

## COMPTES DE RESULTAT

ANNEE 2006

ANNEE 2005

## PRODUITS

Ventes de marchandises		
Production vendue	586263,57	600577,03
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises /provisions	15306,25	530,30
Transfert de charges	21102,76	18900,27
Autres produits	459,05	511,16
<b>TOTAL</b>	<b>623131,63</b>	<b>620518,76</b>

## CONSOMMATIONS

Achats de marchandises		
Variations stock (marchandises)		
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements		
Variation de stock (mat.premières)		
Autres achats et charges externes	52405,62	59474,74
<b>TOTAL</b>	<b>52405,62</b>	<b>59474,74</b>

## CHARGES

Impôts, taxes et versements ass.	29756,94	29932,42
Salaires et traitements	350054,43	375603,01
Charges sociales	103013,18	160268,67
Dotations amortissements et prov.	17101,72	11244,72
Autres charges	7199,46	1268,81
<b>TOTAL</b>	<b>507125,73</b>	<b>578317,63</b>

## RESULTAT D'EXPLOITATION

63600,28

-17273,61

Produits financiers	1193,95	43,98
Charges financières	1624,97	1514,51
<b>Résultat financier</b>	<b>-431,02</b>	<b>-1470,53</b>
Quote-part des opérat.en commun		

## RESULTAT COURANT

63169,26

-18744,14

Produits exceptionnels	17582,00	2239,40
Charges exceptionnelles	987,42	1668,96
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>16594,58</b>	<b>570,44</b>
Participation des salariés		
Impôt sur les bénéfices		

## RESULTAT DE L'EXERCICE

79763,84

-18173,70

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2006**

**ACTIF**

A  
C  
T  
I  
V  
E  
S  
F  
I  
X  
E  
S  
I  
M  
M  
O  
B  
I  
L  
I  
S  
E  
S

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

- Logiciels

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

- Mobilier et matériel de bureau  
- Matériel informatique

**AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

- Titres immobilisés  
- Dépôt de garantie

**TOTAL I**

**A CREANCES**

- Créances Usagers et Organismes Payeurs  
- Autres créances

**DISPONIBILITES**

- Sicav  
- Livrets  
- Banques  
- Caisse

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

**TOTAL II**

**CHARGES A REPARTIR**

**TOTAL III**

**TOTAL GENERAL**

Exercice 2006

Brut Amort. Net

3 585,68 3 585,68 0,00

3 585,68 3 585,68 0,00

9 693,86 9 693,86 0,00

2 511,60 7 182,26 2 511,60

108,27 139,95 108,27

13 527,76 13 279,54 248,22

86 248,49 11 775,77 74 472,72

83 678,85 11 775,77 71 903,08

129 779,94 129 779,94 129 779,94

416,00 416,00 416,00

76 706,16 76 706,16 76 706,16

52 385,67 52 385,67 52 385,67

91,81 91,81 91,81

216 120,24 11 775,77 204 344,47

229 648,00 25 055,31 204 592,69

136 331,63 136 331,63

135 202,66

90,75

408,00 408,00 408,00

529,40 529,40 529,40

43048,91 43048,91 43048,91

200,88 200,88 200,88

44 187,19 44 187,19 44 187,19

84 808,94 84 808,94 84 808,94

6 115,78 6 115,78 6 115,78

90 924,72 90 924,72 90 924,72

1 128,97 1 128,97 1 128,97

239,04 239,04 239,04

262,03 262,03 262,03

889,93 889,93 889,93

0,00 0,00 0,00

0,00 0,00 0,00

Net

Exercice N-1

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2006**

**PASSIF**

Exercice 06	Exercice 05		
24 841,11	42 715,85	RESERVES	
1 089,33	1 089,33	- Réserve de trésorerie	
23 751,78	23 751,78	- Réserve d'investissement	
17 874,74	17 874,74	- Autres réserves	
-24 729,48	-24 430,52	REPORT A NOUVEAU	
-24 729,48	-24 430,52	- Report à nouveau	
79 763,84	-18 173,70	RESULTAT EXERCICE	
79 763,84	-18 173,70	- Résultat exercice	
<b>79 875,47</b>	<b>111,63</b>	<b>TOTAL I</b>	
8 400,00	11 150,00	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
<b>8 400,00</b>	<b>11 150,00</b>	<b>TOTAL II</b>	
35 285,74	44 724,17	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	
35 246,09	44 673,92	- Emprunts	
39,65	50,25	- Solde créditeurs de banque	
		- Intérêts courus à payer	
<b>4 360,13</b>	<b>6 962,05</b>	<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS</b>	
4 360,13	6 962,05	DETTES FOURNISSEURS	
4 360,13	6 962,05	- Fournisseurs, factures non parvenues	
<b>72 114,55</b>	<b>68 926,16</b>	<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	
9 915,29	8 912,35	- Dettes Fiscales	
62 199,26	60 013,81	- Dettes Sociales	
<b>4 556,80</b>	<b>4 457,62</b>	<b>AUTRES DETTES</b>	
4 556,80	4 457,62	- Créditeurs et Débiteurs divers	
		- Charges à payer	
<b>116 317,22</b>	<b>125 070,00</b>	<b>TOTAL III</b>	
204 592,69	136 331,63	<b>TOTAL GENERAL</b>	

C  
A  
P  
I  
T  
A  
L  
X  
P  
R  
O  
P  
R  
E  
S  
R  
O  
V  
I  
S  
I  
S  
N  
S

A F A D

**ANNEXE**

Exercice clos le au 31/12/2006

A.F.A.D.

113 rue Couraye

50400 GRANVILLE

Annexe des comptes annuels

Exercice 01/01/06 à 31/12/06

Règles et méthodes comptables

Engagements et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

Continuité d'exploitation

## ANNEXE

Total du bilan : 204 592,69

Résultat : Bénéfice de 79 763,84

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 27/03/2007 par le Conseil d'Administration.

## I REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions 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 à 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant la mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

## 2 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés

Néant

Engagements financiers reçus : Cauton donnée par le Conseil Général de la Manche à hauteur de la moitié de l'emprunt de 50000 € (soit 25000 €).

Dettes garanties par des suretés réelles

Néant

Autres informations significatives

- Maintenance Sage

91,81

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

**91,81**

- CIPREV  
- ANPE

43,84  
16,00

b) Produits à Recevoir

59,84

- AGED  
- Depann' Familles

70,80  
2 439,00

a) Débiteurs divers

2509,80

**AUTRES CREANCES**

**2 569,64**

- Familles  
- C.A.F. - C.P.A.M.  
- M.S.A.  
- S.D.A.S.  
- Pêches Maritimes  
- Armées  
- MGEN  
- MUTAME  
- M.G.P.T.T.  
- FSL  
- RMI  
- Adomi  
- Imadiès  
- Mondial Assistance  
- IMA  
- Fidélia Assistance

18 517,75  
44 856,93  
633,44  
13 307,24  
111,63  
0,00  
217,44  
40,60  
447,52  
281,50  
1 800,48  
0,00  
1 317,68  
0,00  
2045,28  
101,36

**CREANCES USAGERS ET ORGANISMES PAYEURS**

**83 678,85**

3 Notes sur Bilan Actif

**ANNEXE**

A.F.A.D.

EXERCICE CLOS LE AU 31/12/2006

**ANNEXE**

4 Notes sur Bilan Passif

**PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES**

Provision pour départ en retraite 8 400,00

**INTERETS COURUS/EMPRUNTS**

Intérêts/emprunt CT 39,65

**FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES**

EAU 61,00

EDF 20,34

Fournitures de bureau 436,82

Entretien des locaux 47,20

Maintenance photocopieur 34,00

Assurance ACTI DOMI 6,00

Honoraires FIDUCIAL 3 528,20

Téléphone 14,07

Timbres 212,50

**DETTES FISCALES**

Taxe / Salaires 2 315,00

Formation 4 896,00

Dettes Fiscales/CP 2 704,29

**DETTES SOCIALES**

Indemnités Congés Payés 26 775,14

URSSAF 8 154,00

CIPREV 4 995,81

Mutuelle IMADIES 2 067,84

Retraite complémentaire 9 857,48

Retraite cadre 487,00

Chômage 1 883,00

Dettes Sociales/CP 7 978,99

**CREDITEURS DIVERS**

Frais de déplacement Personnel 827,80

Cotisation ADESSA 3 729,00

**4 360,13****39,65****8 400,00****9 915,29****62 199,26****4 556,80**

<b>ANNEXE</b>
---------------

## 5 CONTINUITE D'EXPLOITATION

L'association a connu une situation financière difficile en raison :

- de la baisse des dotations globales en 2004
- des licenciements pour inaptitude début 2005 (indemnités 23 500 Euros)
- de la demande des familles en baisse (lié aux participations familiales de plus en plus élevées)

Aussi, elle avait pris les mesures suivantes :

- le déménagement en 2005 dans des locaux à faible loyer (économie annuelle de 8 000 €)
- le départ en retraite d'une salariée début 2006 sans remplacement
- la souscription d'un emprunt de 50 000 Euros le 1<sup>er</sup> juin 2005 remboursable sur 5 ans.

Pour 2006, il ressort des comptes un excédent de 79 763,84 €, celui-ci ayant pour origine principal les dispositifs d'exonérations des cotisations URSSAF ( Loi Bortoo) applicables depuis le 01 janvier 2006 et le versement d'une subvention exceptionnelle de 15.000 Euros par l'Etat.

Ainsi l'association a reconstitué ses fonds propres et retrouvé une situation financière saine.





**FIDUCIAL**

AUDIT

**DIRECTION DE RÉGION**  
40, rue du Bignon  
Forum de la Rocade - BP 91467  
35514 CESSON SEVIGNE CEDEX  
Tél. 02 99 26 02 50  
Fax 02 99 41 82 95

**ASSOCIATION AFAD**

**AIDE FAMILIALE A DOMICILE**

**113 Rue Couraye**

**50400 – GRANVILLE**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31 décembre 2006**

*Ce rapport comporte 10 pages*

**SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE**

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488  
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles  
Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : [www.fiducial.fr](http://www.fiducial.fr)

Mesdames, Messieurs,

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'association AFAD à GRANVILLE tels qu'ils sont joints au présent rapport ;*
- *La justification de nos appréciations ;*
- *Les vérifications et informations spécifiques 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 oeuvre 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9, 1er alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant 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.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

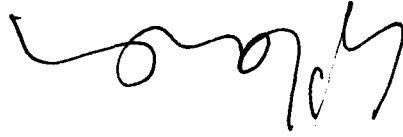
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

FAIT A CESSON SEVIGNE LE 28 MARS 2007

SA FIDAUDIT

Société de commissaires aux comptes



Laurence PLASSART

Commissaire aux Comptes