

**Association pour l'Aide
aux Jeunes en difficulté
La Tremblaye**

50180 AGNEAUX

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

- Comptes Annuels - Exercice clos le 31 Décembre 2006 -

**Dominique MICHEL
Commissaire aux Comptes
B.P. 451
50001 SAINT LO Cédex**

☎ 02.33.77.11.44

Fax 02.33.77.11.49

E-MAIL : cabinet.michel@cabinet-michel.net

Dominique MICHEL
Commissaire aux comptes
123 rue François 1^{er}
50001 – SAINT-LO.

**Association pour l'Aide
aux Jeunes en difficulté
La Tremblaye**

50180 AGNEAUX

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels - Exercice clos le 31 Décembre 2006

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale du 24 Juin 2003,

J'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006, sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'Association pour l'Aide aux Jeunes en difficulté, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ la justification de mes appréciations,
- ◆ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Dm.

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS.

J'ai effectué mon 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.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je formule une réserve pour les points suivants :

- Les règlements CRC 2002-10 et 2004-06 modifient les règles comptables applicables en matière de définition, valorisation et de dépréciation des actifs, et sont applicables au titre des exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2005. Pour des raisons budgétaires, votre association ne les a pas appliqués.
- Les indemnités de fin de carrière peuvent être, soit comptabilisées au passif, soit portées en annexe des comptes annuels. Pour des raisons budgétaires également, celles-ci sont partiellement comptabilisées. Le montant non comptabilisé au passif s'élève à 472 890,67 €, ce qui diminuerait les capitaux propres de l'association d'autant.

Sous ces réserves, je certifie 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.

Dm.

II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS.

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes et méthodes comptables appliqués et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et dont je me suis assuré de la correcte application.

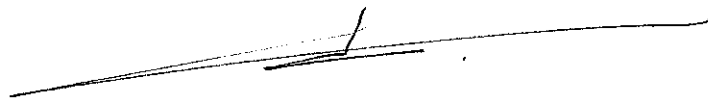
Les appréciations ainsi portées, s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, je n'ai 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 SAINT-LO, le 19 juin 2007



Dominique MICHEL

Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION POUR L'AIDE AUX JEUNES EN DIFFICULTE - BILAN CONSOLIDE

ACTIF	EXERCICE CLOS LE 31.12.2006			EXERCICE CLOS LE 31/12/05
	BRUT	AMORTISST		NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais établissement	-		-	-
Frais de recherche			-	-
Brevet, concession	-	-	-	-
Fonds commercial			-	-
Autres			-	-
Avances et acomptes			-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 919 212,20 €	3 254 592,23 €	2 664 619,97 €	2 732 937,84 €
Terrains (211/212)	193 641,16 €	103 006,54 €	90 634,62 €	90 225,32 €
Constructions (213/214)	3 736 015,52 €	1 849 407,84 €	1 886 607,68 €	1 936 438,51 €
Installations techn.matériel & outillage (215)	222 327,00 €	135 057,88 €	87 269,12 €	92 800,58 €
Autres (218)	1 767 228,52 €	1 167 119,97 €	600 108,55 €	613 110,35 €
Immobilisations en cours			-	363,08 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	226 948,82 €	- €	226 948,82 €	208 937,16 €
Participations (25/26)	288,91 €		288,91 €	288,91 €
Autres titres immobilisés (271/272/273)			-	
Prêts (274)	224 622,43 €		224 622,43 €	206 251,43 €
Autres immobilisations financières (275/276)	2 037,48 €		2 037,48 €	2 396,82 €
TOTAL 1	6 146 161,02 €	3 254 592,23 €	2 891 568,79 €	2 941 875,00 €
Comptes de liaison	792 433,24 €		792 433,24 €	841 722,97 €
TOTAL 2	792 433,24 €		792 433,24 €	841 722,97 €
Stocks et en cours			-	
Avances et acomptes versés sur commande	-		-	-
Créances redevables, usagers & comptes rattac	931 276,18 €		931 276,18 €	819 140,46 €
Autres créances	108 029,79 €		108 029,79 €	130 498,58 €
Valeurs mobilières de placement			-	3 140 127,12 €
Disponibilités	4 569 973,41 €		4 569 973,41 €	271 171,60 €
Charges constatées d'avance	26 234,29 €		26 234,29 €	21 667,69 €
TOTAL 3	5 635 513,67 €	- €	5 635 513,67 €	4 382 605,45 €
TOTAL GENERAL 1+2+3	12 574 107,93 €	3 254 592,23 €	9 319 515,70 €	8 166 203,42 €

Certifié régulier
 et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

PASSIF	EXERCICE CLOS 31/12/06	EXERCICE CLOS 31/12/05
FONDS PROPRES		
Fonds associatif sans droit reprise (102)	1 555 131,40 €	1 551 323,85 €
Fonds associatif avec droit de reprise (103)		
Dons et legs (1034/1035)	137 427,47 €	137 427,47 €
Subvention investissement (1036)		- €
RESERVES		
Excédent affectés investissement (10682)	666 607,33 €	503 355,06 €
Réserve compensation (10686)	204 297,98 €	200 652,62 €
Réserve trésorerie (10685)	244 534,04 €	244 534,04 €
Autres réserves (1062/1063/1064/10681/10688)	224 622,43 €	248 749,30 €
résultat non pris en compte	813,01 €	813,01 €
Report à nouveau (110/115/119)	372 646,18 €	69 500,00 €
Excédent affecté mesures exploit (111)	82 470,13 €	158 029,69 €
Affectation des exercices précédents	108 000,00 €	94 860,72 €
Excédent affecté exploitation (111)	95 989,56 €	20 582,00 €
Résultat comptable de l'exercice	404 579,24 €	696 174,66 €
Subventions investissement (131/138-139)	383 741,96 €	25 016,93 €
Provisions réglementées		
Provision réserve trésorerie (141)		
Amortisss dérogatoire (145)	111 584,75 €	102 069,55 €
Réserves plus values nettes actif (1486)	1 357 325,23 €	1 120 519,33 €
TOTAL 1	5 948 144,69 €	4 982 260,77 €
Compte de liaison	792 433,24 €	841 722,97 €
TOTAL 2	792 433,24 €	841 722,97 €
Provision pour risques et charges (15)	433 451,45 €	402 042,64 €
Fonds dédiés (19)	531 277,24 €	349 750,60 €
TOTAL 3	964 728,69 €	751 793,24 €
Emprunts & dettes auprès établissts crédit	500 585,76 €	560 035,41 €
Redevables créditeurs (419)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 521,76 €	192 406,21 €
Dettes fiscales et sociales	856 339,78 €	786 664,92 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattach.		3 638,40 €
Autres dettes	42 518,32 €	45 532,94 €
Produits constatés d'avance	243,46 €	2 148,56 €
TOTAL 4	1 614 209,08 €	1 590 426,44 €
TOTAL GENERAL 1+2+3+4	9 319 515,70 €	8 166 203,42 €
Résultat 2006 : + 608 568,80 €		

ITEP = + 156 140,26 / Sessd = + 53 749,06 / Chapelle = + 224 383,95 / Mouettes = + 70 648,14 €
P.Familles = + 104 051,20 / Congés payés = - 3 900,00 / Siège = + 3 496,19

**Certifié régulier
et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL**

COMPTE DE RESULTAT 2006
Association Aide aux Jeunes en
Difficulté

CHARGES EXPLOITATION	EXERCICE CLOS LE 31.12.2006	EXERCICE CLOS LE 31.12.2005
achats marchandises		
achat matieres premieres		
autres achats et charges externes	1 614 054,47 €	1 542 377,40 €
impots,taxes, verst divers	567 352,82 €	570 438,80 €
Salaires	4 890 089,14 €	4 830 247,40 €
Charges sociales	1 928 662,32 €	1 938 741,11 €
Autres charges personnel	59 822,96 €	55 743,22 €
Dotation amortissements	307 558,21 €	283 723,29 €
Dotations provisions	10 508,81 €	51 204,00 €
Autres charges	29 385,08 €	33 472,23 €
TOTAL 1	9 407 433,81 €	9 305 947,45 €
Assoc. Compensation RTT		
Quote part frais siege	265 370,97 €	256 740,00 €
TOTAL 2	265 370,97 €	256 740,00 €
CHARGES FINANCIERES		
Dot. amortisst & Provision		
Intérêts et charges assimilées	20 516,88 €	21 792,93 €
Charges nettes/cession V.M.P		
TOTAL 3	20 516,88 €	21 792,93 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	19,90 €	3 434,93 €
Sur opérations en capital	34 491,37 €	8 191,32 €
Dot.amortissement dérogatoire	15 375,89 €	102 069,55 €
Dotation provision réglementée	241 492,30 €	52 372,32 €
TOTAL 4	291 379,46 €	166 068,12 €
Engagement à réaliser/subvention	543 200,66 €	240 106,47 €
TOTAL CHARGES 1+2+3+4	10 527 901,78 €	9 990 654,97 €
Solde créditeur = Excédent	404 579,24 €	696 174,66 €
TOTAL GENERAL	10 932 481,02 €	10 686 829,63 €

Certifié régulier
et sincère

Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

PRODUITS D'EXPLOITATION	EXERCICE CLOS LE 31.12.2006	EXERCICE CLOS LE 31.12.2005
Frais de séjour	9 821 580,34 €	9 447 898,63 €
Sous total A	9 821 580,34 €	9 447 898,63 €
Reprise sur provision	45 020,00 €	385 168,22 €
Autres produits	476 949,77 €	435 990,89 €
Subvention exploitation	35 922,12 €	10 311,38 €
Transfert charges exploitation (79)	10 170,00 €	10 170,00 €
Sous total B	568 061,89 €	841 640,49 €
TOTAL 1 (A+B)	10 389 642,23 €	10 289 539,12 €
Assoc. Compensation RTT		
Quote part sur frais de siège	265 370,97 €	256 740,00 €
TOTAL 2	265 370,97 €	256 740,00 €
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts et produits assimilés	5,48 €	15,64 €
Reprise sur provisions		
Produits nets /Cession VMP	89 021,59 €	50 474,58 €
TOTAL 3	89 027,07 €	50 490,22 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations gestion	1 531,60 €	7 121,84 €
Sur opérations en capital	174 734,70 €	10 643,66 €
Reprise /amortisssi dérogatoire	5 860,69 €	3 962,03 €
Reprise sur provision réglementée	4 686,40 €	41 327,00 €
TOTAL 4	186 813,39 €	63 054,53 €
Reprise engagt subvention	1 627,36 €	27 005,76 €
TOTAL PRODUITS 1+2+3+4	10 932 481,02 €	10 686 829,63 €
Solde débiteur = perte		
TOTAL GENERAL	10 932 481,02 €	10 686 829,63 €

résultat comptable 2006 = + 404 579,24 €

ITEP = + 141 140,26/ SESSD = + 53 749,06/ CHAPELLE = + 124 280,80/ Mouettes = + 20 619,57

Petites Familles = + 74 051,20/ Siège = - 5 361,65/ Congés payés = - 3 900

**Certifié régulier
et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL**

NOM : ASSOCIATION POUR L'AIDE AUX JEUNES EN DIFFICULTE

I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31.12.2006 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- ◆ **continuité de l'activité,**
- ◆ **permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre**
- ◆ **indépendance des exercices**

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Le calcul des amortissements a été effectué en conformité avec les règles usuellement pratiquées, selon le mode linéaire,

Une pratique d'amortissement dérogatoire est mise en place à compter de l'exercice 2005.

Aucune remarque particulière n'est à formuler en ce qui concerne les provisions dotées sur l'exercice.

La variation de la provision pour congés payés a été comptabilisée au 31.12.2006 pour un montant 3 900 €.

DEROGATION

Amortissement par composant :

Les amortissements par composants n'ont pas été pratiqués.

**Certifié régulier
et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL**

ELEMENTS DE L'ANNEXE A FOURNIR PAR LES ASSOCIATIONS

Annexe au bilan et au compte de résultat du 1.01.06 au 31.12.06	Informations	
	Notes produites se reporter à	Non produites
<u>I REGLES ET METHODES COMPTABLES</u>		
Méthode d'évaluation	ci-après	
Calcul des Amortissements et provisions	ci-après	
Changement de méthode		NA
Dérogations	ci-après	
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle		NA
<u>II COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN & COMPTE DE RESULTAT</u>		
Etat de l'actif immobilisé	Tableau n° 1	
Etat des amortissements	Tableau n° 2	
Etat des provisions		
→ pour départ en retraite	Tableau n° 3-1	
→ pour financement RTT	Tableau n° 3-2	
→ autres provisions (compte 111)	Tableau n° 3-3	
→ pour travaux (compte 111)	Tableau n° 3-4	
Etat des provisions réglementées	Tableau n° 4	
Etat de la réserve de trésorerie	Tableau n° 5	
Etat de la réserve pour projet associatif	Tableau n° 5-1	
Etat des dettes à long terme	Tableau n° 6	
Etat des prêts CIL	Tableau n° 7	
Etat des indemnités départ retraite non Comptabilisées	Tableau n° 8	
Etat du Droit Individuel Formation	Tableau n° 9	
Etat du Fonds de Roulement d'Investissement	Tableau n° 10	

**Certifié régulier
et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL**

INFORMATIONS ET COMMENTAIRES SUR

1. Eléments relevant plusieurs postes bilans		NA
2. Réévaluation		NA
3. Frais établissement		NA
4. Frais de recherche appliquée & de développement		NA
5. Fonds commercial		NA
6. Intérêts immobilisés		NA
7. Intérêts/éléments actif circulant		NA
10. Produits à recevoir	détail du	
11. Charges à payer	bilan joint	
12. Charges & produits constatés avance	détail du	
13. charges à répartir sur plusieurs exercices	bilan joint	

III ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

Crédit bail		NA
Engagements financiers		NA
Dettes garanties par sûretés réelles	Engagements financiers	

IV AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

NA

V - SUIVI DU DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (D.I.F)

Voir annexe – Tableau n°9

NS : non significatif NA : non applicable

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Aucune au 31/12/2006

**Certifié régulier
et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL**

ASSOCIATION AIDE AUX JEUNES EN DIFFICULTE

TABLEAU DES VARIATIONS D'IMMOBILISATIONS AU COURS DE L'EXERCICE 2006

ETABLISSEMENTS	Valeur début N	Augmentations	Diminutions	Transfert entre établisst	Valeur fin exercice
I.M.E CHAPELLEVIRE	1 290 948,42 €	67 886,74 €	66 981,88 €		1 291 853,28 €
PREVENTION ROUTIERE	16 890,06 €	1 737,54 €			18 627,60 €
SESSD AJD	103 781,92 €	27 569,16 €	23 981,83 €		107 369,25 €
ITEP DE LA TREMBLAYE	2 365 068,82 €	51 730,23 €	48 861,75 €		2 367 937,30 €
M.ENFANTS LES MOUETTES	836 626,37 €	76 203,84 €	10 385,38 €		902 444,83 €
P.F PETITES FAMILLES	863 275,40 €	24 973,99 €	3 202,72 €		885 046,67 €
AJD SIEGE SOCIAL	375 137,24 €	11 145,91 €	40 349,88 €		345 933,27 €
CUMUL ASSOCIATION	5 851 728,23 €	261 247,41 €	193 763,44 €		5 919 212,20 €

Certifié régulier
et sincère

Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

ASSOCIATION AIDE AUX JEUNES EN DIFFICULTE

TABLEAU DES VARIATIONS D'AMORTISSEMENTS AU COURS DE L'EXERCICE 2006

ETABLISSEMENTS	Amortissements début	Amortissements N	Amortiss/cession	Amortiss dérogatoire	cumul amortissement fin N
IME CHAPELLE/VIRE	922 405,92 €	72 107,76 €	66 773,20 €		927 740,48 €
PREVENTION ROUTIERE	6 626,58 €	5 605,35 €			12 231,93 €
SESSD AJD	52 294,01 €	16 851,60 €	23 981,83 €		45 163,78 €
ITEP LA TREMBLAYE	1 413 506,32 €	114 128,79 €	44 863,91 €		1 482 771,20 €
M.ENFANTS LES MOUETTES	362 130,95 €	42 772,33 €	9 941,44 €		394 961,84 €
P.F LES PETITES FAMILLES	286 470,49 €	32 693,80 €	2 748,21 €	2 058,12 €	318 474,20 €
AJD SIEGE SOCIAL	75 356,12 €	20 648,04 €	23 447,78 €	692,42 €	73 248,80 €
CUMUL ASSOCIATION	3 118 790,39 €	304 807,67 €	171 756,37 €	2 750,54 €	3 254 592,23 €

Certifié régulier
et sincère

Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

AJD - PROVISIONS (compte 15) et EXCEDENT AFFECTE EN MESURES EXPLOITATION (compte 111)

TABLEAU PROVISION (compte 15)

Tableau 3-1

ETABLISSEMENT	SITUATION DEBUT N	DOTATION SUR RESULTAT N-1	DOTATION N	REPRISE N	SITUATION FIN N	OBSERVATIONS
IME CHAPELLEVIRE	107 092,47 €			18 200,00 €	88 892,47 €	
PREVENTION ROUTIERE						
ITEP LA TREMBLAYE	75 375,78 €	16 000,00 €	5 088,81 €		96 464,59 €	
SESSD	12 000,00 €	25 300,00 €	5 420,00 €		42 720,00 €	
M.ENFANTS MOUETTES	48 241,03 €	17 500,00 €			65 741,03 €	
P.F PETITES FAMILLES	101 580,05 €			9 700,00 €	91 880,05 €	
AJD SIEGE SOCIAL	47 753,31 €				47 753,31 €	
TOTAL ASSOCIATION 1	392 042,64 €	58 800,00 €	10 508,81 €	27 900,00 €	433 451,45 €	

TABLEAU PROVISION POUR FINANCEMENT RTT (compte 111)

Tableau 3 - 2

ETABLISSEMENT	SITUATION DEBUT	DOTATION SUR RESULTAT N-1	DOTATION N	REPRISE N	SITUATION FIN N	OBSERVATIONS
IME CHAPELLEVIRE	29 386,15 €			29 386,15 €		
PREVENTION ROUTIERE						
SESSD AJD						
ITEP LA TREMBLAYE						
M.ENFANTS MOUETTES	5 066,70 €			5 066,70 €		
P.F PETITES FAMILLES						
AJD SIEGE SOCIAL	5 448,00 €			5 448,00 €		
CUMUL ASSOCIATION 2	39 900,85 €			39 900,85 €		

Certifié régulier
et sincère

Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

tableau 3-3

AUTRE PROVISIONS (compte 111)		DOTATION RESULTAT N-1		DOTATION N		REPRISE N		SITUATION FIN N		OBSERVATIONS	
ETABLISSEMENT	SITUATION DEBUT N										
IME CHAPELLE SUR VIRE	17 809,00 €					15 309,00 €		2 500,00 €		formation CEGI	
PREVENTION ROUTIERE											
ITEP LA TREMBLAYE	2 500,00 €							2 500,00 €		formation cegi	
SESSD											
M.ENFANTS LES MOUETTES	9 620,00 €					7 120,00 €		2 500,00 €		formation cegi	
P.F. LES PETITES FAMILLES	2 500,00 €							2 500,00 €		formation cegi	
AJD SIEGE SOCIAL	3 409,84 €					3 409,84 €					
TOTAL ASSOCIATION	35 838,84 €					25 838,84 €		10 000,00 €			

TABLEAU PROVISION TRAVAUX (compte 111)

TABLEAU PROVISION TRAVAUX (compte 111)		DOTATION SUR RESULTAT N-1		DOTATION N		REPRISE N		SITUATION FIN N		OBSERVATIONS	
ETABLISSEMENT	SITUATION DEBUT N										
IME CHAPELLE/VIRE	12 408,00 €					12 408,00 €					
PREVENTION ROUTIERE											
ITEP LA TREMBLAYE	15 000,00 €										
SESSD						15 000,00 €				travaux pavillon du bas	
M.ENFANTS MOUETTES	64 882,00 €		10 000,00 €					10 000,00 €		aménagement d'une pièce en bureau	
P.F PETITES FAMILLES			5 000,00 €			19 961,87 €		49 920,13 €			
AJD SIEGE SOCIAL			12 550,00 €					12 550,00 €		travaux isolation et d'intérieur	
TOTAL ASSOCIATION 4	92 290,00 €		27 550,00 €			47 369,87 €		72 470,13 €			
CUMUL 1+2+3+4	560 072,33 €		86 350,00 €		10 508,81 €	141 009,56 €		515 921,58 €			

Certifié régulier et sincère

Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

ASSOCIATION AIDE AUX JEUNES EN DIFFICULTE

VARIATION DE LA PROVISION REGLEMENTEE AU COURS DE L'EXERCICE 2006

ETABLISSEMENTS	DEBUT EXERCICE N	DOTATION N	TRANSFERT	REPRISE	FIN EXERCICE N
IME CHAPPELLEVIRE	62 420,66 €	4 500,00 €		208,68 €	66 711,98 €
V.M.P	19 569,00 €				19 569,00 €
Amortiss dérogatoire					
Immobilisation	42 851,66 €	4 500,00 €		208,68 €	47 142,98 €
PREVENTION ROUTIERE					
V.M.P					
Amortiss dérogatoire					
Immobilisation					
ITEP DE LA TREMBLAYE	109 651,93 €			849,29 €	108 802,64 €
V.M.P	21 434,29 €				21 434,29 €
Amortiss dérogatoire					
Immobilisation	88 217,64 €			849,29 €	87 368,35 €
SESSD AJD	8 593,33 €	6 900,00 €			15 493,33 €
V.M.P					
amortiss dérogatoire					
Immobilisation	8 593,33 €	6 900,00 €			15 493,33 €
MENFANTS LES MOUETTES	8 471,86 €	12 345,04 €		443,94 €	20 372,96 €
V.M.P	3 721,73 €				3 721,73 €
amortiss dérogatoire		12 345,04 €		443,94 €	12 345,04 €
Immobilisation	4 750,13 €				4 306,19 €
P.F LES PETITES FAMILLES	49 763,85 €			2 512,63 €	47 251,22 €
V.M.P	3 085,30 €				3 085,30 €
Amortiss dérogatoire	20 581,26 €			2 058,12 €	18 523,14 €
Immobilisation	26 097,29 €			454,51 €	25 642,78 €
AJD SIEGE SOCIAL	963 687,25 €	233 123,15 €	1 129 561,28 €	6 532,55 €	80 716,57 €
V.M.P	749 911,12 €	88 021,59 €	836 202,73 €	2 729,98 €	0,00 €
Amortiss dérogatoire	81 486,29 €	3 030,85 €		3 802,57 €	80 716,57 €
Immobilisation	152 287,84 €	141 070,71 €	293 358,55 €		
ASSOCIATION AJD					
V.M.P			1 129 561,28 €		1 129 561,28 €
Immobilisation			977 275,10 €		977 275,10 €
			152 286,18 €		152 286,18 €
CUMUL ASSOCIATION	1 222 588,88 €	256 868,19 €		10 547,09 €	1 488 908,98 €
V.M.P	797 721,44 €	89 021,59 €		2 729,98 €	884 043,05 €
Amortiss Dérogatoire	102 069,55 €	15 375,89 €		5 860,69 €	111 584,75 €
Immobilisation	322 797,89 €	152 470,71 €		1 956,42 €	473 312,18 €

dont dotation et reprise exploitation
financière

10 547,09 €

256 868,19 €

exceptionnelle

10 547,09 €

256 868,19 €

TOTAL

Certifié régulier
et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

ASSOCIATION AIDE AUX JEUNES EN DIFFICULTE

TABLEAU DES VARIATIONS DE LA RESERVE DE TRESORERIE

ETABLISSEMENTS	Situation début N	VARIATION	Situation fin N	Observations
IME CHAPELLEVIRE	248 077,02 €		248 077,02 €	
PREVENTION ROUTIERE				
SESSD				
ITEP DE LA TREMBLAYE	156 171,35 €		156 171,35 €	
M.ENFANTS LES MOUETTES	89 131,87 €		89 131,87 €	
P.F LES PETITES FAMILLES	90 671,52 €		90 671,52 €	
AJD SIEGE SOCIAL	27 982,28 €		27 982,28 €	
Reprise provision Congés payés	-367 500,00 €		-367 500,00 €	
CUMUL ASSOCIATION	244 534,04 €		244 534,04 €	

Certifié régulier
et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

ASSOCIATION AIDE AUX JEUNES EN DIFFICULTE

TABLEAU DES VARIATIONS DE LA RESERVE PROJET ASSOCIATIF/ INVESTISSEMENT

ETABLISSEMENTS	Situation début N	Dotation N	Reprise	Situation au 31/12/n	Observations
IME CHAPELLEVIRE	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
PREVENTION ROUTIERE				0,00 €	
SESSD	0,00 €			0,00 €	
ITEP DE LA TREMBLAYE				0,00 €	
M.ENFANTS LES MOUETTES				0,00 €	
P.F LES PETITES FAMILLES				0,00 €	
AJD SIEGE SOCIAL	42 497,87 €		42 497,87 €	0,00 €	
CUMUL ASSOCIATION	42 497,87 €	0,00 €	42 497,87 €	0,00 €	

Certifié régulier
et sincère

Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

ASSOCIATION AIDE AUX JEUNES EN DIFFICULTE

SITUATION DES DETTES A LONG TERME AU 31/12/2006

ETABLISSEMENT	MONTANT INITIAL	N	CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/06	ECHEANCE -1 AN	ECHEANCE + 1 AN	RAISONS EMPRUNT
IME CHAPELLEVIRE	74 700,02 €		7 378,37 €	7 378,37 €		
Crédit Agricole	74 700,02 €	7	7 378,37 €	7 378,37 €		Achat véhicule et lave linge (07/00)
ITEP DE LA TREMBLAYE	335 905,18 €		106 760,42 €	28 274,60 €	78 485,82 €	
C. Dépôts et consignations	182 938,82 €	30	15 578,52 €	15 578,52 €		extension 78
Crédit Agricole	137 966,36 €	15	81 369,53 €	9 195,39 €	72 174,14 €	Maison rue Yser (07/99)
Crédit Mutuel	15 000,00 €	5	9 308,12 €	2 996,44 €	6 311,68 €	Travx conformité électr.
Intérêts courus non échus			504,25 €	504,25 €		
MOUETTES	376 549,07 €		306 482,63 €	27 965,40 €	278 517,23 €	
Crédit Agricole	71 651,04 €	15	49 959,01 €	4 383,67 €	45 575,34 €	Achats 45 - RGV (01/00)
C. dépôts et consignations	304 898,03 €	20	246 772,76 €	13 830,87 €	232 941,89 €	Achat 61, rue cachin (2001)
Intérêts courus non échus			9 750,86 €	9 750,86 €		
PETITES FAMILLES	80 728,00 €		79 964,34 €	2 171,74 €	76 455,93 €	
Caisse des dépôts et Consignations	80 728,00 €	25	78 627,67 €	2 171,74 €	76 455,93 €	financt 71, rue cachin
Intérêts courus non échus			1 336,67 €			
CUMUL ASSOCIATION	867 882,27 €		500 585,76 €	65 790,11 €	433 458,98 €	

Certifié régulier
et sincère

**Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL**

ASSOCIATION AIDE AUX JEUNES EN DIFFICULTE

SITUATION DES PRETS ACCORDES AU C.I.L. AU 31/12/2006

Remarque : CIL Comité Interprofessionnel du Logement

Ces sommes sont versées par chaque établissement dans le cadre de la participation de l'employeur à l'effort de construction, Depuis 1991, l'option prêt a été choisie. Ces prêts seront remboursables par le CIL au bout de 20 ans. Lors du remboursement de ces prêts par le CIL, le compte de réserve sera débité par le crédit du compte de résultat.

Année de versement	Remboursement en	CHAPELLE	TREMBLAYE	SESSD	MOUETTES	P.FAMILLES	SIEGE	TOTAL
1991	2011	22 751,00 F	26 284,00 F		12 123,00 F	11 738,00 F	2 308,00 F	75 204,00 F
1992	2012	19 125,00 F	22 340,00 F		10 371,00 F	11 340,00 F	2 034,00 F	65 210,00 F
1993	2013	20 759,00 F	24 080,00 F		11 090,00 F	13 571,00 F	2 237,00 F	71 737,00 F
1994	2014	22 820,00 F	26 160,00 F		12 218,00 F	13 902,00 F	2 346,00 F	77 446,00 F
1995	2015	23 370,00 F	27 034,00 F		12 635,00 F	14 463,00 F	2 431,00 F	79 933,00 F
1996	2016	25 845,00 F	28 178,00 F		12 682,00 F	14 901,00 F	2 516,00 F	84 122,00 F
1997	2017	26 609,00 F	30 074,00 F		12 886,00 F	15 603,00 F	2 612,00 F	87 784,00 F
1998	2018	24 741,00 F	29 808,00 F		13 179,00 F	15 582,00 F	2 627,00 F	85 937,00 F
1999	2019	27 033,00 F	31 353,00 F		13 848,00 F	16 240,00 F	2 683,00 F	91 157,00 F
2000	2020	27 107,00 F	32 436,00 F		14 270,00 F	17 147,00 F	2 727,00 F	93 687,00 F
2001	2021	29 684,00 F	33 811,00 F		15 322,00 F	18 200,00 F	2 923,00 F	99 940,00 F
TOTAL AU 31/12/01 en Fcs		269 844,00 F	311 558,00 F		140 624,00 F	162 687,00 F	27 444,00 F	912 157,00 F
en euros		41 137,45 €	47 496,71 €		21 437,99 €	24 801,47 €	4 183,81 €	139 057,43 €
2002	2022	4 698,00 €	5 481,00 €		2 414,00 €	2 899,00 €	496,00 €	15 988,00 €
2003	2023	4 825,00 €	5 659,00 €		2 511,00 €	3 137,00 €	475,00 €	16 607,00 €
2004	2024	4 947,00 €	5 763,00 €		2 567,00 €	3 220,00 €	547,00 €	17 044,00 €
2005	2025	5 001,00 €	5 164,00 €	1 008,00 €	2 604,00 €	3 366,00 €	412,00 €	17 555,00 €
2006	2026	5 180,00 €	5 423,00 €	1 047,00 €	2 808,00 €	3 415,00 €	498,00 €	18 371,00 €
Total en euros au 31/12/05		65 788,45 €	74 986,71 €	2 055,00 €	34 341,99 €	40 838,47 €	6 611,81 €	224 622,43 €

Certifié régulier
et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

ASSOCIATION AIDE AUX JEUNES EN DIFFICULTE

PROVISIONS INDEMNITE DEPART EN RETRAITE NON COMPTABILISEES AU 31/12/2006

ETABLISSEMENTS	Provisions à constituer dans les 10 ans	Provisions constituées au 31/12/n	Solde provisions non constituées au 31/12/n
IME DE LA CHAPELLE/VIRE	365 200,00 €	88 892,47 €	276 307,53 €
ITEP DE LA TREMBLAYE	201 650,00 €	91 375,78 €	110 274,22 €
SESSD	38 280,00 €	37 300,00 €	980,00 €
M.ENFANTS LES MOUETTES	117 100,00 €	65 741,03 €	51 358,97 €
P.F PETITES FAMILLES	125 850,00 €	91 880,05 €	33 969,95 €
AJD SIEGE SOCIAL	47 753,31 €	47 753,31 €	
CUMUL ASSOCIATION	895 833,31 €	422 942,64 €	472 890,67 €

Certifié régulier
et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

ASSOCIATION AIDE AUX JEUNES EN DIFFICULTE

Suivi du Droit Individuel à la formation (DIF) en heures

Etablissement	Droit acquis au 31/12/2006	Droits utilisés au 31/12/2006	Solde au 31/12/2006
ITEP Tremblaye	2 759		2 759
IME Chapelle	2 541		2 541
ME les Mouettes	1 285		1 285
PF Les Petites Familles	1 691		1 691
SESSD	405		405
AJD Siège	180		180
CUMUL AJD	8 861	0	8 861

Certifié régulier
et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

ASSOCIATION AIDE AUX JEUNES EN DIFFICULTE

Suivi du Fonds de Roulement d'Investissement

Etablissement	Fonds de Roulement Investissement
ITEP Tremblaye	733 731,21
IME Chapelle	285 380,72
ME les Mouettes	93 032,51
PF Les Petites Familles	222 875,89
SESSD	26 971,02
AJD Siège	-18 276,80
CUMUL AJD	1 343 714,55

Certifié régulier
et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL