf tableaux pages suivantes

En Gestion contrôlée

Il s'agit des résultats des établissements et services pour lesquels l'association a reçu un agrément des pouvoirs publics et pour lesquels elle est tenue de communiquer ses résultats à l'autorité de tarification pour agrément des comptes administratifs.

Ces résultats sont soumis à autorisation avant reprise des résultats selon les dispositions du décret 2003-10-10 (dispositions reprises dans le cadre de l'action sociale et des familles).
Les résultats des structures d'hébergement relevant de la compétence du conseil général sont en Gestion libre à l'exception de l'établissement qui est dans sa première année de fonctionnement (le Foyer Résidence Clos Breton à St PERE).

IME :	**- 226 854, 81 €**
CAT budgets SOCIAUX	**- 157 300,28 €**
Foyer St PERE	**- 61 508, 33 €**
Différence sur réalisation d'actifs : EXCEDENT de	**63 442,02 €**

Dotation aux amortissements nouvelles règles de comptabilisation des actifs par composants :
Gestion contrôlée - 128 695 €

Retraitement provision pour gros travaux IME la BARATIERE : EXCEDENT de 90 000 €

Retraitement des Crédits non reconductibles des Ateliers rennais - 185 000 €

soit un résultat global en gestion soumise à approbation de :
DEFICIT de - 605 916, 40 €

cf tableaux pages suivantes

SOIT UN RESULTAT GLOBAL de :

DEFICIT de - 489.672, 43 €

TABLEAU DES RESULTATS
par catégories d'établissements

Etablissements et Services	2004	2005	2006
Vie Associative			
Siège ADAPEI	- 59 344,29 €	- 66 705,16 €	- 31 316,87 €
Section Rennes	17 390,83 €	531 289,93 €	9 458,00 €
Section Saint-Malo	6 171,91 €	7 743,00 €	- 5 979,72 €
Section Redon	50 445,12 €	32 436,49 €	27 957,10 €
Section Bain de Bretagne	6 322,16 €	6 664,84 €	6 957,79 €
Section Vitré	31 627,18 €	1 099,21 €	13 074,31 €
Colonie ADAPEI	- 3 256,23 €	- 11 378,71 €	8 673,63 €
Sous-Total 1	49 356,68 €	501 149,60 €	28 824,24 €
IME Bain de Bretagne	- 25 723,77 €	- 102 563,30 €	- 61 340,65 €
IME La Rive Redon	11 242,94 €	28 146,09 €	43 300,23 €
IME Le Baudrier	67 327,07 €	39 036,25 €	4 211,10 €
IME Le Triskell	- 31 328,68 €	- 94 064,66 €	- 187 783,28 €
IME Vitré	- 136 310,78 €	32 078,35 €	3 536,66 €
IME Saint-Malo	- 95 715,39 €	- 149 085,60 €	- 28 778,87 €
Sous-Total 2	- 210 508,61 €	- 246 452,87 €	- 226 854,81 €
CAT BPAS			
CAT Redon	- 3 290,10 €	- 41 335,02 €	378,43 €
CAT Betton	- 129 248,65 €	- 115 925,11 €	- 61 478,95 €
CAT Cesson	- 3 951,85 €	- 17 333,77 €	- 18 097,81 €
CAT L' Hermitage	- 83 415,21 €	- 93 848,32 €	- 61 192,10 €
CAT St JACQUES	2 335,22 €	- 26 505,77 €	18 737,90 €
CAT Le Rheu	- 172 304,63 €	- 137 031,14 €	- 4 975,61 €
CAT Dol de Bretagne	- 89 312,29 €	- 59 368,88 €	- 30 672,14 €
Sous-Total 3	- 479 187,51 €	- 491 348,01 €	- 157 300,28 €
FOYER			
Foyer Argoat Paimpont	- 3 370,01 €	43 308,19 €	43 690,98 €
Foyer Redon	111 610,73 €	124 119,97 €	25 526,80 €
MAPAH REDON	178,74 €	67 323,51 €	67 175,21 €
FOYER DEUX RIVIERES	- 99 536,57 €	- 18 022,24 €	- 74 166,35 €
FAM VAUNOISE	- 157 291,89 €	113 787,25 €	15 361,26 €
Foyer Le Rheu	- 41 894,96 €	- 35 234,12 €	- 44 840,66 €
Foyer L'hermine Dol	- 4 009,61 €	32 322,15 €	46 687,10 €
Foyer Saint-Malo	29 590,98 €	66 214,87 €	74 889,84 €
FAM Le MARAIS	18 143,81 €	59 697,52 €	63 895,79 €
Clos BRETON			- 61 508,33 €
FAM VALLON	- 19 800,06 €	- 15 887,54 €	- 33 389,32 €
SAVS REDON en Subventions	4 819,75 €	13 690,94 €	1 982,39 €

Foyer Vitré	- 11 432,39 €	5 825,23 €	5 342,27 €
SAJ VITRE	- 8 213,99 €	- 11 344,28 €	- 10 254,67 €
FOYER et FAM POTERIE	- 75 770,94 €	- 126 016,58 €	- 31 385,42 €
Sous-Total 4	- 256 976,41 €	319 784,87 €	89 006,89 €
SACAT			
SACAT Redon	11 047,12 €	- 2 864,12 €	- 29 608,20 €
SACAT Betton	- 9 548,69 €	- 7 148,40 €	- 13 927,14 €
SACAT Cesson	- 3 045,11 €	- 5 591,82 €	- 12 911,78 €
SACAT le RHEU	12 471,93 €	15 792,36 €	1 374,03 €
SACAT l'HERMITAGE	- 13 187,67 €	- 14 351,14 €	- 8 655,65 €
SACAT DOL	- 5 924,30 €	2 163,18 €	- 8 835,97 €
Sous total 5	- 8 186,72 €	- 11 999,94 €	- 72 564,71 €
CAT Budgets PRODUCTION			
CAT REDON	93 116,93 €	67 615,14 €	79 026,67 €
CAT BETTON	95 922,54 €	21 773,04 €	20 121,90 €
CAT CESSON	10 305,06 €	- 53 594,28 €	- 43 472,14 €
CAT l'HERMITAGE	27 846,43 €	- 16 028,72 €	10 408,98 €
CAT le RHEU	- 12 844,78 €	- 6 368,06 €	- 65 281,72 €
CAT St JACQUES	- 61 183,87 €	- 28 138,65 €	- 46 824,54 €
CAT DOL	93 426,95 €	87 672,54 €	78 711,07 €
Sous total 7	246 589,26 €	72 931,01 €	32 690,22 €
Centres Administratifs			
CAD RENNES			
CAD St MALO			
Cad REDON			
Sous total 8	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL	- 658 913,31 €	144 064,66 €	- 306 198,45 €
retraitements CAC			
amort. Immos			- 151 916,00 €
prov° sur réalisation actifs			63 442,02 €
prov° créances glissantes			
prov° pour travaux La Baratière			90 000,00 €
CNR Ateliers Rennais			- 185 000,00 €
TOTAL GENERAL			- 489 672,43 €

C : NOTE EXPLICATIVE de CERTAINS POSTES de BILAN et de Compte de résultat :

C-1 : Comptes de régularisation rattachés aux postes de créances et charges constatées d'avance

Les montants comptabilisés correspondent à des régularisations normales de fin d'exercice et n'ont pas d'importance significative.

C-2 : Comptes de régularisation rattachés aux postes de dettes et produits constatés d'avance

Les mêmes observations exposées ci avant sont applicables à la présente rubrique.

A.D.A.P.E.I. 35
CONSOLIDATION

C 3

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2006

(Montants bruts)

		Valeur brute immobilisations début exercice	Acquisitions et apports	Cessions et mises hors services	Virement poste à poste	Valeur brute immobilisations fin de l'exercice
20	**Immobilisations incorporelles**					
201	Frais d'établissement	225 471,23	46 668,16			272 139,39
203	Frais de recherche et développement	10 229,33				10 229,33
205	Concession, brevets, licences	49 686,77	19 396,50	1 217,47		67 865,80
206	Droit au bail	20 381,28				20 381,28
208	Autres immobilisations incorporelles	65 549,02	480,47	2 221,94		63 807,55
	Total immobilisations incorporelles	**371 317,63**	**66 545,13**	**3 439,41**		**434 423,35**
21	**Immobilisations corporelles**					
211	Terrains	1 982 634,16				1 982 634,16
212	Agencements et aménagements des terrains	1 302 306,25	69 830,00			1 372 136,25
213	Bâtiments sur sol propre	31 983 556,02	3 846 717,01	22 467,47	231,08	35 808 036,64
	Installations générales, agencements, aménagements constructions	7 054 585,65	384 042,71	55 462,54	252 199,04	7 635 364,86
214	Bâtiments sur sol d'autrui	3 275 744,13				3 275 744,13
	Installations générales, agencements, aménagements constructions	1 094 943,30	21 532,15	16 141,87		1 100 333,58
215	Installations techniques	208 510,82	8 515,92			217 026,74
	Matériels et outillages	5 784 075,72	431 660,25	154 945,47	1 062,65	6 061 853,15
216	Collections - oeuvres d'art					
217	Animaux de rapport et de reproduction					
218	Immobilisations générales, agencements, aménagements divers	938 052,23	60 495,71	687,90	(170,46)	997 689,58
	Matériel de transport	3 715 091,68	454 738,47	319 319,40		3 850 510,75
	Matériel de bureau et matériel informatique	1 482 464,99	152 320,55	129 780,67	(892,20)	1 504 112,67
	Mobilier	2 727 015,76	253 632,88	21 880,89	(0,01)	2 958 767,74
	Autres immobilisations corporelles	95 081,14	13 529,44			108 610,58
220	Immobilisations grevées de droits	651 551,10	52 044,22	9 736,40		693 858,92
230	Immobilisations en cours	3 315 556,65	290 195,54	2 992 309,40	(254 210,47)	359 232,32
	Total immobilisations corporelles	**65 611 169,60**	**6 039 254,85**	**3 722 732,01**	**(1 780,37)**	**67 925 912,07**
	Immobilisations financières					
261	Titres de participation					
267	Créances rattachées à des participations					
268	Créances rattachées à des sociétés en participations					
269	Versts restant à effectuer sur titres de participations non libérés					
271	Titres immobilisés (droit de propriété)	16 040,73	26,90	11 246,64		4 820,99
272	Titres immobilisés (droit de créance)					
274	Prêts	32 743,43				32 743,43
275	Dépôts et cautionnements versés	43 940,65	6 673,21	2 107,50		48 506,36
276	Autres créances immobilisées	20 944,40	106,40	18 904,24		2 146,56
	Total immobilisations financières	**113 669,21**	**6 806,51**	**32 258,38**		**88 217,34**
	TOTAL IMMOBILISATIONS	**66 096 156,44**	**6 112 606,49**	**3 758 429,80**	**(1 780,37)**	**68 448 552,76**

A.D.A.P.E.I. 35
CONSOLIDATION

C 4

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2006

		Montant amortissements début exercice	Augmentation dotations exercice	Diminution amortissements afférente à des éléments sortis	Diverses régulari - sations internes	Montant amortissements fin exercice
20						
201	Amort. Frais d'établissement	190 780,29	18 479,66			209 259,95
203	Amort. Frais de recherche et développement	10 229,33				10 229,33
205	Amort. Concession, brevets, licences	49 074,32	4 171,00	1 217,47		52 027,85
206	Amort. Droit au bail	5 994,48	599,45			6 593,93
208	Amort. Autres immobilisations incorporelles	61 853,78	3 138,60	2 221,94		62 770,44
	Total Amort. immobilisations incorporelles	**317 932,20**	**26 388,71**	**3 439,41**		**340 881,50**
21						
211	Amort. Terrains					
212	Amort. Agencements et aménagements des terrains	358 372,76	39 065,53			397 438,29
213	Amort. Bâtiments sur sol propre	9 733 030,63	1 542 632,41	20 619,80	209,16	11 255 252,40
	Amort. Installations gles, agencts, aménagts constructions	4 028 330,89	420 312,07	48 280,91		4 400 362,05
214	Amort. Bâtiments sur sol d'autrui	935 489,11	122 901,19			1 058 390,30
	Amort. Installations gles, agencts, aménagts constructions	600 815,69	60 830,44	16 141,87		645 504,26
215	Amort. Installations techniques	246 503,10	19 043,81			265 546,91
	Amort. Matériels et outillages	4 206 663,42	433 345,81	140 127,28	365,72	4 500 247,67
216	Amort. Collections - oeuvres d'art					
217	Amort. Animaux de rapport et de reproduction					
218	Amort. Immobilisations gles, agencts, aménagts divers	641 507,00	58 110,84	628,72	(93,78)	698 895,34
	Amort. Matériel de transport	2 544 651,89	416 354,94	305 789,22		2 655 217,61
	Amort. Matériel de bureau et matériel informatique	1 097 114,29	167 377,94	129 273,88	512,71	1 135 731,06
	Amort. Mobilier	1 965 622,58	175 380,89	20 741,35	(784,66)	2 119 477,46
	Amort. Autres immobilisations corporelles	61 447,96	11 706,28			73 154,24
220	Amort. Immobilisations grevées de droits	507 679,37	47 736,01	9 736,40		545 678,98
230	Amort. Immobilisations en cours					
	Total Amort. immobilisations corporelles	**26 927 228,69**	**3 514 798,16**	**691 339,43**	**209,15**	**29 750 896,57**
261	Amort. Titres de participation					
267	Amort. Créances rattachées à des participations					
268	Amort. Créances rattachées à des sociétés en participations					
269	Amort. Versts à effectuer sur titres participations non libérés					
271	Amort. Titres immobilisés (droit de propriété)					
272	Amort. Titres immobilisés (droit de créance)					
274	Amort. Prêts					
275	Amort. Dépôts et cautionnements versés	4 381,00				4 381,00
276	Amort. Autres créances immobilisées					
	Total Amort. immobilisations financières	**4 381,00**				**4 381,00**
	TOTAL AMORTISSEMENTS	**27 249 541,89**	**3 541 186,87**	**694 778,84**	**209,15**	**30 096 159,07**

A.D.A.P.E.I. 35
CONSOLIDATION

C 5 ETAT DES ECHEANCES AU 31/12/2006

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à un an	Echéances à plus d'un an	Montant à plus de cinq ans
Créances de l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts	32 743,43		917,74	31 825,69
Comptes de liaison d'investissement				
Autres créances	50 652,92	18 862,65	10 090,46	21 699,81
Total des créances de l'actif immobilisé	**83 396,35**	**18 862,65**	**11 008,20**	**53 525,50**
Créances de l'actif circulant				
Créances usagers et comptes rattachés	1 452 401,98	1 452 401,98		
CPAM	129 665,27	129 665,27		
Conseil Général	385 234,76	239 335,57		145 899,19
Autres Organismes et DAS	1 261 822,80	729 667,51		532 155,29
Clients	1 142 384,09	1 142 384,09		
Autres créances	1 429 627,68	1 406 137,06	23 490,62	
Comptes de liaison d'exploitation				
Total des créances de l'actif circulant	**5 801 136,58**	**5 099 591,48**	**23 490,62**	**678 054,48**
TOTAL DES CREANCES	**5 884 532,93**	**5 118 454,13**	**34 498,82**	**731 579,98**
DETTES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 243 061,44	2 709 399,32	3 822 690,63	11 710 971,49
Comptes de liaisons d'investissement				
Emprunts et dettes financières divers	157 677,34	84 571,49	42 836,08	30 269,77
Total des dettes financières	**18 400 738,78**	**2 793 970,81**	**3 865 526,71**	**11 741 241,26**
Autres dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	110,00	110,00		
Redevables créditeurs	90 877,75	90 877,75		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 548 515,81	1 545 721,48	2 794,33	
Dettes fiscales et sociales	5 900 977,62	5 821 797,89	74 425,53	4 754,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	296 987,48	296 987,48		
Comptes de liaisons d'exploitation				
Autres dettes	255 895,76	255 895,76		
Total des autres dettes	**8 093 364,42**	**8 011 390,36**	**77 219,86**	**4 754,20**
TOTAL DES DETTES	**26 494 103,20**	**10 805 361,17**	**3 942 746,57**	**11 745 995,46**

C-6-FONDS ASSOCIATIFS

	Montant début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Augmentations : reclassements CRC 99-01	Diminutions : reprises de l'exercice	Diminutions : reclassements CRC 99-01	Montant fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise						
Valeur du patrimoine intégré	1 386 865,23	0,00		0,00		1 386 865,23
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	5 903 199,39	20 039,04		0,00		5 923 238,43
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	1 750 227,92	90 405,84		68 211,55		1 772 422,21
Total fonds associatifs sans droit de reprise	**9 040 292,54**	**110 444,88**	**0,00**	**68 211,55**	**0,00**	**9 082 525,87**
Réserves						
Réserve de trésorerie	1 751 229,40	0,00		0,00		1 751 229,40
Excédent affecté à l'investissement	5 686 322,32	878 248,07		0,00		6 564 570,39
Autres réserves	323 470,27	15 356,39		21 805,35		317 021,31
Total des réserves	**7 761 021,99**	**893 604,46**	**0,00**	**21 805,35**	**0,00**	**8 632 821,10**
Fonds associatifs avec droit de reprise						
Apports avec droit de reprise	136 533,15	0,00		0,00		136 533,15
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	85 981,25	0,00		0,00		85 981,25
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition	83 442,05	0,00		0,00		83 442,05
Total fonds associatifs avec droit de reprise	**305 956,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**305 956,45**
Provisions réglementées						
Réserve de trésorerie	965 247,33	0,00		0,00		965 247,33
Différences sur réalisations d'éléments d'actif	0,00	45 658,80	3 332,59	3 332,59	45 658,80	0,00
Total des provisions réglementées	**965 247,33**	**45 658,80**	**3 332,59**	**3 332,59**	**45 658,80**	**965 247,33**

C-7-PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET AUTRES PROVISIONS

	Montant début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Augmentations : reclassements CRC 99-01	Diminutions : reprises de l'exercice	Diminutions : reclassements CRC 99-01	Montant fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	35 000,00	0,00		35 000,00		0,00
Provisions pour amendes et pénalités	0,00	0,00		0,00		0,00
Provisions pour pertes de changes	0,00	0,00		0,00		0,00
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (CAT)	400 404,69	93 595,55		6 221,71		487 778,53
Autres provisions pour risques divers	113 764,45	17 525,29		2 756,20		128 533,54
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 853,32	0,00		994,26		859,06
Provisions pour grosses réparations	155 590,52	128 156,07		30 211,51		253 535,08
Autres provisions pour charges						0,00
Total des provisions pour risques et charges	**706 612,98**	**239 276,91**	**0,00**	**75 183,68**	**0,00**	**870 706,21**

Provisions pour dépréciation des immobilisations	0,00	0,00		0,00		
Provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles	0,00	0,00		0,00		0,00
Provisions pour dépréciation des immobilisations en cours	0,00	**0,00**		**0,00**		0,00
Provisions pour dépréciation des participations et créances rattachées	0,00	0,00		0,00		0,00
Provisions pour dépréciations des autres immobilisations financières	4 381,00	0,00		0,00		4 381,00
Total des provisions pour dépréciation des immobilisations	**4 381,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 381,00**

Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours	**0,00**	**0,00**		**0,00**		0,00
Provision pour dépréciation Matières premières et fournitures	0,00	0,00		0,00		0,00
Provision pour dépréciation Autres approvisionnements	0,00	0,00		0,00		0,00
Provision pour dépréciation En cours de productions (biens et services)	0,00	0,00		0,00		0,00
Provision pour dépréciation Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00		0,00		0,00
Provision pour dépréciation Marchandises	0,00	0,00		0,00		0,00
Total des provisions pour dépréciation des stocks et en-cours	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Provisions pour dépréciation des comptes de tiers						
Provisions pour dépréciation créances usagers et comptes rattachés	772,10	3 946,63		772,10		3 946,63
Provisions pour dépréciation des comptes clients	153 656,22	6 662,77		27 177,20		133 141,79
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers autres	1 194 630,39	185 000,00		0,00		1 379 630,39
Total des provisions pour dépréciation des comptes de tiers	**1 349 058,71**	**195 609,40**	**0,00**	**27 949,30**	**0,00**	**1 516 718,81**

C-8-FONDS DEDIES

	Montant début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Augmentations : reclassements CRC 99-01	Diminutions : reprises de l'exercice	Diminutions : reclassements CRC 99-01	Montant fin de l'exercice
Fonds dédiés	2 862 507,81	319 913,94		316 100,94		2 866 320,81
Total fonds dédiés	**2 862 507,81**	**319 913,94**	**0,00**	**316 100,94**	**0,00**	**2 866 320,81**

D : ENGAGEMENTS HORS BILAN

D-1 : Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts auprès des établissements de crédit :

Sur un total de capital restant dû au 31 décembre 2006 de 16 617 733, 18 €, le montant garanti par des collectivités territoriales s'élève à 14 560 262,79 €.

D-2 : Crédit bail

Néant

D-3 : Réservations de places : lits de fondation

En 2006, aucune convention n'a été signée pour une réservation de lits.

D-4 : Engagements liés aux départs en retraite

Dans le cadre de la convention collective, les salariés bénéficient lors de leur départ en retraite d'une indemnité. Les montants correspondants à ces indemnités s'élèvent à 2 242 K€.
Ce montant est partiellement couvert par des fonds dédiés à hauteur de 523 K€.

D- 5 LEGS CHANEL

Le 23 Avril 2003, l'association a reçu et accepté un legs consistant en une maison à St BRIAC, à charge pour l'association d'y accueillir le fils de la légataire sa vie durant.
Les diverses études effectuées pour l'utilisation de cette maison comme lieu d'accueil pour personnes handicapées, dont le fils de la légataire, n'ont pu aboutir ni en 2003, du fait que les locaux n'étaient pas disponibles ni en 2004 du fait de l'impossibilité d'organiser un fonctionnement de cette unité.
En 2005, M. Jean Yves CHANEL est décédé.
L'association attend la mise en oeuvre des dispositions testamentaires comportant un legs de residuo.
Aussi la mention du legs n'apparaît pas dans les comptes de Bilan ni les charges supportées par l'association à ce titre.
Il faut signaler que l'estimation du legs (Maison de St BRIAC) est de 344.000 €.
Les frais supportés et en attente d'affectation sont de 30.787,07 €.

Dans le cadre de ce legs de Residuo figure également une Maison d'habitation sise à VERNOUILLET qui devra aussi être intégrée dans ce legs (cette opération interviendra en 2007).

E : AUTRES INFORMATIONS

E-1 : Valorisation des contributions volontaires

La valorisation des contributions volontaires de l'activité des bénévoles, ainsi que celle des membres :

- du Conseil d'administration,
- des commissions de travail
- des conseils de section
- des Commissions de gestion des sections territoriales
- et des militants oeuvrant à la réalisation de diverses actions de l'association comme les organisations des kermesse et fêtes, ventes de cartes de vœux, organisation de tombola et de vente de billets de tombola, et autres activités associatives.

a donné lieu à une valorisation telle que mentionnée dans le tableau ci dessous :

PRODUITS		
Bénévolat		139 032,77 €
Prestations en nature		
Dons en nature		1 878,89 €
	Total	**140 911,66 €**
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		1 878,89 €
Personnel bénévole		139 032,77 €
	Total	**140 911,66 €**

E-2 : Plus-values latentes

Dans le cadre de la gestion de trésorerie, des placements bancaires sont effectués.

A la clôture de l'exercice 2006, il n'existe pas de plus value latente sur ces placements financiers.

E-3 : Nombre de salariés de l'association

Le nombre de salariés de l'association est de :

921 en contrat à durée indéterminée
représentant : 804 Equivalent temps plein.

F : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas d'événement postérieur à l'exercice pouvant avoir une incidence sur le résultat à signaler.