

COMPTES ANNUELS

2006

- Bilan au 31/12/2006
- Compte de résultat de l'exercice
- Annexe

Bilan Actif

En euros

RUBRIQUES		31/12/2006			31/12/2005
		Montant brut	Amort. ou prov.	Montant net	Montant net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 717	24 793	2 924	5 368
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	27 717	24 793	2 924	5 368
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes sur immob. incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	103 546	70 505	33 041	32 737
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriel				
	Autres immobilisations corporelles	103 546	70 505	33 041	32 737
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 644	3 049	33 595	32 901
ACTIF CIRCULANT	Participations	3 049	3 049		
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	33 595		33 595	32 901
	TOTAL I	167 908	98 347	69 561	71 006
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDE	0		0	1 700
	CREANCES	572 330	173 189	399 141	357 188
	Créances clients et comptes rattachés	547 812	173 189	374 623	344 774
	Autres créances	24 518		24 518	12 414
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 113 541		1 113 541	0
	Autres titres	1 113 541		1 113 541	
	DISPONIBILITES	131 497		131 497	1 062 393
	COMPTES DE REGULARISATION	11 987		11 987	22 616
	Charges constatées d'avance	11 987		11 987	22 616
	TOTAL II	1 829 354	173 189	1 656 165	1 443 897
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 997 261	271 536	1 725 725	1 514 903

Bilan Passif

En euros

RUBRIQUES		31/12/2006	31/12/2005
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES	367 482	120 214
	Fonds associatifs sans droit de reprise	155 937	155 364
	Réserves	28 842	28 842
	Report à nouveau	-63 993	-70 760
	Résultat de l'exercice	246 695	6 766
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	47 546	26 003
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement et d'exploitation	47 546	26 003
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
TOTAL I		415 027	146 216
PROVISIONS ET FONDS DEBES	Provisions pour risques	46 855	7 051
	Provisions pour charges	296 660	125 440
	TOTAL II	343 515	132 491
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	346
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 880	77 944
	Dettes fiscales et sociales	889 569	927 662
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	41 735	230 244
	Produits constatés d'avance		
TOTAL III		967 184	1 236 196
Ecart de conversion actif (IV)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		1 725 725	1 514 903

COMPTE DE RESULTAT

En euros

RUBRIQUES		31/12/2006	31/12/2005
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production de services - Organismes	5 071 627,03	4 928 128,68
	Production de services - Usagers	571 130,24	576 888,20
	Production de services - Autres	1 899,12	
	Subventions d'exploitation		43 579,00
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	358 342,58	311 313,18
	Autres produits	2 037,85	3,90
TOTAL I		6 005 036,82	5 859 912,96
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats et charges externes	510 372,67	472 261,10
	Impôts, taxes et versements assimilés	413 078,83	372 601,99
	Salaires et traitements	3 588 436,55	3 341 728,94
	Charges sociales	962 905,34	1 425 849,44
	Dotations aux amortissements des immobilisations	23 656,95	24 809,78
	Dotations aux provisions des actifs circulants		175 541,21
	Dotations aux provisions pour risques et charges	248 664,80	42 985,89
	Autres charges	76 880,45	24 416,74
TOTAL II		5 823 995,59	5 880 195,09
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		181 041,23	-20 282,13
OPER. COMMUN	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	35 963,90	13 658,88
TOTAL V		35 963,90	13 658,88
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et aux prov.		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI			
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		35 963,90	13 658,88
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)		217 005,13	-6 623,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 637,00	9 202,84
	Sur opérations en capital	18 411,71	6 956,31
	Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles		
	TOTAL VII	32 048,71	16 159,15
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 358,48	2 769,47
	Sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
	TOTAL VIII	2 358,48	2 769,47
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		29 690,23	13 389,68
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les sociétés (X)			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (XI)			
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XII)			
Total des produits (I+III+V+VII+XI)		6 073 049,43	5 889 730,99
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)		5 826 354,07	5 882 964,56
EXCEDENT OU DEFICIT (Produits-Charges)		246 695,36	6 766,43

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE	31/12/2006	31/12/2005
PRODUITS		
Bénévolat	37 170,00	41 243,00
Prestations en nature	15 581,00	15 201,00
Total	52 751,00	56 444,00
CHARGES		
Mise à disposition de biens et services	15 581,00	15 201,00
Personnel bénévole	37 170,00	41 243,00
Total	52 751,00	56 444,00
Les bénévoles exercent différentes missions et participent aux commissions (Formation, Financière, Information-Communication, Recrutement) 1 386 heures ont été effectuées par les bénévoles au cours de l'exercice 2006		

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

A-REGLES ET METHODES COMPTABLES

Note n° 1 :

Les comptes annuels au 31 décembre 2006 ont été établis conformément au règlement n° 99-01 du 16 février 1999.

Les comptes annuels au 31 décembre 2005 sont présentés tels qu'ils ont été approuvés par la dernière assemblée générale ordinaire.

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 l'autre
- indépendance des exercices.

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

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

B- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Note n° 2 : Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ; les sorties sont relatives à des mises au rebut de matériels obsolètes.

L'association n'utilise pas d'actifs devant faire l'objet de décomposition en vertu des nouvelles dispositions prescrites par les règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Montants bruts (€)	31/12/2005	Acquisitions	Sorties	31/12/2006
Immobilisations incorporelles	27 716,81			27 716,81
Licences Logiciels	27 716,81			27 716,81
Immobilisations corporelles	136 331,43	21 517,46	54 302,44	103 546,45
Agenc. Aménag. & Installations	16 913,48			16 913,48
Matériel de bureau	28 304,93	11 070,68	28 304,93	11 070,68
Matériel informatique	70 735,28	4 815,02	19 655,21	55 895,09
Mobilier	20 377,74	5 631,76	6 342,30	19 667,20
Immobilisations financières	35 949,86	8 410,50		36 644,36
Parts sociales U.E.S. (10)	3 048,98			3 048,98
Dépôts et cautionnements versés	7 235,41	122,00		7 357,41
Livret A	17 949,47	8 288,50		26 237,97
Titres Ecureuil	7 716,00		7 716,00	
TOTAL	199 998,10	29 927,96	54 302,44	167 907,62

Note n°3 : Amortissements pour dépréciation

Les durées et modes d'amortissements pratiqués sur les exercices précédents ont été considérés comme représentatifs de la durée d'utilité de ces actifs.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels 3 ans
- Agencement et installations 5 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Matériel et mobilier de bureau 3 à 10 ans.

Amortissements (€)	31/12/2005	Dotations	Sorties	31/12/2006
Immobilisations incorporelles	22 348,85	2 443,82		24 792,67
Licences Logiciels	22 348,85	2 443,82		24 792,67
Immobilisations corporelles	103 594,41	21 213,13	54 302,44	70 505,10
Agenc. Aménag. & Installations	16 757,14	105,39		16 862,53
Matériel de bureau	28 137,95	3 319,73	28 304,93	3 152,75
Matériel informatique	38 526,54	16 631,42	19 655,21	35 502,75
Mobilier	20 172,78	1 156,59	6 342,30	14 987,07
TOTAL	125 943,26	23 656,95	54 302,44	95 297,77

Note n° 4 : Provisions

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est comptabilisée pour les salariés ayant plus de 55 ans à la date de clôture de l'exercice.

Cette provision est calculée conformément aux conventions collectives applicables à l'association. Elle s'élève à 81 659,62 € au 31 décembre 2006.

Les autres provisions pour charges constatées à la clôture de l'exercice, d'un montant total de 215 000 €, concernent des engagements et des charges non prévues sur le budget 2007 :

- les 35 ans de l'ADIAF pour 60 000 €
- le projet planning informatisé et télégestion des interventions pour 120 000 €
- la constitution d'un fonds social pour le personnel pour 35 000 €

Provisions (€)	31/12/2005	Dotations	Reprises	31/12/2006
Prov. pour risques et charges	132 491,37	275 949,40	64 926,14	343 514,63
Prov. pour risques divers	7 051,13	39 803,88		46 855,01
Prov. indemnités départs retraite	125 440,24	21 145,52	64 926,14	81 659,62
Autres provisions pour charges		215 000,00		215 000,00
Provisions pour dépréciation	285 948,09		112 758,98	173 189,11
Comptes usagers	160 474,44			160 474,44
Comptes organismes payeurs	125 473,65		112 758,98	12 714,67
Provisions pour dépréciation des éléments financiers	3 048,98			3 048,98
Parts sociales U.E.S. (10)	3 048,98			3 048,98
TOTAL	421 488,44	275 949,40	177 685,12	519 752,72

Note n° 5 : Stocks et en-cours

Néant

Note n° 6 : Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances (€)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 357,41	7 357,41	
Dépôts & cautionnements versés	7 357,41	7 357,41	
Actif circulant	584 316,52	584 316,52	
Clients	259 759,86	259 759,86	
Organismes	288 051,87	288 051,87	
Client facture à établir			
Rabais, remises, ristournes à recevoir	5 328,30	5 328,30	
Personnel et comptes rattachés	9 209,21	9 209,21	
Débiteurs divers	9 980,59	9 980,59	
Charges constatées d'avance	11 986,69	11 986,69	
TOTAL	591 673,93	591 673,93	

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Dettes (€)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts & dettes établ. de crédit			
Fournisseurs et comptes rattachés	35 880,22	35 880,22	
Personnel et comptes rattachés	400 670,18	400 670,18	
Sécurité sociale et autres org.sociaux	432 349,49	432 349,49	
Etat et autres collectivités publiques	56 549,16	56 549,16	
Autres dettes	41 734,62	41 734,62	
TOTAL	967 183,67	967 183,67	

Note n° 7 : Valeurs mobilières de placement

Les fonds communs de placement gérés par le Crédit Lyonnais ont généré une plus-value de 35 963,90 € en 2006.

Note n° 8 : Charges constatées d'avance

Loyer et charges locatives	11 117,99
Maintenance	95,68
Communication	773,02
	11 986,69

Note n° 9 : Produits constatés d'avance

Néant.

Note n° 10 : Charges à payer

Fournisseurs – Factures non parvenues

Electricité	265,00
Gaz	210,00
Fournitures de bureau	86,85
Loyer et charges locatives	167,44
Entretien & répar. matériel	168,85
Maintenance	106,92
Formation	340,60
Honoraires commissaire aux comptes	10 429,12
Autres honoraires	1 315,60
Frais de déplacements bénévoles	249,54
Missions bénévoles	1 254,30
Téléphone	1 378,60
Commissions / frais bancaires	94,33
Cotisations fédérales	7 603,72
Médecine du travail	75,71
	<hr/>
	23 746,58

Dettes sociales et fiscales

Délégation unique	638,88
Personnel - oppositions	266,51
Personnel - charges à payer et produits	10 134,00
Dette provisionnées sur congés à payer	360 030,03
Heures récupération	4 764,72
Prévoyance	7 417,55
Personnel - autres charges à payer	17 418,49
Total personnel	400 670,18
Charges sociales à payer / CP	93 549,73
Charges sociales à payer / Hrs récup.	1 247,41
Charges sociales à payer / Prévoyance	3 369,29
Cotisations Urssaf	90 420,00
Cotisations retraite	104 937,19
Cotisations Assedic	19 950,00
Cotisations Prévoyance	57 021,65
Indemnités Assédic à payer	2 705,51
Formation professionnelle	43 210,86
Effort construction	15 937,85
Total organismes sociaux	432 349,49
Charges fiscales à payer / CP	40 832,04
Charges fiscales à payer / Hrs récup.	532,53
Taxe sur les salaires	14 291,98
Impôts et taxes à payer	892,61
Total organismes fiscaux	56 549,16
	<hr/>
	889 568,83

Note n° 11 : Produits à recevoir

Fournisseurs - rabais, remises, ristournes, avoirs à recevoir

Entretien et réparation des locaux	200,00
Entretien et réparation du matériel	271,39
Téléphone	737,07
Cotisations diverses	4 119,84
	<hr/>
	5 328,30

Autres produits à recevoir

Personnel	9 209,21
Prévoyance	9 060,11
	18 269,32

Note n° 12 : Fonds propres

Les fonds propres sont ventilés de la façon suivante :

Fonds social sans droit de reprise	155 936,80
Réserves pour renouvellement	28 842,48
Report à nouveau (débitaire)	-63 993,14
Résultat de l'exercice	246 695,36
Total	367 481,50

Le fonds social sans droit de reprise comprend la déclaration de dévolution AGAF en date du 19 juillet 2005 :

Livret A : 17 573,95 Euros

Titres Ecureuil : 7 716,00 Euros

L'association AGAF a décidé dans la deuxième résolution de son assemblée générale du 05 avril 2005 que « ces fonds seront destinés à financer des actions de formations exceptionnelles pour les intervenantes à domicile, formations ne pouvant être assurées sur le budget courant ».

L'ADIAF a accepté cette dévolution au cours de son Assemblée Générale ordinaire du 25 mai 2005.

C- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note n° 13 : Détail du résultat exceptionnel

Produits sur opérations de gestion	13 637,00
Produits sur exercices antérieurs	0,00
Quote-part subvention virée au compte de résultat	18 411,71
Charges sur exercices antérieurs	-2 347,62
Autres charges sur opérations de gestion	-10,86
Résultat exceptionnel	29 690,23

Note n° 14 : Ventilation des produits d'exploitation

Organismes financeurs	5 071 627,03
Participations des usagers	571 130,24
Production de services - autres	1 899,12
Subventions d'exploitation	0,00
Reprises sur amortissements et provisions	181 370,49
Transferts de charges	176 972,09
Produits divers	2 037,85
Total	6 005 036,82

Note n° 15 : Evaluation des contributions volontaires en nature

26 bénévoles participent aux différentes commissions (Formation, Financière, Information-Communication, Recrutement).

Ces personnes ont effectué 1 386 heures évaluées à 37 170 €.

L'Adiaf bénéficie de la mise à disposition gratuite de locaux évaluée à 15 581 €.

Note n° 16 : Ventilation de l'effectif moyen (personnel salarié)

	Effectif physique	En ETP
TISF	112,42	96,92
AF et AVS	52,75	46,87
Emplois familiaux	9,25	4,77
Responsables coordinatrices	9,67	9,38
Personnel siège	8,08	8,08
Total	192,17	166,02