



KPMG Entreprises
Haute-Normandie Picardie Maritime
Site d'Evreux
Rue Pierre Tal Coat
B.P. 3430
27034 Evreux Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 32 28 19 60
Télécopie : +33 (0)2 32 28 01 75
Site internet : www.kpmg.fr

**Association Départementale pour l'Aide
à l'Enfance et aux Adultes en Difficulté
(A.D.A.E.A.)**

**Rapport spécial
du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2006
Association Départementale pour l'Aide à l'Enfance et aux
Adultes en Difficulté (A.D.A.E.A.)
2 rue Arsène Meunier - BP 464 - 27004 Evreux Cedex
Ce rapport contient 2 pages
Référence : GP / NR



KPMG Entreprises
Haute-Normandie Picardie Maritime
Site d'Evreux
Rue Pierre Tal Coat
B.P. 3430
27034 Evreux Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 32 28 19 60
Télécopie : +33 (0)2 32 28 01 75
Site internet : www.kpmg.fr

Association Départementale pour l'Aide à l'Enfance et aux Adultes en Difficulté
(A.D.A.E.A.)

Siège social : 2 rue Arsène Meunier - BP 464 - 27004 Evreux Cedex

Rapport spécial
du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2006

A l'assemblée générale de l'association A.D.A.E.A.,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un 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'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2006, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Evreux, le 12 avril 2007

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Gérard Pain



KPMG Entreprises
Haute-Normandie Picardie Maritime
Site d'Evreux
Rue Pierre Tal Coat
B.P. 3430
27034 Evreux Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 32 28 19 60
Télécopie : +33 (0)2 32 28 01 75
Site internet : www.kpmg.fr

**Association Départementale pour l'Aide
à l'Enfance et aux Adultes en Difficulté
(A.D.A.E.A.)**

Rapport général
du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006
Association Départementale pour l'Aide à l'Enfance et aux
Adultes en Difficulté (A.D.A.E.A.)
2 rue Arsène Meunier - BP 464 - 27004 Evreux Cedex
Ce rapport contient 20 pages
Référence : GP / NR



KPMG Entreprises
Haute-Normandie Picardie Maritime
Site d'Evreux
Rue Pierre Tal Coat
B.P. 3430
27034 Evreux Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 32 28 19 60
Télécopie : +33 (0)2 32 28 01 75
Site internet : www.kpmg.fr

Association Départementale pour l'Aide à l'Enfance et aux Adultes en Difficulté (A.D.A.E.A.)

Siège social : 2 rue Arsène Meunier - BP 464 - 27004 Evreux Cedex

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'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 Départementale pour l'Aide à l'Enfance et aux Adultes en Difficulté (A.D.A.E.A.), 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 bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

2 Justification des appréciations

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

Règles et principes comptables

La note 2 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables appliquées.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Evreux, le 12 avril 2007

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Gérard Pain

SOMMAIRE

Compte de résultat – SIG.

Bilan

- Présentation analytique (synthèse des Comptes Administratif)

- Annexes

S O L D E S I N T E R M E D I A I R E S D E G E S T I O N
 Au 31-12-2006
 Avec écritures de brouillards

	Exercice 2006	Exercice 2005	Variation
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services			
706152 PRIX DE JOURNEE AEMO	2 719 648,79	2 780 860,97	-61 212,18
706153 TUTELLES	548 814,69	973 226,16	- 424 411,47
706154 TUTELLES ETAT	402 311,96		402 311,96
706155 ENQUETES SOCIALES	108 101,18	99 295,04	8 806,14
706156 I.O.E.	294 246,19	251 799,91	42 446,28
706200 TUTELLES TPSA CAF	100 425,35		100 425,35
706517 LIEU RENCONTRE	12 905,00	16 320,00	-3 415,00
706580 AUTRES PRODUITS ACTIVITES	329,40	2 288,86	-1 959,46
TOTAL Prestations de services	4 186 782,56	4 123 790,94	62 991,62
Subventions d'exploitation			
741800 AUTRES SUBVENTIONS	45 494,48	22 881,00	22 613,48
741850 VERSEMENTS CNASEA CAE	7 939,91	1 773,27	6 166,64
TOTAL Subventions d'exploitation	53 434,39	24 654,27	28 780,12
Autres produits			
758100 PARTICIPATIONS RECUES	6 442,00	100,00	6 342,00
758311 INDEMNITES JOURNALIERES	66 516,03	45 862,50	20 653,53
758340 FORMATION PROFESSIONNELLE	52 048,82	33 851,05	18 197,77
758350 PARTICIP. TRAJET DOMICILE	10 336,48	7 755,92	2 580,56
758450 REMB 1/2 CHEQUES DEJEUNER	32 310,00	29 942,50	2 367,50
758603 PRODUITS DE LA GESTION	87 408,45	91 240,88	-3 832,43
758604 AIDE AUBRY I + LOI FILLON		5 206,94	-5 206,94
TOTAL Autres produits	255 061,78	213 959,79	41 101,99
Total produits d'exploitation	4 495 278.73	4 362 405.00	132 873.73
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
606110 EAU ET ASSAINISSEMENT	935,56	651,99	283,57
606120 ENERGIE ELECTRICITE	5 326,24	5 509,42	- 183,18
606130 CHAUFFAGE	6 118,23	5 337,87	780,36
606205 CARBURANT	45 503,71	44 137,78	1 365,93
606254 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 265,40	5 212,27	-1 946,87
606300 FOURNITURES-PETITS	3 843,07	2 767,05	1 076,02
606410 FOURNITURES DE BUREAU	22 800,42	19 333,47	3 466,95
611220 ACTIVITES EDUCATIVES	9 945,62	10 801,11	- 855,49
611224 VACANCES ET COLOS	9 616,03	1 550,00	8 066,03
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	82 027,84	79 143,36	2 884,48

S O L D E S I N T E R M E D I A I R E S D E G E S T I O N
Au 31-12-2006
Avec écritures de brouillards

	Exercice 2006	Exercice 2005	Variation
641200 VARIATION PROVISION POUR	11 317,06	999,79	10 317,27
TOTAL Salaires et traitements	2 446 396,39	2 320 773,19	125 623,20
Charges sociales			
645110 URSSAF	668 581,92	656 790,44	11 791,48
645130 CPM	202 753,12	190 689,83	12 063,29
645131 CIPC	16 469,54	17 320,79	- 851,25
645140 ASSEDIC	98 981,49	99 594,83	- 613,34
645180 AUTRES ORGANISMES	7 980,94	7 883,02	97,92
645500 VARIATION PROV. CHARGES	2 542,12	4 521,90	-1 979,78
647200 COMITE D'ENTREPRISE	34 775,65	32 004,63	2 771,02
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	6 799,74	7 224,90	- 425,16
648700 STAGES FORMATION PROFESS	52 089,41	29 914,44	22 174,97
648800 COMPTE EPARGNE TEMPS	29 410,90	13 009,36	16 401,54
648802 TICKETS REPAS	65 239,70	60 586,08	4 653,62
TOTAL Charges sociales	1 185 624,53	1 119 540,22	66 084,31
Dot. amort. charges d'exploit.			
681110 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	7 920,19	8 454,73	- 534,54
681120 DOTATION IMMO. CORP.	26,30	26,30	
681123 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	18 925,67	14 812,66	4 113,01
681125 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	632,94	524,66	108,28
681128 DOTATION AMORTISSEMENTS	20 911,04	20 529,67	381,37
681223 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	6 675,84	4 683,09	1 992,75
TOTAL Dot. amort. charges d'exploit.	55 091,98	49 031,11	6 060,87
Dot. prov. risques et charges			
681500 DOTATIONS PROVISIONS POUR	22 010,36	17 621,09	4 389,27
TOTAL Dot. prov. risques et charges	22 010,36	17 621,09	4 389,27
Total charges d'exploitation	4 613 144,69	4 362 428,30	250 716,39
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 117 865,96	-23.30	- 117 842,66
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts			
764000 PRODUITS FINANCIERS DIV	950,12	1 496,41	- 546,29
767000 REVENUS DES OBLIGATIONS	32 313,63	36 621,88	-4 308,25
TOTAL Autres intérêts	33 263,75	38 118,29	-4 854,54
Total produits financiers	33 263,75	38 118,29	-4 854,54
CHARGES FINANCIERES			

S O L D E S I N T E R M E D I A I R E S D E G E S T I O N
Au 31-12-2006
Avec écritures de brouillards

	Exercice 2006	Exercice 2005	Variation
Intérêts et charges assimilées			
661100 INTERETS SUR EMPRUNT	4 982,12	5 174,87	- 192,75
661500 INTERETS COMPTES COURANTS	2 678,86	1 044,47	1 634,39
TOTAL Intérêts et charges assimilées	7 660,98	6 219,34	1 441,64
Total charges financières	7 660.98	6 219.34	1 441.64
RESULTAT COURANT	-92 263.19	31 875.65	- 124 138.84
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
- sur opérations de gestion			
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTION	41,11	30,47	10,64
772000 PRODUITS SUR EXERCICES	3 073,13	34 548,70	-31 475,57
TOTAL - sur opérations de gestion	3 114,24	34 579,17	-31 464,93
- sur opérations en capital			
775000 PRODUITS / CESSION ACTIF		507,23	- 507,23
TOTAL - sur opérations en capital		507,23	- 507,23
Total produits exceptionnels	3 114.24	35 086.40	-31 972.16
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
- sur opérations de gestion			
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTION.	13 846,45	23,34	13 823,11
672000 CHARGES SUR EXERCICES	16 048,44	40 582,97	-24 534,53
TOTAL - sur opérations de gestion	29 894,89	40 606,31	-10 711,42
Total charges exceptionnelles	29 894.89	40 606.31	-10 711.42
Impôts sur les bénéfices			
695200 IMPOTS/BENEFICES PERSONNE	4 104,00	3 955,00	149,00
TOTAL Impôts sur les bénéfices	4 104,00	3 955,00	149,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 123 147.84	22 400.74	- 145 548.58

B I L A N
 Au 31-12-2006
 Avec écritures de brouillards

A C T I F	Exercice 2006			Exercice 2005	Variation
	B R U T	Amort.Prov.	N E T	N E T	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Logiciels	85 694,63	-78 157,89	7 536,74	7 497,28	39,46
Editions	14 224,49	-8 209,68	6 014,81	4 585,68	1 429,13
Concéssion, Brevets	99 919,12	-86 367,57	13 551,55	12 082,96	1 468,59
Immobilisations Corporelles					
TERRAINS	7 181,00		7 181,00		7 181,00
Bâtiments	387 712,35	- 110 310,92	277 401,43	300 237,61	-22 836,18
Bâtiments	394 893,35	- 110 310,92	284 582,43	300 237,61	-15 655,18
I.G.A.A.C.	62 856,21	-46 793,35	16 062,86	19 333,76	-3 270,90
I.G.A.A.C.	62 856,21	-46 793,35	16 062,86	19 333,76	-3 270,90
Matériel et outillage	11 482,95	-9 794,37	1 688,58	1 617,33	71,25
Instal tech - Mat. et outil.	11 482,95	-9 794,37	1 688,58	1 617,33	71,25
I.G.A.A.D	49 311,77	-44 141,69	5 170,08	5 203,06	-32,98
Matériel de bureau et informatique	191 567,78	- 161 066,13	30 501,65	34 294,04	-3 792,39
Mobilier	252 197,67	- 182 764,53	69 433,14	73 804,93	-4 371,79
Autres immobilisations corporelles	9 719,72	-6 423,39	3 296,33	4 174,78	- 878,45
Autres immobilisations corp.	502 796,94	- 394 395,74	108 401,20	117 476,81	-9 075,61
Immobilisations financières					
Dépôts et cautionnements	10 738,15		10 738,15	10 616,44	121,71
Dépôts et cautionnements	10 738,15		10 738,15	10 616,44	121,71
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 082 686,72	- 647 661,95	435 024,77	461 364,91	-26 340,14
ACTIF CIRCULANT					
Créances		-5 900,00	-5 900,00	-5 900,00	
Départements	235 119,92		235 119,92	221 223,60	13 896,32
Etat	124 382,80		124 382,80	201 216,41	-76 833,61
Redevables produits à recevoir	184 799,35		184 799,35	221 773,89	-36 974,54
Redevables et comptes rattachés	544 302,07	-5 900,00	538 402,07	638 313,90	-99 911,83

B I L A N
Au 31-12-2006
Avec écritures de brouillards

A C T I F	Exercice 2006			Exercice 2005	Variation
	B R U T	Amort. Prov.	N E T	N E T	
Avances	2 805,09		2 805,09	3 033,75	- 228,66
Org. sociaux produits à recevoir	19 438,39		19 438,39	10 705,79	8 732,60
Débiteurs, créditeurs divers	25 808,42		25 808,42	67 686,09	-41 877,67
Autres créances	48 051,90		48 051,90	81 425,63	-33 373,73
Divers					
RRR à obtenir et avoirs non reçus	777,24		777,24		777,24
Frs avances et comptes	777,24		777,24		777,24
Sicav	92 044,94		92 044,94	175 023,07	-82 978,13
Obligations	575 618,00		575 618,00	576 843,00	-1 225,00
Valeurs mobilières de placement	667 662,94		667 662,94	751 866,07	-84 203,13
caisse d'épargne	13,28		13,28		13,28
crédit coopératif	- 259 763,36		- 259 763,36		- 259 763,36
Crédit agricole	177 963,73		177 963,73	99 268,28	78 695,45
OCP	1 353 976,36		1 353 976,36	1 069 099,37	284 876,99
Intérêts courus	15 622,41		15 622,41	19 300,67	-3 678,26
Caisse	184,64		184,64	158,14	26,50
Disponibilités	1 287 997,06		1 287 997,06	1 187 826,46	100 170,60
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 548 791,21	-5 900,00	2 542 891,21	2 659 432,06	- 116 540,85
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance	51 917,71		51 917,71	53 818,40	-1 900,69
Total charges constatées d'avance	51 917,71		51 917,71	53 818,40	-1 900,69
TOTAL ACTIF	3 683 395,64	- 653 561,95	3 029 833,69	3 174 615,37	- 144 781,68
TOTAL ACTIF	3 683 395,64	- 653 561,95	3 029 833,69	3 174 615,37	- 144 781,68

B I L A N
Au 31-12-2006
Avec écritures de brouillards

P A S S I F	Exercice 2006	Exercice 2005	Variation
PROJET ASSOCIATIF LIEU RENCONTRE	-10 487,26		-10 487,26
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs valeur patrimoine	515 696,48	531 139,03	-15 442,55
Fonds associatifs sans droit de reprise	505 209,22	531 139,03	-25 929,81
Réserve de trésorerie	136 217,87	136 217,87	
RESERVE DE COMPENSATION	47 800,88	17 262,20	30 538,68
PROJET ASSOCIATIF LIEU RENCONTRE		32 898,23	-32 898,23
Autres réserves	184 018,75	186 378,30	-2 359,55
Colloque		2 103,51	-2 103,51
Affectation au projet associatif		2 103,51	-2 103,51
Report à nouveau excédentaire	120 739,63	67 946,02	52 793,61
Report à nouveau déficitaire	-95 579,51	-95 579,51	
Report à nouveau	25 160,12	-27 633,49	52 793,61
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 123 147,84	22 400,74	- 145 548,58
Différence sur réalisation d'éléments d'actif	213,76	213,76	
PROVISION INVESTISSEMENT TUTELLES	21 534,20	21 534,20	
SOUS-TOTAL	- 101 399,88	44 148,70	- 145 548,58
TOTAL FONDS PROPRES	612 988,21	736 136,05	- 123 147,84
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Réserve pour indemnité de départ en retraite	417 661,11	395 650,75	22 010,36
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	417 661,11	395 650,75	22 010,36
DETTES			
Crédit agricole	116 677,76	121 317,76	-4 640,00
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	116 677,76	121 317,76	-4 640,00
Avances et acomptes reçus			
Fournisseurs	57 654,54	74 039,08	-16 384,54
Fournisseurs factures non parvenues	20 330,85	8 098,01	12 232,84
Dettes fournisseurs - Comptes rattachés	77 985,39	82 137,09	-4 151,70
Personnel rémunérations dues	-1 557,97	2 097,19	-3 655,16
Comité d'entreprise	-37,12	-21,09	-16,03
Oppositions		200,00	- 200,00
Congés à payer	237 012,33	225 695,27	11 317,06

B I L A N
Au 31-12-2006
Avec écritures de brouillards

P A S S I F	Exercice 2006	Exercice 2005	Variation
Compte épargne temps	42 420,26	13 009,36	29 410,90
URSSAF	87 186,00	88 404,00	-1 218,00
Mutuelle CE		-15 100,99	15 100,99
CPM	80 363,00	80 622,00	- 259,00
CIPC	6 398,52	6 908,58	- 510,06
ASSEDIC	- 171,80	13 785,00	-13 956,80
PROMOFAP	28 669,98	28 712,10	-42,12
GILE	10 460,81	10 234,61	226,20
Charges sociales pour congés à payer	105 233,47	102 691,35	2 542,12
Etat, impôt sur les bénéfices	4 104,00	3 955,00	149,00
Etat, taxe sur les salaires	13 296,00	14 294,62	- 998,62
Autres impôts et taxes	8 766,20	6 070,68	2 695,52
Etat, taxe sur congés à payer	31 048,62	29 092,12	1 956,50
Dettes fiscales et sociales	653 192.30	610 649.80	42 542.50
Dettes/immo et comptes rattachés			
Débiteurs et créiteurs divers	1 151 328,92	1 228 723,92	-77 395,00
Autres dettes	1 151 328.92	1 228 723.92	-77 395.00
TOTAL DES DETTES	1 999 184.37	2 042 828.57	-43 644.20
TOTAL PASSIF	1 999 184.37	2 042 828.57	-43 644.20
TOTAL PASSIF	3 029 833,69	3 174 615,37	- 144 781,68

PRESENTATION ANALYTIQUE - (SYNTHESE DES COMPTES ADMINISTRATIFS AU 31.12.2006)

Annexe

INTITULE	AEMO JUDICIAIRE	TUTELLES	TUTELLES ET CURATELLES	ENQUETES SOCIALES	I.O.E	LIEU RENCONTRE	TOTAL COMPTES ADMINISTRATIFS	RETRAITEMENTS DIVERS	ADAE	TOTAL DES COMPTES SOCIAUX
GRUPE 1 DEPENSES	157 569,42	26 744,78	26 751,12	7 805,49	10 183,22	1 876,85	230 930,88		12 374,89	243 305,77
GRUPE 2 DEPENSES	2 274 228,11	489 763,20	399 408,91	94 686,61	264 057,09	62 786,51	3 584 930,43		18 040,42	3 602 970,85
GRUPE 3 DEPENSES	476 220,80	126 408,56	88 074,89	18 926,16	49 514,29	2 551,22	761 695,92	-2 200,00	26 114,36	785 610,28
DONT FRAIS DE SIEGE	265 782,53	53 953,78	42 421,79	11 331,59	29 372,13		402 861,82 (frais déménagement)			402 861,82
TOTAL DES CHARGES	2 908 018,33	642 916,54	514 234,92	121 418,26	323 754,60	67 214,58	4 577 557,23	-2 200,00	56 529,67	4 631 886,90
PRODUITS										
GRUPE 1 RECETTES	2 719 648,79			108 101,18	294 246,19		3 121 996,16			3 121 996,16
GRUPE 2 RECETTES	98 040,85	572 095,64	613 490,34	2 752,95	7 809,45	50 639,28	1 344 828,51			1 344 828,51
GRUPE 3 RECETTES	162,93	2 941,31					3 104,24		38 810,75	41 914,99
TOTAL DES PRODUITS	2 817 852,57	575 036,95	613 490,34	110 854,13	302 055,64	50 639,28	4 469 928,91		38 810,75	4 508 739,66
RESULTAT COMPTABLE EXEDENT - (DEFICIT)	(90 165,76)	(67 879,59)	99 255,42	(10 564,13)	(21 698,96)	(16 575,30)	(107 628,32)	(2 200,00)	(17 718,92)	(123 147,24)
RESULTAT N-1	108 192,31	(32 015,91)	18 717,93	(9 237,63)	(44 301,80)	(26 507,30)	14 847,60		7 553,14	22 400,74
RESULTAT N-2	(9 902,39)	15 028,52	11 820,75	(19 672,66)	(59 906,02)	(16 878,19)	(79 510,09)		14 140,62	(65 369,47)

A – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	2
NOTE N° 1 : EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE	2
NOTE N° 2 : DEROGATIONS, MODIFICATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	2
NOTE N° 3 : Immobilisations et amortissements	2
B – INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	3
1. BILAN ACTIF	3
NOTE N° 4 : Immobilisations	3
NOTE N° 5 : Immobilisations Corporelles. Amortissements pour dépréciation	3
Amortissements	4
NOTE N° 7 : Etat des Créances	4
2 BILAN PASSIF	5
NOTE N° 8 : Variation des Fonds Associatifs et Projets Associatif LR	5
NOTE N° 9 : Détail du compte report à nouveau (résultats reportables par les financeurs)	5
NOTE N° 13 : Charges à payer	8
NOTE N° 14 : Etat des dettes	8
C : DIVERS	9
NOTE N° 15: Ventilation des Prestations de Services	9
NOTE N° 16 : Ventilation des frais de siège	10
NOTE N° 17 : Effectif	10
NOTE N° 18 : Mise à disposition	10

A – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

NOTE N° 1 : EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

- Dotation globale pour le budget « majeurs protégés » à compter du 01/01/2006
- Facturation à l'acte pour les I.O.E. à compter du 01/01/2006
- Elaboration de l'avenant à l'accord d'entreprise sur la réduction du temps de travail.
- Journée d'étude sur le thème de la famille en mouvement le 12/10/2006
- Individualisation des compte de banques tutelles.

NOTE N° 2 : DEROGATIONS, MODIFICATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels en vigueur résultant des règlements du comité de la réglementation comptable (CRC).

NOTE N° 3 : Immobilisations et amortissements

L'application des règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, à l'application et aux évaluations des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs selon la méthode prospective n'a pas conduit à effectuer d'autres retraitements que la révision des plans d'amortissements des constructions.

B – INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**1. BILAN ACTIF****NOTE N° 4 : Immobilisations**

L'Association a acquis au titre de l'exercice 2006 pour **28 486€** d'immobilisations.

Investissements

LIBELLES	Variations			Au 31/12/2006
	Au 31/12/2005	+	-	
<u>Immobilisations Incorporelles</u>				
205100 Concessions, Brevets, ...	79 299	6 395		85 694
205200 Editions	11 231	2 993		14 224
Total incorporelles	90 530	9 388		99 918
<u>Immobilisations corporelles</u>				
211100 Terrains Siège	-	1 822		1 822
211200 Terrains Tutelles		5 359		5 359
213100 Bâtiments	394 893		7 181	387 712
213500 Inst Gén Agenc Amén Const	62 856			62 856
215400 Matériel et Outillage	10 779	704		11 483
218100 Inst Gén Agenc Amén Divers	48 382	930		49 312
218300 Matériel de Bureau et informat.	181 491	10 076		191 567
218400 Mobilier	244 925	7 272		252 197
218800 Autres Immos Corporelles	9 461	259		9 720
213200 Immobilisations en cours	-	-		-
Total corporelles	952 787	26 422	7 181	972 028
TOTAL IMMOBILISATIONS	1 043 317	35 810	7 181	1 071 946

NOTE N° 5 : Immobilisations Corporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée avant réforme	Durée à compter 01/01/2006
Constructions	Linéaire	10/40 ans	5/80 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	5 ans	5 ans
Installations	Linéaire	10 ans	10 ans
générales	Linéaire	5 ans	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	10 ans	10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3/5 ans	3/5 ans
Logiciel Edition	Linéaire	5 ans	5 ans

Les amortissements sont pratiqués « Prorata temporis »

La dotation aux amortissements comptabilisée en charge pour l'année 2006 s'élève à 55 089€.

Amortissements

LIBELLES	Variations			Au 31/12/2006
	Au 31/12/2005	+	-	
<u>Immobilisations Incorporelles</u>				
205100 Concessions, Brevets, ...	71 802	6 356		78 158
205200 Editions	6 646	1 564		8 210
Total incorporelles	78 448	7 920		86 368
<u>Immobilisations corporelles</u>				
211100 Terrain Siège				1 822
211200 Terrain Tutelles				5 359
213100 Bâtiments	94 656	15 654		110 310
213500 Inst Gén Agenc Amén Con	43 522	3 271		46 793
215400 Matériel et Outillage	9 162	632		9 794
218100 Inst Gén Agenc Amén Dive	43 179	963		44 142
218300 Matériel de Bureau et infor	147 197	13 869		161 066
218400 Mobilier	171 121	11 643		182 764
218800 Autres Immos Corporelles	5 286	1 137		6 423
231200 Immobilisations en cours				-
Total corporelles	514 123	47 169	-	561 292
TOTAL IMMOBILISATIONS	592 571	55 089	-	647 660

NOTE N° 6 : Produits à recevoir

Financeurs :	184 799
Organismes de formations :	<u>19 438</u>
Total :	204 237

NOTE N° 7 : Etat des Créances

L'ensemble des créances d'exploitation a une échéance inférieure à un an.

2 BILAN PASSIF**NOTE N° 8 : Variation des Fonds Associatifs et Projets Associatif LR**

Solde au 1^{er} Janvier 2006: **531 139 €.**

Affectation des résultats 2005 non reportables par les financeurs.

Association :	7 553
Tutelles :	- 32 016
Lieu Rencontre :	
TCE :	
Correction N-1 resultat 2004	5 058
Affectation journée anniversaire	<u>3 963</u>
Solde au 31 Décembre 2006 :	<u>515 697</u>

NOTE N° 9 : Détail du compte report à nouveau (résultats reportables par les financeurs)

	Débit	Crédit	
Report A Nouveau TOTAL au 31/12/06			14 672
PROJET ASSOCIATIF LR			
A NOUVEAU au 01/01/2006		32 898	
Affectation du résultat 2005	26 507		
Correction N-1 resultat 2004	16 878		
Solde au 31/12/2006			<u>- 10 487</u>
ENQUETES SOCIALES			
A NOUVEAU au 01/01/2006	13 081		
Affectation du résultat 2005	9 238		
Solde au 31/12/2006			<u>- 22 319</u>
A. E. M. O. JUDICIAIRE ADMINISTRATIVE			
A NOUVEAU au 01/01/2006	95 579		
Affectation du résultat 2005			
Solde au 31/12/2006			<u>- 95 579</u>

	Débit	Crédit	
A. E. M. O. JUDICIAIRE ADMINISTRATIVE			
A NOUVEAU au 01/01/2006			
Affectation du résultat 2005		108 192	
Solde au 31/12/2006			<u>108 192</u>
 JEUNES EN ERRANCE			
A NOUVEAU au 01/01/2006		1 859	
Affectation journée étude	1859		
Solde au 31/12/2006			<u>-</u>
 INVESTIGATION ORIENTATION EDUCATIVE			
A NOUVEAU au 01/01/2006		66 552	
Affectation du résultat 2005	44 302		
Solde au 31/12/2006			<u>22 250</u>
 TRACE			
A NOUVEAU au 01/01/2006		10 582	
Affectation du résultat 2005			
Solde au 31/12/2006			<u>10 582</u>
 PARENTALITE			
A NOUVEAU au 01/01/2006		2 033	
Affectation du résultat 2005			
Solde au 31/12/2006			<u>2 033</u>

NOTE N° 12 : Emprunt et dettes financières

Un emprunt a été contracté sur l'exercice 2003 pour 130 000€ afin de financer l'extension des Tutelles.

Au 31/12/2006 la dette s'élève à 116 678 € (intérêts courus compris).

Echéancier de la dette financière :

-- 1 an	4 824 €
- + 1 an et – 5 ans	21 454 €
- + 5 ans	90 057 €

NOTE N° 13 : Charges à payer

Fournisseurs, factures non parvenues :	20 331 €
Personnel, congés à payer & CET (charges sociales et fiscales):	416 055 €
Organismes sociaux :	212 907 €
Impôts et taxes :	22 062 €
Impôts sur le bénéfice :	4 104 €
TOTAL GENERAL :	675 459 €

NOTE N° 14 : Etat des dettes

L'ensemble des dettes d'exploitation hors éléments financiers a une échéance inférieure à 1 an.

Autres dettes : concernent essentiellement les fonds déposés Tutelles.

NOTE N° 10 : Réserves

Subvention d'investissement Tutelles selon la décision du financeur CA 2002	21 534
Reserve de compensation IOE selon la décision du financeur CA 2002	14 852
Reserve de compensation Enquêtes Sociales selon la décision du financeur CA 2002	2 410
Reserve de Trésorerie	136 218
Reserve compensation TCEselon decision financeur 2004 & 2005	30 538
	<hr/>
	205 552

NOTE N° 11 : Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à **417 661 €** charges sociales comprises.

C : DIVERS**NOTE N° 15: Ventilation des Prestations de Services**

A. E. M. O. (Activités Educatives en Milieu Ouvert)	2 719 648.79 €
TPSE (Tutelles aux Prestations Sociales Enfants)	548 814.69 €
Tutelles et Curatelles d'Etat + TPSA (Tutelles aux Prestations Sociales Adultes)	502 737.31 €
Enquêtes Sociales	108 101.18 €
Investigation, Orientation, Educative	294 246.19 €
Lieu Rencontre	12 905.00 €
Autres produits d'activités	329.40 €

TOTAL GENERAL : 4 186 782.56 €

NOTE N° 16 : Ventilation des frais de siège

Conformément aux Budgets Prévisionnels 2006 retenus, les frais de siège ont été ventilés selon les comptes administratifs 2004 acceptés, soit les pourcentages suivants :

A. E. M. O. (Activités Educatives en Milieu	66.00%
TPSE (Tutelles aux Prestations Sociales Enfants)	13.40%
Tutelles et Curatelles d'Etat + TPSA (Tutelles aux Prestations Sociales Adultes)	10.50%
Enquêtes Sociales	2.80%
Investigation, Orientation, Educative	7.30%
TOTAL GENERAL :	100%

NOTE N° 17 : Effectif

Cadres :	11 ETP
Non Cadres :	74 ETP
TOTAL	85 ETP

NOTE N° 18 : Mise à disposition

Néant.