

**APEI**  
**Banlieue Nord-Ouest de Paris**

Association Régie par la loi du 1er juillet 1901

43bis, rue Madeleine Michéris  
92200 NEUILLY-SUR-SEINE

--oOo--

**EXERCICE 2006**

--

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

--oOo--

Mesdames,  
Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association APEI de la Banlieue Nord-Ouest de Paris, 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.

## **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 par 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'entité à la fin de cet exercice.*

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

*En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier*

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

*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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.*

*Fait à Paris, le 30 juin 2007*

*Le Commissaire aux Comptes  
J P A*



*Pascal ROBERT*



ACTIF	APEI NEUILLY	FOYER GRAVIERS	CITL GRAVIERS	FOYER INTEGRE	IME	CAT SOCIAL	CAT ENTREPRISE	RETRAITEMENTS	TOTAUX 2006	TOTAUX 2005
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>										
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				20	858				878	1 470
IMMOBILISATIONS CORPORELLES										
Terrains & aménagements			42 688		183 184				225 872	225 872
Constructions	53 662	421 344		3 868	600 234	1 228 628			2 307 737	2 513 000
Matériel et outillage		13 979		765	130 631		14 684		160 058	181 706
Autres immobilisations corporelles	4 447	36 900	1 951	3 576	35 458	10 189	1 500		94 021	115 722
IMMOBILISATIONS EN COURS			51 104		1 763 486				1 814 590	201 532
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 020	2 868		1 215	50	624	1 200		13 977	13 927
<b>TOTAL I</b>	<b>66 130</b>	<b>475 090</b>	<b>95 743</b>	<b>9 443</b>	<b>2 713 901</b>	<b>1 239 442</b>	<b>17 384</b>		<b>4 617 133</b>	<b>3 253 228</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>										
STOCKS										
Avances et acomptes reçus					990				990	
CREANCES										
Clients, Redevables et comptes rattachés		113 561	53 872	15 842	226 221		129 270		538 767	480 616
Fournisseurs										1 170
Personnel et comptes rattachés	7			325	997	638	6		1 974	2 655
Etat et collectivités publiques							176		176	1 073
Créances diverses	47 010	21 173	7 244	3 290	1 240	30 766	953	120 344	232 020	108 419
DIVERS										
Valeurs mobilières de placement	3 632 955								3 632 955	3 686 215
Disponibilités	2 744	301	269 995	32 627	767 984	502 866	700 280		2 276 798	1 156 740
COMPTES DE REGULARISATION										
Charges constatées d'avance	267	2 595				636	919		4 416	3 493
<b>TOTAL II</b>	<b>3 682 984</b>	<b>137 630</b>	<b>331 111</b>	<b>52 086</b>	<b>997 432</b>	<b>534 905</b>	<b>831 605</b>	<b>120 344</b>	<b>6 688 096</b>	<b>5 440 381</b>
Déficit à récupérer										
Charges à répartir sur plusieurs exercices	35 565		84 779					-120 344		405 533
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 784 678</b>	<b>612 720</b>	<b>511 633</b>	<b>61 529</b>	<b>3 711 334</b>	<b>1 774 347</b>	<b>848 988</b>		<b>11 305 228</b>	<b>9 099 141</b>

Passif	APEI NEUILLY	FOYER GRAVIERS	CITL GRAVIERS	FOYER INTEGRE	IME	CAT SOCIAL	CAT ENTREPRISE	RETRAITEMENTS	TOTAUX 2006	TOTAUX 2005
<b>FONDS ASSOCIATIF &amp; RESERVES</b>										
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 366 183	127 917			37 608	26 281			2 557 989	2 834 700
Fonds associatifs avec droit de reprise										
Reserve de Compensation		3 833							3 833	
Reserve de trésorerie		15 245			105 614	85 695			206 554	210 387
Autres réserves pour investissements						24 966	107 577		132 543	129 355
résultats cumulés à reporter					21 170	23 320			44 490	119 902
Résultat exercice	4 241	6 852	16 431	536	125 650	75 623	4 462		233 795	147 042
Subvention d'investissement					544 442	2 300	75 000	-75 000	546 742	558 172
<b>TOTAL I</b>	<b>2 370 424</b>	<b>153 847</b>	<b>16 431</b>	<b>536</b>	<b>834 484</b>	<b>238 184</b>	<b>187 039</b>	<b>-75 000</b>	<b>3 725 945</b>	<b>3 999 559</b>
PROVISIONS REGLEMENTEES		19 751	1 728	75	114 495	26 760			162 809	139 597
<b>TOTAL II</b>		<b>19 751</b>	<b>1 728</b>	<b>75</b>	<b>114 495</b>	<b>26 760</b>			<b>162 809</b>	<b>139 597</b>
PROVISIONS POUR RISQUES		96 945	31 594	1 673	1 152 113	133 490	199 007		1 614 823	1 545 901
<b>TOTAL III</b>		<b>96 945</b>	<b>31 594</b>	<b>1 673</b>	<b>1 152 113</b>	<b>133 490</b>	<b>199 007</b>		<b>1 614 823</b>	<b>1 545 901</b>
PROV. FONDS DEDIES								75 000	75 000	35 000
<b>TOTAL IV</b>								<b>75 000</b>	<b>75 000</b>	<b>35 000</b>
<b>DETTES</b>										
Emprunts et dettes établissements de crédit	2 107 435	124 568			50 000	1 266 046			3 548 048	2 477 881
Emprunt obligataire										
Emprunts et dettes financières diverses										
Fonds en dépôt										
Avances et acomptes sur commandes							2 287		2 287	2 287
Dettes fournisseurs / comptes rattachés	599 596	21 941	2 418	1 650	28 528	22 723	66 367		743 224	168 616
Dettes fiscales et sociales	12 893	82 808	26 854	7 395	143 578	103 289	258 886		635 702	605 719
Autres dettes	689 484	5 416	4 997	10 152	27 555	2 578	55 221		795 403	120 270
<b>TOTAL V</b>	<b>3 409 408</b>	<b>234 733</b>	<b>34 269</b>	<b>19 197</b>	<b>249 661</b>	<b>1 394 635</b>	<b>382 760</b>		<b>5 724 664</b>	<b>3 374 774</b>
Produits constatés d'avance	176					1 811			1 987	4 311
Excédent à reverser										
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 780 008</b>	<b>505 276</b>	<b>84 023</b>	<b>21 481</b>	<b>2 350 753</b>	<b>1 794 880</b>	<b>768 807</b>		<b>11 305 228</b>	<b>9 099 141</b>



	APEI NEULLY	FOYER GRAVIERS	CITL GRAVIERS	FOYER INTEGRE	IME	CAT SOCIAL	CAT ENTREPRISE	RETRAITEMENTS	TOTAUX 2006	TOTAUX 2005
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>										
Ventes de Produits										
Dotation Globale et prix de journée		895 350	371 566	62 853	1 799 357	944 700			4 073 826	3 472 162
Rembt DDTEFP compt rémunération TH							797 872		797 872	794 727
Ventes de marchandises										
Allocation Logement (Foyer)		87 548		366					87 915	94 227
Remboursement repas et autres Produits	12 162	7 948	19 092		3 472	59 221	931		102 827	91 892
Prestations de services (CAT)							522 715		522 715	308 766
Ventes d'affranchissements (CAT)							6 989		6 989	6 144
Ventes diverses	6 891								6 891	6 195
Subventions de fonctionnement siège	69 500								69 500	39 800
Reprise de provisions		8 832	40 435		47 943	49 681			146 891	
Transferts de charges	7 500								7 500	27 788
<b>Total produits de fonctionnement</b>	<b>96 053</b>	<b>999 678</b>	<b>431 094</b>	<b>63 219</b>	<b>1 850 772</b>	<b>1 053 602</b>	<b>1 328 507</b>		<b>5 822 926</b>	<b>4 841 703</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>										
Rémunération du personnel	36 515	419 405	159 493	29 258	639 843	497 615	682 087		2 464 217	2 411 241
Charges sociales et fiscales	21 984	245 406	82 741	19 735	357 178	276 684	281 570		1 285 298	1 264 686
Autres charges de personnel	3 102	9 908	1 688	75		13 131			27 905	52 672
Personnel extérieur		44 314	16 150	3 370	3 124	7 153			74 112	64 795
Honoraires - frais d'actes	4 904	11 822	7 068	3 065	10 350	12 960	1 153		51 322	44 448
Consommations	12 881	42 559	31 185	1 847	34 281	42 255	37 986		202 994	191 194
Services extérieurs	28 407	131 493	6 816	707	379 658	56 385	45 292		648 759	676 129
Autres services extérieurs	11 856	48 928	15 824	597	164 561	76 945	169 693		488 403	391 008
Impôts, taxes et versements assimilés	49	836			1 575	4 117	380		6 957	9 167
Autres charges courantes de gestion		46	47		316	46	7 500		7 955	12 745
Dotation amortissements	3 527	28 245	2 288	4 029	35 390	54 746	8 761		138 987	145 632
Dotation provisions		9 576	1 366		159 188	4 740	2 725		177 595	89 522
Subvention Invest S/ Excédents							75 000			
Dotation am; charges à répartir		335	89 995					-75 000	90 330	335
Engagements à réaliser sur ressources								75 000	75 000	
<b>Total charges de fonctionnement</b>	<b>123 225</b>	<b>992 873</b>	<b>414 663</b>	<b>62 684</b>	<b>1 785 463</b>	<b>1 046 778</b>	<b>1 312 148</b>		<b>5 737 833</b>	<b>5 353 575</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-27 171</b>	<b>6 805</b>	<b>16 431</b>	<b>536</b>	<b>65 309</b>	<b>6 824</b>	<b>16 359</b>		<b>85 093</b>	<b>-511 872</b>
Produits financiers	22 712	1 481	574	35	18 966	1 656			45 424	128 792
Charges financières	22 735					47 523	-0		70 258	57 687
<b>Résultat financier</b>	<b>-23</b>	<b>1 481</b>	<b>574</b>	<b>35</b>	<b>18 966</b>	<b>-45 867</b>	<b>0</b>		<b>-24 833</b>	<b>71 105</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-27 194</b>	<b>8 286</b>	<b>17 005</b>	<b>571</b>	<b>84 275</b>	<b>-39 043</b>	<b>16 359</b>		<b>60 259</b>	<b>-440 767</b>
Produits exceptionnels	31 672	1 412			9 948	3 712	677		47 421	42 639
Reprises sur amortissements & provisions										3 779
Transferts de charges										
Charges exceptionnelles	236	1 365			2 780	360	12 574		17 315	39 326
Dotations aux autres prov. Réglementées		1 481	574	35	18 966	1 656			22 712	14 784
Dotations aux amortissements et provisions										
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>31 435</b>	<b>-1 434</b>	<b>-574</b>	<b>-35</b>	<b>-11 798</b>	<b>1 696</b>	<b>-11 897</b>		<b>7 394</b>	<b>-7 691</b>
Reprise déficit antérieur										
Reprise excédent antérieur					53 173	112 969			166 142	595 501
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>4 241</b>	<b>6 852</b>	<b>16 431</b>	<b>536</b>	<b>125 650</b>	<b>75 623</b>	<b>4 462</b>		<b>233 795</b>	<b>147 042</b>

## ANNEXE

**APEI NEUILLY**

**Exercice clos le** : 31/12/2006

**Durée** : 12 mois

**Total du bilan avant répartition** : 11 305 228 €

**Résultat - Excédent** : 233 795 €

Résultats sous tutelle : 225 092 €

Résultats propres 8 703 €

### I REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions de base ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases et aux principes comptables généralement suivis par les Associations fonctionnant selon le système du « prix de journée et de la dotation globale »,

\*Continuité de l'exploitation,

\*Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

\*Indépendance des exercices,

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes administratifs, selon l'arrêté du 14 novembre 2003 pris en application du décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003. Les comptes annuels de l'association ont été établis conformément aux règles de la M21 bis, et non conformément au règlement du CRC 99-01, dans la mesure où l'organisme de tutelle impose dans ses dispositifs réglementaires à l'association des règles de comptabilisation qui lui sont propres.

Des retraitements ont été opérés pour passer des comptes administratifs aux comptes annuels, en application du règlement CRC 2002-10.

Ces retraitements ont été effectués, sans incidence sur le résultat de l'exercice sur les postes :

- Subvention d'investissement reclassée en Fonds dédiés
- Charges à répartir sur plusieurs exercices en autres créances
- 

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### ➤ Immobilisations :

Les immobilisations sont inscrites à leur prix d'acquisition intégrant les frais accessoires incorporables.



➤ **Amortissements :**

Ils sont calculés à compter du 1<sup>er</sup> jour de l'exercice ouvert après la date d'acquisition du bien, suivant le mode linéaire, et en fonction de la durée de vie prévue :

■ Frais d'établissement	5 ans
■ Constructions	5 à 50 ans
■ Construction rue des Poissonniers	50 ans sur IME et APEI
■ Construction rue des Poissonniers	20 ans sur CITL
■ Matériel et outillage	5 à 15 ans
■ Matériel taxe d'apprentissage	Néant
■ Matériel roulant	5 ans
■ Agencements et aménagements	5 à 20 ans

Les plus ou moins value de cession constatées lors de la réalisation de certaines immobilisations sont comptabilisées, conformément au décret du 22 octobre 2003, dans les capitaux propres de l'Association, dès leur réalisation.

➤ **Créances :**

Elles sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée dès que les perspectives de recouvrement deviennent aléatoires.

➤ **Valeurs mobilières de placement :**

Les titres de placement sont évalués à leur coût d'achat, net de frais, diminué éventuellement d'une provision pour dépréciation tenant compte des moins-values latentes.

Les plus ou moins values de cession sont constatées en produits ou charges financières ; les produits financiers générés par des titres de placements à taux fixe sont comptabilisés au prorata du temps écoulé depuis la souscription.

Le décret 2003 – 1010 du 12 octobre régissant les nouvelles règles de tarification de fond et de forme des Associations de la loi 1901 du secteur sanitaire et social, en son article 96, préconise lorsque les produits sont réalisés dans le cadre d'une gestion centralisée de la trésorerie, que la quote-part issue de la trésorerie d'un établissement ou d'un service lui soit restituée, et inscrite en ressource de sa section d'investissement au travers de la dotation à un compte de provisions réglementées.

➤ **Résultats des centres sous convention**

Les résultats de ces Etablissements font l'objet de vérifications par les autorités de Tarifications et peuvent éventuellement être rectifiés.

Il n'en est pas de même pour les comptes du ESAT Entreprise, ni pour les comptes du Siège de l'APEI, qui ne sont pas soumis au contrôle des Organismes Financeurs.

**II AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS :**

Les engagements de l'Association au titre des indemnités de départ en retraite des salariés ne sont pas provisionnés, et figurent en engagement hors bilan.



## Immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement	167 509		167 231		278
	<b>TOTAL I</b>	167 509		167 231		278
INCORPORELLES	Autres immobilisations incorporelles	10 571				10 571
	<b>TOTAL II</b>	10 571				10 571
CORPORELLES	Terrains	225 872				225 872
	Constructions	3 795 519		455 335		3 340 184
	Inst tech mat outillage industriel	508 613	6 725	47 171		468 167
	Matériel de transport	98 507				98 507
	Autres immo corporelles	353 672	8 935	30 173	666	333 100
	Immo corporelles en cours	201 532	1 613 059			1 814 591
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL III</b>	5 183 714	1 628 719	532 679	666	6 280 420	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immo financières	13 926	50			13 976
<b>TOTAL IV</b>	13 926	50			13 976	
<b>TOTAL GENERAL I+II+III+IV</b>		5 375 721	1 628 769	699 910	666	6 305 245

## AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS		Amortissements cumulés début exercice	Dotations	Reprises	Virements poste à poste	Amortissements cumulés fin exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement	167 434	56	167 231		258
	<b>TOTAL I</b>	167 434	56	167 231		258
	Autres immobilisations incorporelles	9 177	536			9 713
	<b>TOTAL II</b>	9 177	536			9 713
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	1 282 519	84 176	334 491	244	1 032 448
	Inst tech mat outillage industriel	326 908	16 025	34 241	-583	308 109
	Matériel de transport	40 705	13 504			54 209
	Autres immo corporelles	295 749	17 201	30 173	596	283 374
	Immo corporelles en cours Avances et acomptes					
	<b>TOTAL III</b>	1 945 882	130 905	398 905	257	1 678 139
FINANCIERES	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts et autres immo financières					
	<b>TOTAL IV</b>					
<b>TOTAL GENERAL I+II+III+IV</b>		2 122 493	131 496	566 136	257	1 688 110



## Provisions

NATURE DES PROVISIONS & RESERVES		Montant début exercice	Dotations	Reprise	Virement poste à poste	Montant fin exercice
RESERVES	Fonds associatifs avec droit de reprise					
	Réserves réglementées					
	Investissement	129 354	0	0	3 189	132 543
	Compensation	3 833	0	0	0	3 833
	Trésorerie	206 554	0	0	0	206 554
	Autres réserves					
PROVISIONS REGLEMENTEES	Réserves de trésorerie	21 953	0	0	0	21 953
	Fonds de roulement	43 320	0	0	0	43 320
	Différences de réalisations d'actifs	28 641	500	0	0	29 141
	Réserves des PV net d'actif circulant	45 683	22 712	0	0	68 395
	<b>TOTAL I</b>	<b>479 337</b>	<b>23 212</b>		<b>3 189</b>	<b>505 738</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges	0	0	0	0	
	Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0	
	Provisions pour rémunérations	136 645	0	0	0	136 645
	Provisions pour grosses réparations	1 257 050	0	21 767	1 769	1 237 051
	Autres provisions pour risques et charges	152 207	174 870	125 124	39 175	241 127
	Autres provisions pour projets associatifs	0	0	0	0	
	<b>TOTAL II</b>	<b>1 545 902</b>	<b>174 870</b>	<b>146 891</b>	<b>40 944</b>	<b>1 614 824</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur Immobilisations Incorporelles Corporelles Financières					
	Sur stocks et en cours					
	Sur créances diverses	0	2 725	0	0	2 725
	Autres provisions pour dépréciation					
	<b>TOTAL III</b>		<b>2 725</b>			<b>2 725</b>
ENGAGEMENTS	Engagements à réaliser sur subv attribuées	35 000	75 000	0	-35 000	75 000
<b>TOTAL IV</b>	<b>35 000</b>	<b>75 000</b>	<b>0</b>	<b>-35 000</b>	<b>75 000</b>	
<b>TOTAL GENERAL I+II+III+IV</b>	<b>2 060 239</b>	<b>275 807</b>	<b>146 891</b>	<b>9 133</b>	<b>2 198 287</b>	
Dont Dotations et reprises :		Dotations	Reprise			
Exploitation		177 595	146 891			
Financières						
Exceptionnelles		22 712				
Fonds dédiés		75 000				

Différence sur réalisation d'Actifs au CAT Social

500

Affectation résultat 2005 CITL

39 175

Affectation des Fonds dédiés non utilisés au résultat 2004 de l'IME repris sur budget d'exploitation sur 2006

-35 000

Provision pour Travaux repris en 2005 et rejeté sur CA à l'ESAT SOCIAL

2 039

Affectation résultat 2005 de l'ESAT PRODUCTION

3 189

Reprise provision en compensation des amortissements relatifs à l'Appartement GARNIERFOYER INTEGRE

-270

275 807

146 891

9 133

## Etat des créances et des dettes

CREANCES		Montant brut	< 1 an	1 - 5 ans	+ de 5 ans
ACTIF IMMOBILI SE	Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
	Prêts	0	0	0	0
	Autres immobilisations financières	13 977	13 977	0	0
		<b>13 977</b>	<b>13 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ACTIF CIRCULANT	Redevables et comptes rattachés	538 767	538 767	0	0
	Fournisseurs	0	0	0	0
	Personnel et comptes rattachés	1 974	1 974	0	0
	Etat et collectivités publiques	176	176	0	0
	Autres créances	232 020	162 841	69 179	0
	Charges constatées d'avance	4 416	4 416	0	0
	Déficits à récupérer		0	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>791 330</b>	<b>722 151</b>	<b>69 179</b>	<b>0</b>
Dont prêts accordés en cours d'exercice					
Dont prêts remboursés en cours d'exercice					

DETTES		Montant Brut	< 1 an	1 - 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts et dettes auprès des étbts de crédit		3 548 048	2 484 021	473 101	590 926
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		743 224	743 224	0	0
Dettes fiscales et sociales		635 702	635 702	0	0
Dettes sur immobilisations		0	0	0	0
Dépot des hébergés		0	0	0	0
Autres dettes		797 690	797 690	0	0
Produits constatés d'avance		1 987	1 987	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>5 726 651</b>	<b>4 662 624</b>	<b>473 101</b>	<b>590 926</b>
Dont emprunts souscrits en cours d'exercice		50 000			
Dont emprunts remboursés en cours d'exercice		80 974			



## Etat des produits à recevoir

	2006
	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances redevables et comptes rattachés	31 641
Autres créances	30 062
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>61 704</b>

## Etat des charges à payer

	2006
	Montants
Emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 788
Dettes fiscales et sociales	156 520
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 433
<b>TOTAL</b>	<b>181 741</b>



### Etat des charges & produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges et produits d'exploitation	4 416	1 987
Charges et produits financiers		
Charges et produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>4 416</b>	<b>1 987</b>

## Fonds propres

	2006	2005	Variation 2005 - 2006
Fonds associatif	2 404 322	2 681 033	- 276 711
Fondation de lits	130 039	130 039	-
Dons pour investissements	11 432	11 432	-
Dons foyer intégré	12 196	12 196	-
Fonds conventions familles			-
Réserves de compensation	3 833	3 833	-
Réserves de trésorerie	191 309	191 309	-
Autres réserves	15 245	15 245	-
Réserves d'investissements	132 543	129 355	3 188
Subvention d'investissement	546 742	558 172	- 11 430
Résultat en instance	44 490	119 902	- 75 413
Résultat de l'exercice	233 795	147 042	86 752
<b>TOTAL</b>	<b>3 725 946</b>	<b>3 999 559</b>	- 273 614

<b>Variation " fonds associatif"</b>	- 276 711
--------------------------------------	-----------

*détail***Sur APEI**

Sur fonds social	3 039
Affectation résultat APEI	60 001
Virement de compte à compte SAGECO	- 355 000
Subvention Mairie de Neuilly	15 250

<b>Variation "réserves d'investissements"</b>	<b>3 188</b>
---	--------------

*détail*

Sur ESAT Production Affectation résultat 2005	3 189
---	-------

<b>Variation "subvention d'investissements"</b>	- 11 430
---	----------

*détail*

## Variation subvention

sur IME	-Amortissement subvention rue des Poissonniers	- 9 147
	-Subvention taxe d'apprentissage	- 2 282



## ENGAGEMENTS HORS BILAN

### ***LES EMPRUNTS***

Emprunt auprès du CREDIT FONCIER de 1 524 490 Euros en date du 31 décembre 1999

Inscription d'hypothèque conventionnelle en 1er rang sans concurrence sur les biens et droits sis à NANTERRE (92) 85 à 91 rue Veuve LACROIX.

### ***LES DEPARTS RETRAITE***

Estimation à 102 469 € des engagements au 31 Décembre 2006 pour les indemnités de départ en retraite à verser aux personnes susceptibles de prendre leur retraite à l'horizon des cinq prochaines années.