

SARL RE AUDIT ET REVISION
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de Grenoble

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

**Siège social : 20, Rue Jules Guesde
VALENCE (DROME)**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

1, Avenue Jean Monnet – 26000 VALENCE
Téléphone : 04.75.82.62.75 – Fax : 04.75.82.62.76
Siret 480 271 402 00012 – Code NAF 741J

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 20, Rue Jules Guesde 26000 VALENCE (DROME)

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

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 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ADPEP, 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 de l'Association. 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, qui font apparaître un résultat bénéficiaire de 194 271.13 €uros, 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 d'activité de l'association et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A Valence

Le 21 Mars 2008

Philippe FOURNIER

Commissaire aux Comptes



CONSOLIDATION A.D.P.E.P.

Page 1

Rubriques	01/01/2007 - 31/12/2007				31/01/2006 - 31/12/2006		Ecart	
Autres immobilisations corporelles (Brut)								
218100000 Inst.géné.agts amts divers	88 073,98	21,84	88 073,98	22,74				
218300000 Mat.bur.mat.informatique	268 437,16	66,57	257 850,95	66,58	10 586,21	4,11		
218400000 Mobilier	29 256,36	7,26	23 216,99	6,00	6 039,37	26,01		
218800000 Autres immob corporelles	17 479,52	4,33	18 129,52	4,68	-650,00	-3,59		
Total	403 247,02	100,00	387 271,44	100,00	15 975,58	4,13		
Autres immobilisations corporelles (Amortissements)								
281810000 Amort.agenc.inst.	-56 484,63	19,82	-48 874,58	19,88	-7 610,05	15,57		
281830000 Amort.mat. & mob. bureau	-212 786,32	74,67	-189 470,47	77,08	-23 315,85	12,31		
281840000 Aut immob corporelles mobilier	-7 695,80	2,70	-3 960,49	1,61	-3 735,31	94,31		
281880000 Aut immob corporelles	-8 011,34	2,81	-3 513,14	1,43	-4 498,20	128,04		
Total	-284 978,09	100,00	-245 818,68	100,00	-39 159,41	15,93		
Autres titres immobilisés (Brut)								
272400000 Parts sociales CASDEN	15,85	100,00	15,85	100,00				
Total	15,85	100,00	15,85	100,00				
Prêts (Brut)								
274300000 Prêts au personnel			450,00	100,00	-450,00	-100,00		
Total		100,00	450,00	100,00	-450,00	-100,00		
Autres immobilisations financières (Brut)								
275000000 Dépôts et cautionnements	10 134,73	100,00	9 990,00	100,00	144,73	1,45		
Total	10 134,73	100,00	9 990,00	100,00	144,73	1,45		
Total Actif immobilisé	128 419,51		151 908,61					
Avances et acomptes versés sur commandes								
409100000 Fourn-av/com	6 326,91	100,00	6 430,28	100,00	-103,37	-1,61		
Total	6 326,91	100,00	6 430,28	100,00	-103,37	-1,61		
Clients et comptes rattachés (Brut)								
411004030d Union des mutuelles (AMTI)	6 175,68	3,00	8 081,73	3,86	-1 906,05	-23,58		
411004040d C.P.A.M. Valence	103 942,07	50,45	143 903,79	68,73	-39 961,72	-27,77		
411004100d C.P.A.M. Section EDF (CAS)	912,84	0,44	742,80	0,35	170,04	22,89		
411004110d M.F.P.-S.L.I. Valence	6 689,07	3,25	6 418,90	3,07	270,17	4,21		
411004130d M.G.E.N. Valence	4 702,01	2,28	3 507,61	1,68	1 194,40	34,05		
411004140d M.S.A. de la Drôme	24 471,12	11,88	8 549,66	4,08	15 921,46	186,22		
411004150d Caisse Nationale Militaire SS	2 224,36	1,08	2 729,15	1,30	-504,79	-18,50		
411004160d MGEN PRIVAS			47,37	0,02	-47,37	-100,00		
411004170d M G DROME (PTT)			504,74	0,24	-504,74	-100,00		
411004180d MG SECTION 47			242,70	0,12	-242,70	-100,00		
411004190d RAM des Alpes			103,54	0,05	-103,54	-100,00		
411004200d Caisse de prévoyance SNCF	583,70	0,28	1 210,18	0,58	-626,48	-51,77		
411004400d Mutuelle Des étudiants	817,18	0,40	1 138,94	0,54	-321,76	-28,25		
411004422d CPAM MMI Lyon	3 673,85	1,78	3 080,34	1,47	593,51	19,27		
411004490d Section MNH De Grenoble	116,74	0,06			116,74	100,00		
411004570d Caisse CPAM Grenoble	273,38	0,13	364,05	0,17	-90,67	-24,91		
411004575d MSA ALPES DU NORD / Chambéry	546,76	0,27			546,76	100,00		
411004590d Prof.Libérales R.A.M. BOURGES	1 379,07	0,67	2 861,71	1,37	-1 482,64	-51,81		
411004600d M.G.E.N. Sect.Isère GRENOBLE	583,70	0,28	310,62	0,15	273,08	87,91		
411004700d CPAM VIENNE	1 371,60	0,67	514,82	0,25	856,78	166,42		
411004810d MSA GARD - NIMES	817,18	0,40			817,18	100,00		
411004820d MSA 73	165,66	0,08			165,66	100,00		
411005100d CPAM ORANGE			103,54	0,05	-103,54	-100,00		
411005400d CPAM PARIS			121,35	0,06	-121,35	-100,00		
411005410d MNH PARIS			728,10	0,35	-728,10	-100,00		
411005600d CPAM ROUEN 76			207,08	0,10	-207,08	-100,00		
411005650d CPAM VILLEFRANCHE	116,74	0,06			116,74	100,00		
411060100d BUISSON COLLINE			-0,60		0,60	-100,00		
411060190d NODIN Alison			-5,00		5,00	-100,00		
411060620d CHAIX GUILLAUME			-212,90	-0,10	212,90	-100,00		
411060700d MURE STEVEN			0,60		-0,60	-100,00		
411060710d GOMEZ JOSEPH			56,40	0,03	-56,40	-100,00		
411060870d BOUTARFA DOUNIA			25,80	0,01	-25,80	-100,00		

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes

CONSOLIDATION A.D.P.E.P.

Page 2

Rubriques	01/01/2007 - 31/12/2007, 01/01/2006 - 31/12/2006				Ecart	
411060940dROUIBAH audrey			-0,02		0,02	-100,00
411060950dSANCHEZ LOICK			-4,20		4,20	-100,00
411060960dSANCHEZ EMRICK			-0,80		0,80	-100,00
411061000dGUNEFI BADREDINE			-0,30		0,30	-100,00
411061020dPETIT THIMOTEY			5,10		-5,10	-100,00
411061050dARNAUDAlizé			-0,01		0,01	-100,00
411061090dLAGRAA SABRINA			-15,00	-0,01	15,00	-100,00
411061110dMATIOLI SABRINA			46,50	0,02	-46,50	-100,00
411061120dMATIOLI Giovanni			1,50		-1,50	-100,00
411070340dSIGNORINO Auréline	5,90				5,90	100,00
411070420dNODIN ALISON	35,50	0,02			35,50	100,00
411070550dSANCHEZ Emrick	15,00	0,01			15,00	100,00
411070670dBOTTON SHANON	112,60	0,05			112,60	100,00
411070790dTAIR SAAD	146,88	0,07			146,88	100,00
411072400dMKRTISCGJAN Anush	250,00	0,12			250,00	100,00
411072420dHAKOBIAN Margarita	250,00	0,12			250,00	100,00
411340000dCAF VALENCE			210,60	0,10	-210,60	-100,00
411360100dMAIRIE VALENCE	252,55	0,12	54,00	0,03	198,55	367,69
411360900dMairie de PIERRELATTE	200,00	0,10			200,00	100,00
411361000dAlde MSA	400,00	0,19	45,00	0,02	355,00	788,89
411361200dCCAS PIERRELATTE			306,00	0,15	-306,00	-100,00
411BACHEL Collège Bachelard	805,00	0,39			805,00	100,00
411CEMEA(CEMEA	685,98	0,33	1 867,39	0,89	-1 181,41	-63,27
411CMCAS(CMCAS EDF GRENOBLE			414,16	0,20	-414,16	-100,00
411CMRALFC.M.R des Alpes			-478,10	-0,23	478,10	-100,00
411CPAM07CPAM 07 ARDECHE	2 847,84	1,38	671,12	0,32	2 176,72	324,34
411CPAM13CPAM MARSEILLE 13			242,70	0,12	-242,70	-100,00
411CPAM21CPAM COTE D'OR			-97,48	-0,05	97,48	-100,00
411CPAM69CPAM LYON 69 JEAN MACE	2 361,20	1,15			2 361,20	100,00
411CPAM92CPAM COLOMBES HTS DE SEINE	166,28	0,08	166,28	0,08		
411CPAME(CPAMESSONE91	700,44	0,34	824,18	0,39	-123,74	-15,01
411CPAMP/CPAM PARIS			-31,60	-0,02	31,60	-100,00
411CPAMR1CPAM 92 RUEIL MALMAISON	36,42	0,02	36,42	0,02		
411CPAMSTCPAM ST ETIENNE 42			63,16	0,03	-63,16	-100,00
411DAUDET Ecole DAUDET Livron			720,00	0,34	-720,00	-100,00
411DIVERS:Clients divers	2 350,00	1,14			2 350,00	100,00
411MAE000MAE	1 397,00	0,68	2 164,00	1,03	-767,00	-35,44
411MSA070MSA 07 ARDECHE	268,43	0,13	268,43	0,13		
411MSA380MSA de l'ISERE			1 760,18	0,84	-1 760,18	-100,00
411MSA490MSA ANGERS 49			47,37	0,02	-47,37	-100,00
411MSA690MSA DU RHONE - 69 LYON			121,35	0,06	-121,35	-100,00
411PIERJEC Ecole primaire PierJean CREST			900,00	0,43	-900,00	-100,00
411RAM690RAM DU RHONE 69			18,69	0,01	-18,69	-100,00
411SLI380d SLI GRENOBLE	18,84	0,01	18,84	0,01		
418100000 Clts-Factures à établir	33 173,84	16,10	13 702,59	6,54	19 471,25	142,10
Total	206 042,41	100,00	209 385,07	100,00	-3 342,66	-1,60
Autres créances (Brut)						
409000000 Fourn débiteurs	5 465,15	8,62			5 465,15	100,00
409800000 RRR à obtenir et autres avoirs			37,62	0,07	-37,62	-100,00
425000000 Personnel - Avances & Acomptes	690,60	1,09			690,60	100,00
448700000 Produits à recevoir			356,38	0,71	-356,38	-100,00
468700000 Produits à recevoir	57 224,28	90,29	49 836,54	99,22	7 387,74	14,82
Total	63 380,03	100,00	50 230,54	100,00	13 149,49	26,18
Disponibilités						
512100000 B.P.D.A. SAS	23 622,01	2,48	262,00	0,04	23 360,01	916,03
512120000 B.P.D.A. SESSAD	163 052,54	17,11	179 994,90	26,49	-16 942,36	-9,41
512300000 B.P.D.A. CMPP	671 715,40	70,48	382 272,18	56,26	289 443,22	75,72
512400000d B.P.D.A. SIEGE	22 198,69	2,33	39 150,72	5,76	-16 952,03	-43,30
512500000 B.P.D.A. Solidarité	65 484,06	6,87	64 426,56	9,48	1 057,50	1,64
514000000 C.C.P établissements	5 720,49	0,60	10 139,09	1,49	-4 418,60	-43,58

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes

Rubriques	01/01/2007 - 31/12/2007				01/01/2006 - 31/12/2006		Ecart	
514100000 CCP Siège	464,30	0,05	2 477,34	0,36	-2 013,04	-81,26		
531000000 Caisse siège	422,67	0,04	468,33	0,07	-45,66	-9,75		
531100000 Caisse du Siège	333,82	0,04	322,17	0,05	11,65	3,62		
Total	953 013,98	100,00	679 513,29	100,00	273 500,69	40,25		
Total Actif circulant	1 228 763,33		945 559,18					
Charges constatées d'avance								
486000000 Charges constatées d'avance	6 169,43	100,00	9 578,81	100,00	-3 409,38	-35,59		
Total	6 169,43	100,00	9 578,81	100,00	-3 409,38	-35,59		
Compte de régularisation	6 169,43		9 578,81					
TOTAL GENERAL BILAN ACTIF	1 363 352,27		1 107 046,60					
Fonds associatifs sans droits de reprise								
102100000 Fds assoc.sans Dt de reprise	55 792,97	38,08	55 792,97	38,08				
102300000 Sub.invest.non renouvelables	90 716,39	61,92	90 716,39	61,92				
Total	146 509,36	100,00	146 509,36	100,00				
Réserves - Fonds dédié RTT								
198000000 Fond dédié RTT	55 231,99	100,00	55 231,99	100,00				
Total	55 231,99	100,00	55 231,99	100,00				
Autres réserves								
106820000 Excédents affectés à l'investi	43 000,00	15,97	43 000,00	15,97				
106850000 Réserve de trésorerie	159 707,74	59,31	159 707,74	59,31				
106860000 Réserve de compensation	66 562,56	24,72	66 562,56	24,72				
Total	269 270,30	100,00	269 270,30	100,00				
Report à nouveau								
110000000 Report à nouveau (excédent)	413 885,17	186,36	187 972,05	-414,87	225 913,12	120,18		
119000000 Report à nouveau (déficit)	-191 799,55	-86,36	-233 280,81	514,87	41 481,26	-17,78		
Total	222 085,62	100,00	-45 308,76	100,00	267 394,38	-590,16		
RESULTAT DE L'EXERCICE								
RESULTEXIBénéfice ou perte	194 271,13	100,00	230 180,05	100,00	-35 908,92	-15,60		
Total	194 271,13	100,00	230 180,05	100,00	-35 908,92	-15,60		
Subventions d'investissements								
131000000 Subventions invest.reçues	12 955,00	233,23	12 955,00	131,22				
139000000 Subv d'inv CR	-7 400,40	-133,23	-3 082,50	-31,22	-4 317,90	140,08		
Total	5 554,60	100,00	9 872,50	100,00	-4 317,90	-43,74		
Provisions règlementées								
141000000 Réserve de trésorerie	102 183,62	100,00	102 183,62	100,00				
Total	102 183,62	100,00	102 183,62	100,00				
Total Capitaux propres	995 106,62		767 939,06					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés								
401A00000 Fournisseurs divers A	679,18	2,58	702,47	3,20	-23,29	-3,32		
401B00000 Fournisseurs divers B	331,35	1,26	839,46	3,82	-508,11	-60,53		
401C00000 Fournisseurs divers C	1 095,63	4,15	2 181,54	9,93	-1 085,91	-49,78		
401D00000 Fournisseurs divers D	1 140,85	4,33	144,46	0,66	996,39	689,73		
401E00000 Fournisseurs divers E	1 582,64	6,00	479,59	2,18	1 103,05	230,00		
401F00000 Fournisseurs divers F	2 490,60	9,44	3 744,24	17,05	-1 253,64	-33,48		
401G00000 Fournisseurs divers G	11,80	0,04	909,81	4,14	-898,01	-98,70		
401H00000 Fournisseurs divers H	129,05	0,49	436,12	1,99	-307,07	-70,41		
401I00000 Fournisseurs divers I	784,79	2,98	1 175,51	5,35	-390,72	-33,24		
401J00000 Fournisseurs divers J	352,56	1,34	61,50	0,28	291,06	473,27		
401L00000 Fournisseurs divers L	2 435,51	9,23	1 951,84	8,89	483,67	24,78		
401M00000 Fournisseurs divers M			3 292,92	15,00	-3 292,92	-100,00		
401N00000 Fournisseurs divers N	48,62	0,18	325,51	1,48	-276,89	-85,06		
401O00000 Fournisseurs divers O	79,32	0,30	877,95	4,00	-798,63	-90,97		
401P00000 Fournisseurs divers P	213,51	0,81	422,73	1,93	-209,22	-49,49		
401PEP050 PEP05	381,50	1,45			381,50	100,00		
401PEP120 PEP12	102,55	0,39			102,55	100,00		
401PEP340 ADPEP 34	188,40	0,71			188,40	100,00		
401PEP600 PEP60			3 015,00	13,73	-3 015,00	-100,00		

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes

Rubriques	01/01/2007 - 31/12/2007		01/01/2006 - 31/12/2006		Ecart	
401PEP940 ADPEP 94			-1 005,00	-4,58	1 005,00	-100,00
401PEPFEDPEP FEDERATION	321,00	1,22			321,00	100,00
401R00000 Fournisseurs divers R			1 267,38	5,77	-1 267,38	-100,00
401S00000 Fournisseurs divers S	2 261,84	8,58	557,38	2,54	1 704,46	305,80
401U00000 Fournisseurs divers U	580,00	2,20			580,00	100,00
401W00000 Fournisseurs divers W	134,50	0,51			134,50	100,00
401Z00000 Fournisseurs divers Z			150,00	0,68	-150,00	-100,00
408100000 Fournisseur fact.non parvenue	11 028,01	41,82	428,81	1,95	10 599,20	471,77
<i>Total</i>	26 373,21	100,00	21 959,22	100,00	4 413,99	20,10
Dettes fiscales et sociales						
422000000 Oeuvres sociales à payer	2 851,32	0,94	2 848,64	1,05	2,68	0,09
428200000 Dettes prov pour congés	89 393,33	29,42	78 965,36	29,02	10 427,97	13,21
431000000 Sécurité sociale	53 200,00	17,51	47 949,00	17,62	5 251,00	10,95
437100000 Cot.Mutuelle Individuelle	2 710,84	0,89	2 852,84	1,05	-142,00	-4,98
437200000 Mutex	5 637,41	1,86	6 287,30	2,31	-649,89	-10,34
437300000 -			129,85	0,05	-129,85	-100,00
437307000 Cotisation G.M.F. VIE	745,39	0,25	524,07	0,19	221,32	42,23
437310000 Caisse retraite CPM	6 305,00	2,08	41 279,00	15,17	-34 974,00	-84,73
437320000 Caisse retraite cadres CIPC	49 178,00	16,18	10 638,79	3,91	38 539,21	362,25
437330000 Pension Civile			1 038,61	0,38	-1 038,61	-100,00
437340000 Retraite additionnelle F.P.	402,32	0,13	184,86	0,07	217,46	117,63
437400000 Assedic	8 860,00	2,92	7 420,00	2,73	1 440,00	19,41
438600000 Autres charges à payer (C.P.)	40 478,19	13,32	35 732,62	13,13	4 745,57	13,28
447100000 Taxe sur les salaires	6 777,00	2,23	3 988,00	1,47	2 789,00	69,93
447330000 Formation prof.continue	19 721,40	6,49	17 966,62	6,60	1 754,78	9,77
447340000 Effort construction Fds perdus	7 412,96	2,44	5 735,32	2,11	1 677,64	29,25
448600000 Autres charges à payer (C.P.)	10 176,92	3,35	8 575,69	3,15	1 601,23	18,67
<i>Total</i>	303 850,08	100,00	272 116,57	100,00	31 733,51	11,66
Autres dettes						
419000000 Clients créditeurs	2 984,32	11,18			2 984,32	100,00
461000000 Debours frais médicaux			-26,31	-0,09	26,31	-100,00
468600000 Charges à payer	21 348,75	80,01	28 064,99	97,88	-6 716,24	-23,93
471000000c Compte d'attente	2 350,00	8,81	634,43	2,21	1 715,57	270,41
<i>Total</i>	26 683,07	100,00	28 673,11	100,00	-1 990,04	-6,94
Total Dettes	356 906,36		322 748,90			
Produits constatés d'avance						
487000000 Produits Constatés d'Avance	11 339,29	100,00	16 358,64	100,00	-5 019,35	-30,68
<i>Total</i>	11 339,29	100,00	16 358,64	100,00	-5 019,35	-30,68
Total Compte de régularisation	11 339,29		16 358,64			
TOTAL BILAN PASSIF	1 363 352,27		1 107 046,60			

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes

Rubriques	01/01/2007 - 31/12/2007				01/01/2006 - 31/12/2006		Ecart	
Vente de Marchandise								
707100000 Carnets de correspondance	9 092,38	100,00	9 987,40	100,00	-895,02	-8,96		
Total	9 092,38	100,00	9 987,40	100,00	-895,02	-8,96		
Production Vendue								
706000001 Formations AVS	14 531,62	9,94	17 739,89	15,52	-3 208,27	-18,09		
706100000 Frais de dossier	409,00	0,28	252,00	0,22	157,00	62,30		
706200000 Prestations services - SAPEMA	9 303,03	6,37	9 560,84	8,36	-257,81	-2,70		
706210000 Séjours classe découverte	51 255,00	35,07	40 453,50	35,39	10 801,50	26,70		
706220000 Séjours vacances	60 945,50	41,70	43 484,90	38,04	17 460,60	40,15		
706230000 CLSH	860,00	0,59			860,00			
706300000 Prestations de CEMEA	3 544,23	2,43	2 820,14	2,47	724,09	25,68		
708000000 Produits des activités annexes	5 300,00	3,63			5 300,00			
Total	146 148,38	100,00	114 311,27	100,00	31 837,11	27,85		
Production Immobilisée								
731000000 Pdts Tarif Art L312-1 CASF	2 739 988,54	100,00	2 527 362,34	100,00	212 626,20	8,41		
Total	2 739 988,54	100,00	2 527 362,34	100,00	212 626,20	8,41		
Subventions d'exploitation								
740000000 Subventions de fonctionnement	38 468,76	85,93	13 350,40	61,41	25 118,36	188,15		
741000000 Subventions d'exploitation			1 540,00	7,08	-1 540,00	-100,00		
742000000 Subv.de fonctionnement Départ.	3 290,00	7,35	3 700,00	17,02	-410,00	-11,08		
744000000 Subventions fonct.communes	3 007,54	6,72	3 148,96	14,49	-141,42	-4,49		
Total	44 766,30	100,00	21 739,36	100,00	23 026,94	105,92		
Reprise sur amortissements et provisions								
791000000 Transferts charges expl	11 115,61	15,89	1 232,95	4,70	9 882,66	801,55		
791100000 Transferts de charges CES	3 007,98	4,30	5 928,66	22,59	-2 920,68	-49,26		
791200000 Transferts charges Détaché	54 826,97	78,36	7 838,93	29,87	46 988,04	599,42		
791300000 Transferts charges divers	1 017,30	1,45	7 815,07	29,78	-6 797,77	-86,98		
791900000 Transferts charges CIE			3 423,78	13,05	-3 423,78	-100,00		
Total	69 967,86	100,00	26 239,39	100,00	43 728,47	166,65		
Autres produits								
756100000 Cotisations membres adhérents	2 832,00	13,00	2 271,00	9,29	561,00	24,70		
756110000 Cotisations écoles "Solidarité"	3 694,52	16,96	2 715,80	11,11	978,72	36,04		
756200000 Participat° action solidarité	690,00	3,17	1 423,16	5,82	-733,16	-51,52		
758000000 Autres remboursements de frais	14 571,05	66,88	18 034,91	73,78	-3 463,86	-19,21		
Total	21 787,57	100,00	24 444,87	100,00	-2 657,30	-10,87		
Total Produits exploitations	3 031 751,03		2 724 084,63					
Achats de marchandises								
607000000 Carnets de correspondance	7 867,30	100,00	8 253,12	100,00	-385,82	-4,67		
Total	7 867,30	100,00	8 253,12	100,00	-385,82	-4,67		
Autres achats et charges externes								
606110000 Eau et assainissement	730,12	0,17	671,46	0,18	58,66	8,74		
606120000 Energie et electricité	3 912,78	0,91	4 789,73	1,27	-876,95	-18,31		
606130000 Chauffage	10 469,10	2,43	11 010,84	2,91	-541,74	-4,92		
606210000 Séjours découvertes	49 037,31	11,39	37 089,46	9,82	11 947,85	32,21		
606220000 Séjours vacances	56 333,63	13,08	37 366,05	9,89	18 967,58	50,76		
606240000 Combustibles	6 610,73	1,54	5 607,62	1,48	1 003,11	17,89		
606250000 Produits pharmaceutiques			87,65	0,02	-87,65	-100,00		
606253000 Achat de linge	113,65	0,03			113,65			
606254000 Produits d'entretien	691,81	0,16	838,86	0,22	-147,05	-17,53		
606310000 Entretien général	1 098,96	0,26	1 009,05	0,27	89,91	8,91		
606320000 Petit matériel	6 852,56	1,59	5 446,80	1,44	1 405,76	25,81		
606410000 Fournitures administratives	11 352,28	2,64	9 977,49	2,64	1 374,79	13,78		
606420000 Fournitures Informatiques	2 782,70	0,65	4 376,25	1,16	-1 593,55	-36,41		
606700000 Fournit. scol., educ., loisirs	14 450,67	3,36	13 720,73	3,63	729,94	5,32		
606740000 Bibliothèque	80,70	0,02			80,70			
611261000 Travail & réadapt.SESSAD	4 284,74	1,00	3 914,16	1,04	370,58	9,47		
613200000 Locations immobilières	75 043,93	17,43	63 189,00	16,73	11 854,93	18,76		
613500000 Locations véhicules	16 908,40	3,93	13 141,67	3,48	3 766,73	28,66		
614000000 Charges locatives	8 370,38	1,94	8 115,88	2,15	254,50	3,14		

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes

Rubriques	01/01/2007 - 31/12/2007		01/01/2006 - 31/12/2006		Ecart	
615200000 Entret.réparations/biens immob	2 787,33	0,65	16 864,71	4,46	-14 077,38	-83,47
615530000 Entret.mat. et mob.bureau	4 716,73	1,10	5 493,38	1,45	-776,65	-14,14
615600000 Maintenance	13 469,76	3,13	12 041,01	3,19	1 428,75	11,87
616000000 Primes d'Assurance	19 339,35	4,49	16 889,29	4,47	2 450,06	14,51
618100000 Cotisations	1 012,67	0,24	1 022,50	0,27	-9,83	-0,96
618110000 Cotisation syndicat employeur	2 491,20	0,58	1 974,35	0,52	516,85	26,18
618200000 Documentation générale	2 415,50	0,56	1 384,31	0,37	1 031,19	74,49
618380000 Autre documentation			489,60	0,13	-489,60	-100,00
618500000 Frais de colloques, J.Etudes	981,00	0,23	731,00	0,19	250,00	34,20
618600000 Frais de formation	586,07	0,14	1 540,00	0,41	-953,93	-61,94
618800000 Divers	82,15	0,02	39,66	0,01	42,49	107,14
622600000 Honoraires	5 376,52	1,25	4 494,80	1,19	881,72	19,62
623400000 Recompense attribuée	469,00	0,11	290,00	0,08	179,00	61,72
623600000 Catalogues et imprimés	475,61	0,11	462,67	0,12	12,94	2,80
623610000 Cartes d'adhérent	16,90		15,00		1,90	12,67
623700000 Publications	30,00	0,01			30,00	
623800000 Divers Dons	75,00	0,02			75,00	
625100000 Voyages et déplacements	44 580,01	10,35	43 879,17	11,61	700,84	1,60
625300000 Frais de convoyage	12 583,10	2,92	3 095,26	0,82	9 487,84	306,53
625600000 Missions	7 361,57	1,71	12 561,72	3,32	-5 200,15	-41,40
625700000 Receptions	7 330,77	1,70	3 762,59	1,00	3 568,18	94,83
625800000 Sorties pédagogiques	1 641,29	0,38	336,01	0,09	1 305,28	388,46
626300000 Affranchissements	7 440,07	1,73	6 405,44	1,70	1 034,63	16,15
626310000 Frais postaux,envois pédagogiq	147,40	0,03	151,16	0,04	-3,76	-2,49
626500000 Téléphone			2 945,68	0,78	-2 945,68	-100,00
626510000 Téléphone fixe	14 141,67	3,28	11 822,08	3,13	2 319,59	19,62
626520000 Téléphone portable	2 770,59	0,64	2 182,00	0,58	588,59	26,97
626530000 Internet	2 389,65	0,56	1 557,87	0,41	831,78	53,39
627000000 Services bancaires	1 327,78	0,31	1 017,18	0,27	310,60	30,54
628200000 Alimentation à l'exterieur	1 188,96	0,28	1 151,76	0,30	37,20	3,23
628300000 Nettoyage à l'extérieur	4 208,67	0,98	2 444,52	0,65	1 764,15	72,17
628800000 Divers (manifestations)			410,37	0,11	-410,37	-100,00
Total	430 560,77	100,00	377 807,79	100,00	52 752,98	13,96
Impôts, taxes et versements assimilés						
631100000 Taxe sur les salaires	127 095,00	74,13	106 720,00	73,51	20 375,00	19,09
632000000 Charges fiscales/congés payés	1 601,23	0,93	981,14	0,68	620,09	63,20
633300000 Formation prof.continue	34 096,44	19,89	29 824,12	20,54	4 272,32	14,33
633400000 Effort à la construction PEEC	6 718,19	3,92	5 756,33	3,97	961,86	16,71
635000000 Impôts assimilés (admin)	1 938,00	1,13	1 895,00	1,31	43,00	2,27
Total	171 448,86	100,00	145 176,59	100,00	26 272,27	18,10
Salaires et traitements						
641100000 Salaires bruts CC 66	1 349 216,38	90,66	1 130 282,74	82,81	218 933,64	19,37
641118000 Autres indemnités	33 271,98	2,24	53 245,62	3,90	-19 973,64	-37,51
641180000 Provisions pour congés payés	10 427,97	0,70	11 404,63	0,84	-976,66	-8,56
641190000 Revers ind.journal.SS	536,42	0,04			536,42	
641200000 Salaires bruts E.N.	55 001,17	3,70	38 855,61	2,85	16 145,56	41,55
641400000 Salaires bruts Détaché EN	39 799,20	2,67	11 698,32	0,86	28 100,88	240,21
642000000 Salaires bruts perso.médical			119 445,46	8,75	-119 445,46	-100,00
Total	1 488 253,12	100,00	1 364 932,38	100,00	123 320,74	9,03
Charges sociales						
645110000 Urssaf	412 281,80	61,24	364 080,22	61,15	48 201,58	13,24
645120000 Mutex	22 706,20	3,37	21 121,45	3,55	1 584,75	7,50
645131000 Caisse retraite CPM	29 987,62	4,45	97 568,10	16,39	-67 580,48	-69,26
645132000 Caisse retraite CIPC	104 665,23	15,55	26 280,27	4,41	78 384,96	298,27
645133000 Cot. GMF VIE	2 430,98	0,36	2 073,39	0,35	357,59	17,25
645134000 Cot. Pension Civile	12 513,61	1,86	1 681,02	0,28	10 832,59	644,41
645135000 Retraite additionnelle F.P.	357,47	0,05	156,44	0,03	201,03	128,50
645140000 Assedic	61 116,04	9,08	55 133,19	9,26	5 982,85	10,85
645500000 Charges sociale/congés payés	4 745,57	0,70	5 887,42	0,99	-1 141,85	-19,39
647200000 Oeuvres sociales	18 397,99	2,73	16 253,62	2,73	2 144,37	13,19

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes

Rubriques	01/01/2007 - 31/12/2007		31/01/2006 - 31/12/2006		Ecart	
647500000 Medecine du travail	4 058,94	0,60	5 159,15	0,87	-1 100,21	-21,33
Total	673 261,45	100,00	595 394,27	100,00	77 867,18	13,08
Dotations d'exploitation						
681100000 D.A.P. Immobilisations	45 447,71	100,00	41 099,81	100,00	4 347,90	10,58
Total	45 447,71	100,00	41 099,81	100,00	4 347,90	10,58
Autres charges						
656100000 Cotisations à la Fédération	6 493,71	44,28	5 036,20	24,80	1 457,51	28,94
657100000 Aides secours d'urgence	120,00	0,82	182,20	0,90	-62,20	-34,14
657210000 Aides restaurants scolaires	230,00	1,57	140,00	0,69	90,00	64,29
657500000 Aides classes de déc.& projets	4 036,19	27,52	8 524,57	41,98	-4 488,38	-52,65
657600000 Charges action solidarité	2 249,81	15,34	1 579,29	7,78	670,52	42,46
657700000 Charges formation AVS	350,00	2,39	330,00	1,63	20,00	6,06
658000000 Charges exceptionnelles	1 184,57	8,08	70,74	0,35	1 113,83	574,54
658800000 Charges diverses de gestion			4 442,13	21,88	-4 442,13	-100,00
Total	14 664,28	100,00	20 305,13	100,00	-5 640,85	-27,78
Total Charges exploitations	2 831 503,49		2 552 969,09			
Résultat d'exploitation	200 247,54		171 115,54			
Autres intérêts et produits assimilés						
768000000 Autres Produits Financiers	26 721,55	100,00	14 658,20	100,00	12 063,35	82,30
Total	26 721,55	100,00	14 658,20	100,00	12 063,35	82,30
Total Produits Financiers	26 721,55		14 658,20			
Résultat financier	26 721,55		14 658,20			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
771000000 Prod.except./op.gestion	15,79	0,13	5,79	0,01	10,00	172,71
772000000 Produits s/exerc.anterieur	12 470,21	99,87	49 419,13	99,99	-36 948,92	-74,77
Total	12 486,00	100,00	49 424,92	100,00	-36 938,92	-74,74
Produits exceptionnels sur opérations de capital						
775000000 Pdts cessions éléments actif	2 392,00	35,48			2 392,00	
777000000 Quote-part subv inv	4 317,90	64,04	3 358,91	99,47	958,99	28,55
778000000 Autres produits exceptionnels	30,00	0,44			30,00	
778800000 Produits exceptionnels divers	2,56	0,04	17,78	0,53	-15,22	-85,60
Total	6 742,46	100,00	3 376,69	100,00	3 365,77	99,68
Total Produits exceptionnels	19 228,46		52 801,61			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
671000000 Charges except./op.gestion	609,58	1,22	0,03		609,55	833,33
672000000 Charges s/exerc.anterieur	49 233,14	98,78	8 395,27	100,00	40 837,87	486,44
Total	49 842,72	100,00	8 395,30	100,00	41 447,42	493,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
675000000 Valeurs comptables de l'actif	2 083,70	100,00			2 083,70	
Total	2 083,70	100,00		100,00	2 083,70	
Total Charges exceptionnelles	51 926,42		8 395,30			
Résultat exceptionnel	-32 697,96		44 406,31			
Résultat de l'exercice	194 271,13		230 180,05			

clôt non conventionné 15334,84

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes

Total du bilan du bilan consolidé :		1 363 352,27 €
Total des recettes consolidées		2 895 229,30 €
Résultat consolidé : bénéfice		194 271,13 €
<i>Répartition par secteur d'activité</i>	<i>Secteur Médico-social conventionné</i>	<i>Secteur activités associatives non conventionnées</i>
<i>Recettes</i>	2 739 988,54 €	155 240,76 €
<i>Résultat</i>	178 936,26 €	15 334,87 €
<i>Effectif (ETP)</i>	55,03	1,5

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1er avril 2007 par le Conseil d'Administration de l'ADPEP de la Drôme

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes

1 - Règles et méthodes 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 suivant
- *l'instruction comptable applicable aux établissements du secteur sanitaire et sociale n°87-67 du 16 mars 1987*
 - *du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003,*
 - *de l'instruction ministérielle relative au financement des coûts liés à la RTT.*

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue à savoir :

- *matériel informatique 3 à 4 ans*
- *matériel de téléphonie 4 à 5 ans*
- *matériel de photocopie 5 à 6 ans*
- *mobilier 8 ans*
- *travaux et agencements 10 ans*

Évaluation des créances et de dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

Disponibilité en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes

2 - Notes sur le Bilan Actif

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. Incorporelles	- €	- €	- €	- €
Immo. Corporelles	387 271,44 €	15 975,58 €		403 247,02 €
Immo. Financières	15,85 €	- €	- €	15,85 €
Prêt au personnel	450,00 €		450,00 €	- €
Autres Immo. Financières	9 990,00 €	144,73 €	- €	10 134,73 €
Total	397 727,29 €	16 120,31 €	450,00 €	413 397,60 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. Incorporelles	- €	- €	- €	- €
Immo. Corporelles	245 818,68 €	39 159,41 €	- €	284 978,09 €
Titres équivalence	- €	- €	- €	- €
Total	245 818,68 €	39 159,41 €	- €	284 978,09 €

État des créances	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Actif circulant Clients	206 042,41 €	206 042,41 €	- €
Actif circulant Autres créances	63 380,03 €	63 380,03 €	
Actif circulant Fournisseurs avance et acompte	6 326,91 €	6 326,91 €	
Charges constatées d'avance	6 169,43 €	6 169,43 €	
Total	281 918,78 €	281 918,78 €	- €

Disponibilités : 953 013,98 € dont V.M.P. sous mandat de gestion 914 545,65 €

Les VMP sont constituées de sicav monétaires Fructi-court souscrites auprès du Groupe Banque Populaire

Détail État des créances (produits à recevoir divers) :

Immobilisation financières	0,00 €
Clients factures à établir	33 173,84 €
Autres créances (Pdots à recevoir)	57 224,28 €

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes

3 - Notes sur le Bilan Passif

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Prov.réglémentées (réserve de trésorerie par dotation au compte 141)	102 183,62 €	- €	- €	102 183,62 €
Réserves Fonds dédié RTT (par dotation au compte 198)	55 231,99 €	- €	- €	55 231,99 €
Prov. P.dépréciation	- €	- €	- €	- €
Total	157 415,61 €	- €	- €	157 415,61 €

État des dettes	Mont. Brut	A 1 an au +	+1an - 5ans	A + de 5 ans
Emprunts et dettes à - de 2 ans	- €	- €	- €	- €
dettes financ. Div.	- €	- €	- €	- €
Dettes Fournisseurs	26 373,21 €	26 373,21 €	- €	- €
Det.fiscal.& social.	303 850,08 €	303 850,08 €	- €	- €
Dettes/immobilis.				
Autres dettes	26 683,07 €	26 683,07 €		
Produits constatés d'avance	11 339,29 €	11 339,29 €		
Total	368 245,65 €	368 245,65 €	- €	- €

Détail État des dettes (charges à payer diverses) :

Fournisseurs (Fournisseurs factures non parvenues)	11 028,01 €
Dettes fiscales & sociales (congés payés)	140 048,44 €
Autres dettes (charg. à pay.)	21 348,75 €

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes

4 - Engagements financiers et autres informations

Autres informations significatives

engagements retraites

	415 576,64 €
Siège	9 319,37 €
CMPP Mésangère Valence	162 011,71 €
CMPP Pierrotte Romans	157 715,25 €
SESSAD	83 663,39 €
SAAAIS 26	2 866,92 €

engagements DIF

2714,48 heures

engagements crédit bail mobilier

24 971,89 €

<i>Véhicule</i>	Location de 3 véhicules jusqu'au 07/09/2008 SAAAIS SAFEP 26/07	4 331,61 €
	Location de 3 véhicules jusqu'au 07/09/2009 SAAAIS SAFEP 38	4 331,61 €
<i>Véhicule</i>	Location de 1 véhicule jusqu'au 09/10/2009 SAAAIS SAFEP 38	4 045,65 €
<i>Véhicule</i>	Location de 1 véhicule jusqu'au 24/06/2010 SIEGE	5 903,68 €
<i>Véhicule</i>	Location de 1 véhicule jusqu'au 03/09/2010 SAAAIS SAFEP 26/07	6 359,34 €

engagements locations immobilières

75 904,90 €

<i>bail</i>	Location d'un appartement à Valence Tour de l'Europe quartier Fontbarlettes jusqu'au terme de la première période triennale soit le 19/12/2009	25 152,48 €
<i>Convention</i>	Location du CMPP Mésangère jusqu'au 31/12/2008	16 637,72 €
<i>Convention</i>	Location du SESSAD Jean Zay 30/06/2008	762,25 €
<i>bail</i>	Location de locaux à Grenoble Rue Albert recoura jusqu'au 31/07/2008	13 187,51 €
<i>bail</i>	Location de locaux à Valence Avenue Gambetta jusqu'au 30/06/2008	7 367,94 €
<i>bail</i>	Location de locaux au Teil Rue Lacrotte jusqu'au 6/07/2008	5 002,86 €
<i>Convention</i>	Location du CMPP Pierrotte jusqu'au 31/12/2008	7 794,14 €

TOTAL ENGAGEMENTS FINANCES PAR LES DDASS 26 & 38 516 453,43 € et 2714,48 heures DIF

Cumul annuel des 3 plus importantes rémunérations perçues par des cadres dirigeants 153 181,95 €

Changement de méthode : à compter du 1er janvier 2007 la gestion de l'activité Solidarité est intégrée au dossier SAS, générant un transfert du compte report à nouveau du dossier SIEGE au compte report à nouveau du dossier SAS pour un montant de 64426,56 €. Incidence sur le résultat du siège social : baisse des produits 4384,52€ ; baisse des charges 6636€, soit la non prise en compte d'un déficit de 2251,48€ pour cette activité.

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes

5 - Compléments d'informations sur les réserves et subventions d'investissements

Réserves		Début exercice	Mouvement	Fin exercice
10682	Excédents affectés à l'investissement (excédent de résultat antérieur affecté au financement d'immobilisations)	43 000,00 €		43 000,00 €
10685	Réserve de trésorerie (excédent de résultat antérieur affecté à la trésorerie)	159 707,74 €		159 707,74 €
10686	Réserve de compensation (compensation des excédents et des déficits)	66 562,56 €		66 562,56 €
14100	Réserve de trésorerie (dotation budgétaire accordé afin d'améliorer la trésorerie)	102 183,62 €	- €	102 183,62 €

Subventions d'investissements		Début exercice	Mouvement	Fin exercice
Subventions investissements reçues		12 955,00 €		12 955,00 €
Reprise sur subventions d'investissements		-	4 317,90 €	-

Subvention d'investissement reçue le 14/03/06, d'un montant de 12955€, pour l'équipement en matériel informatique spécifique d'une salariée mal voyante. Amortissement et reprise de la subvention sur une durée de 3 ans.

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes

6 - Affectations des résultats 2006

Etblts	Résultat	Affectation résultat
Siège	19 922,03 €	9 922,03 € affectés à l'investissement ; 10 000 € affectés en réserve de compensation
SAS	6 359,64 €	6 359,64 € affectés en report à nouveau
CMPP VALENCE	29 607,10 €	9 607,10 € affectés en réserve de trésorerie ; 15 000 € affectés en réserve de compensation ; 5 000 € affectés en réduction de charges N+2
CMPP ROMANS	46 948,67 €	14 643,98 € affectés en réserve de trésorerie ; 32 304,69 € affectés en réduction de charges N+2
SESSAD	- 7 561,47 €	- 7 561,47 € repris par diminution de la réserve de compensation
SAAAIS 26/07	58 884,01 €	30 000,00 € affectés à l'investissement ; 28 884,01 € affectés en réserve de trésorerie
SAAAIS 38	76 020,07 €	35 000,00 € affectés à l'investissement ; 20 000,00 € affectés en réserve de compensation ; 21 020,07 € affectés en réduction de charges N+2

7 - Propositions d'affectations des résultats 2007

Etblts	Chiffre d'affaire	Résultat	Proposition d'affectation du résultat
Siège	5 300,00 €	12 032,55 €	Affectation en réserve de compensation
SAS	149 940,76 €	15 334,87 €	Affectation en report à nouveau
CMPP VALENCE	708 396,32 €	- 14 133,38 €	Reprise en N+2
CMPP ROMANS	546 331,64 €	- 5 338,40 €	Reprise en N+2
SESSAD	456 033,12 €	- 7 872,64 €	Reprise en N+2
SAAAIS 26/07	434 942,58 €	46 170,28 €	40000€ affectés en réserve d'investissement ; 6170,28€ affectés en réserve de trésorerie
SAAAIS 38	594 284,88 €	148 077,85 €	115000€ affectés en réserve d'investissement ; 22000€ affectés en réserve de compensation ; 11077,85€ affectés en réduction des charges d'exploitation

Philippe FOURNIER
Commissaire aux comptes