

**Union Départementale
des Associations Familiales du Morbihan
(UDAF 56)**

Rapport Général du Commissaire aux Comptes
à l'Assemblée Générale de l'UDAF 56
statuant sur l'exercice clos le 31 décembre 2006

**Union Départementale
des Associations Familiales du Morbihan
(UDAF 56)**

Siège Social : 47 rue Ferdinand Le Dressay 56000 VANNES
Association Loi du 1^{er} juillet 1901

Rapport Général du Commissaire aux Comptes
à l'Assemblée Générale de l'UDAF 56
statuant sur l'exercice clos le 31 décembre 2006

**Rapport Général du Commissaire aux Comptes
à l'Assemblée Générale de l'UDAF 56 statuant sur
l'exercice clos le 31 décembre 2006**

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'Union Départementale des Associations Familiales du Morbihan, 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

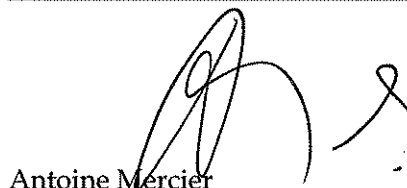
Fait à Vannes, le 16 mai 2007

Le commissaire aux comptes

MAZARS & GUERARD



Bernard Le Gloahec



Antoine Mercier

ASSOCIATION U.D.A.F. DU MORBIHAN

47 rue Ferdinand Le Dressay - 56002 Vannes cedex

Etats financiers au 31/12/2006

BILAN ACTIF**UDAF + TUT.M.P. + TPSA**

	UDAF Action Générale +Tut.Familiaux + P.D.I.T.H.	TUT.M.P. + TPSA	TOTAL au 31/12/2006	TOTAL au 31/12/2005
Immobilisations incorporelles en-cours			0	6 000
Immobilisations incorporelles	5 132	117 687	122 819	173 415
-Amortissements	-5 027	-52 155	-57 182	-136 550
Valeurs nettes	105	65 532	65 637	42 865
Immobilisations corporelles en-cours		1 091	1 091	6 487
Immobilisations corporelles	1 994 711	934 679	2 929 390	2 676 645
-Amortissements	-922 346	-496 955	-1 419 302	-1 347 345
Valeurs nettes	1 072 364	438 815	1 511 179	1 335 787
Immobilisations financières	10 152	59 975	70 127	50 642
ACTIF IMMOBILISE	1 082 621	564 322	1 646 943	1 429 294
Stocks	1 693		1 693	1 693
Créances avances et acomptes/commandes			0	0
Usagers, Organismes payeurs	15 517	14 910	30 427	82 901
-Provisions		-4 736	-4 736	-5 590
Autres créances	58 985	77 710	136 695	105 478
Comptes financiers/Comptes de gestion				
-Valeurs mobilières de placement		204 798	204 798	776 055
-Disponibilités	324 425	138 443	462 868	927 925
Comptes financiers/Comptes gérés des tiers				
-Valeurs mobilières de placement		106 262	106 262	129 571
-Disponibilités				
Charges constatées d'avance	3 900	15 847	19 747	40 320
ACTIF CIRCULANT	404 521	553 235	957 755	2 058 352
Charges à répartir sur plusieurs exercices		Élément des comptes annuels visés par le rapport du(des) Commissaire(s) aux Comptes		
TOTAL GENERAL	1 487 142	1 117 556	2 604 698	3 487 647

UDAF du MORBIHAN

Exercice clos le 31/12/2006

BILAN PASSIF**UDAF + TUT.M.P. + TPSA**

	UDAF Action Générale +Tut.Familiaux + P.D.I.T.H.	TUT.M.P. + TPSA	TOTAL au 31/12/2006	TOTAL au 31/12/2005
Fonds propres - Réserves	196 332	1 121 455	1 317 787	802 045
RESULTAT DE L'EXERCICE	49 524	-429 263	-379 739	515 742
Subventions (valeur brute)	539 444	27 798	567 243	567 243
- Amortissements des subventions	-285 003	-21 431	-306 434	-291 007
Compte de liaison	379 302	-379 302	0	0
FONDS ASSOCIATIFS	879 600	319 257	1 198 856	1 594 023
-Provisions pour risques				
-Provisions pour pensions et obligations assimi.	14 601	143 082	157 683	129 482
-Provisions pour grosses réparations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 601	143 082	157 683	129 482
Dettes/Comptes de gestion				
-Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	206 388	197 247	403 635	1 038 200
-Organismes payeurs avances	2 320		2 320	
-Fournisseurs et comptes rattachés	111 017	13 104	124 121	73 173
-Dettes fiscales et sociales	245 270	316 915	562 185	475 634
-Dettes sur immobilisations				1 714
-Autres dettes	25 545	21 689	47 234	32 682
Dettes/Comptes gérés des tiers				
-Particuliers, comptes gérés		106 262	106 262	129 571
-Particuliers, autres				
Produits constatés d'avance	2 400		2 400	13 169
DETTES	592 941	655 217	1 248 158	1 764 142
TOTAL GENERAL	1 487 141	1 117 556	2 604 698	3 487 647

.emprunts souscrits dans l'exercice : 0 €
.emprunts remboursés dans l'exercice : 62 860 €

Élément des comptes annuels
visés par le rapport du(des)
Commissaire(s) aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT **UDAF + TUT.M.P. + TPSA**

DEPENSES	UDAF Action Générale +Tut.Familiaux + P.D.I.T.H.	TUT.M.P. + TPSA	TOTAL au 31/12/2006	TOTAL au 31/12/2005
60- Achats fournitures & énergie	56 864	57 085	113 949	76 227
	56 864	57 085	113 949	76 227
61- <u>Service extérieurs</u> :				
Sous-traitance		4 172	4 172	0
Crédit-bail	2 927	64 222	67 149	11 076
Location de matériels & locaux	84 253	67 215	151 468	33 400
Entretien locaux & matériels	25 756	52 694	78 450	73 010
Assurances	4 678	24 468	29 146	22 982
Etudes & recherches				
Abonnements - Documentation	2 938	2 241	5 179	5 020
Frais de conférence	3 443	60	3 503	0
	123 994	215 072	339 066	145 488
62- <u>Autres services extérieurs</u> :				
Personnel extérieur	62 508	10 181	72 689	11 224
Honoraires	2 720	20 431	23 151	29 020
Publicité, relations extérieurs	1 969	245	2 214	1 703
Déplacements, missions, réception	23 048	62 483	85 532	59 190
Affranchissement, télécommunication	26 802	112 458	139 260	114 442
Cotisations et divers	1 976	4 238	6 214	3 009
	119 023	210 036	329 059	218 589
63- <u>Impôts et taxes</u> :				
Taxe s/salaires	15 609	156 221	171 831	163 983
Formation continue-effort construction	4 986	80 521	85 506	63 963
Fonds d'insertion profession.des handicapés			0	1 397
Taxe foncière et divers	15 746	965	16 711	14 272
	36 341	237 707	274 048	243 616
64- <u>Charges de personnel</u> :				
Salaires	189 598	1 862 817	2 052 415	1 725 011
Charges sociales	87 711	856 531	944 242	781 762
Autres charges de personnel	1 243	10 162	11 405	2 724
	278 552	2 729 510	3 008 061	2 509 496
65- Autres charges de gestion courante	13 259	59 210	72 469	68 918
66- Charges financières	13 823	214	14 037	17 520
67- Charges exceptionnelles	19 027	27 050	46 077	5 140
6811-Dotation aux amortissements	55 831	121 474	177 305	168 917
6815-Dot.provisions pour risques et charges	1 887	47 996	49 883	33 138
	103 826	255 944	359 770	293 632
TOTAL DES DEPENSES	718 601	3 705 354	4 423 955	3 487 049

Élément des comptes annuels
visés par le rapport du(des)

Commissaire(s) aux Comptes

UDAF du MORBIHAN

Exercice clos le 31/12/2006

COMPTE DE RESULTAT **UDAF + TUT.M.P. + TPSA**

RECETTES	UDAF Action Générale +Tut.Familiaux + P.D.I.T.H.	TUT.M.P. + TPSA	TOTAL au 31/12/2006	TOTAL au 31/12/2005
743 -Conseil Général + DDASS + DCCRF	75 590		75 590	79 848
744 -Communes (y compris contrat ville Surendet.)	5 870		5 870	1 858
745 -Caisse Allocations familiales	13 064		13 064	12 820
745 -M.S.A	10 000		10 000	10 000
746 -Subventions diverses			0	0
748 -Fonds spécial U.N.A.F.	165 605		165 605	159 040
-Subventions P.D.I.T.H.	13 923		13 923	92 819
-Subvention Médiation Familiale	21 800		21 800	21 110
-Subvention Paroles de Parents	23 514		23 514	19 700
-Subvention Maison Relais	74 460		74 460	
TOTAL DES SUBVENTIONS	403 826	0	403 826	397 195
706 -Prestations DDASS et Majeurs		2 736 945	2 736 945	2 440 040
-Prestations de services TPSA		419 757	419 757	782 922
706 -Prestations diverses	48 426		48 426	35 430
708 -Recettes diverses	130 718	5 008	135 726	19 739
753 -Indemnités d'occupation	127 338		127 338	127 872
753 -Locations des salles	7 948		7 948	3 054
-Mise à disposition personnel-matériels				208
754 -Dons	866		866	0
756 -Cotisations associations	908		908	1 994
758 -Remboursement dont UNAF-URAF	4 029		4 029	12 643
758 -Autres produits de gestion	1	1	2	51
768 -Produits financiers	1 848	7 282	9 130	8 976
771 -Produits exceptionnels s/opération de gestion				
772 -Produits s/exercices antérieurs	3 065	3 439	6 504	5 947
775 -Produits de cession-Elém.d'actif			0	0
777 -Quote-part subv. inscrite au résultat	11 706	3 721	15 427	19 505
778 -Produits exceptionnels	0	515	515	8 095
781 -Reprise s/amortissements et provisions	946	21 590	22 536	47 171
791 -Transfert de charges	26 499	77 832	104 331	91 946
TOTAL DES AUTRES PRODUITS	364 298	3 276 091	3 640 389	3 605 595
TOTAL DES RECETTES	768 125	3 276 091	4 044 216	4 002 791

	UDAF Action Générale +Tut.Familiaux + P.D.I.T.H.	TUT.M.P. + TPSA	TOTAL au 31/12/2006	TOTAL au 31/12/2005
RECETTES	768 125	3 276 091	4 044 216	4 002 791
DEPENSES	718 601	3 705 354	4 423 955	3 487 049
RESULTAT	49 524	-429 263	-379 739	515 742

Élément des comptes annuels
visés par le rapport du(des)

Commissaire(s) aux Comptes

**Union Départementale
des Associations Familiales du Morbihan
(UDAF 56)**

Rapport Spécial du Commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2006

**Union Départementale
des Associations Familiales du Morbihan
(UDAF 56)**

Siège Social : 47 rue Ferdinand Le Dressay 56000 VANNES
Association Loi du 1^{er} juillet 1901

**Rapport Spécial du Commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2006

UDAF 56

Exercice clos le
31 décembre 2006

**Rapport Spécial du Commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

En notre qualité de commissaire aux comptes de l'Union Départementale des Associations Familiales du Morbihan, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

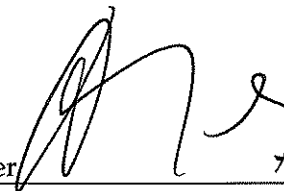
Fait à Vannes, le 16 mai 2007

Le commissaire aux comptes

MAZARS & GUÉRARD



Bernard Le Gloahec



Antoine Mercier