



KPMG Entreprises
Franche-Comté Sud
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
B.P. 1557
25009 Besançon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 81 41 70 10
Télécopie : +33 (0)3 81 41 70 49
Site internet : www.kpmg.fr

Adapei du Pays de Montbéliard

Siège social : 20, rue des Roses - 25200 Montbéliard

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 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 Adapei du Pays de Montbéliard, 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 votre conseil d'administration. 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 l'élément suivant :

Estimations comptables

Votre association constitue des provisions pour couvrir les risques prud'homaux, tel que décrit en note "provisions pour risques et charges" de l'annexe.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par l'association pour identifier et évaluer les risques.

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Besançon, le 13 mai 2008

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Jean-Luc Wolff
Associé



KPMG Entreprises
Franche-Comté Sud
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
B.P. 1557
25009 Besançon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 81 41 70 10
Télécopie : +33 (0)3 81 41 70 49
Site internet : www.kpmg.fr

Adapei du Pays de Montbéliard

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007
Adapei du Pays de Montbéliard
20, rue des Roses - 25200 Montbéliard
Ce rapport contient 22 pages
Référence : CB/JC

ASSOCIATION ET A.S.T.

(document imprimé en euros)

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANCON cedex
AUS 112 706 ANÇON
473 164 17 R.C.S. Nanterre

A C T I F	Exercice 2007			Exercice 2006
	BRUT	Amort.Prov.	NET	NET
VALEUR D'ACTIF IMMOBILISEE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENT	381 661,78	- 234 391,09	147 270,69	226 740,35
CONCESSIONS BREVETS	493 096,56	- 403 179,15	89 917,41	106 002,50
DROIT AU BAIL				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS ET AGENCEMENT	1 667 875,77	- 229 442,21	1 438 433,56	1 191 831,31
CONSTRUCTIONS ET AAI DES CONSTRUCTIONS	32 118 793,27	-16 279 518,09	15 839 275,18	11 805 824,88
INSTALLATIONS TECHNIQUES	7 232 144,41	-5 194 720,57	2 037 423,84	1 650 502,58
MATERIEL DE TRANSPORT	1 057 397,99	- 987 520,09	69 877,90	150 767,26
AUTRES IMMOBILISATIONS	2 342 751,73	-1 885 908,56	456 843,17	558 900,00
MATERIEL TAKE D'APPRENTISSAGE	737 267,43	- 680 140,95	57 126,48	83 561,33
IMMOBILISATION GREVEE DE DROIT				
IMMOBILISATIONS EN COURS	1 019 723,74		1 019 723,74	2 631 762,59
EQUIPEMENT SUBVENTION PJ	545 852,74	- 450 692,95	95 159,79	130 213,39
AVANCES ET ACOMPTES IMMOBILISATIONS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATION				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	36 983,16		36 983,16	32 074,69
PRETS	289 090,63		289 090,63	311 918,23
CREANCES A + D'UN AN				
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 922 639,21	-26 345 513,66	21 577 125,55	18 880 099,11
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS	16 493,27		16 493,27	24 216,48
CREANCES CLIENTS ET CREANCES RATTACHEES				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMAND				
CREANCES REDEVABLES USAGERS	2 594 092,42		2 594 092,42	2 659 811,10
CREANCES CLIENTS AST	2 897 214,29		2 897 214,29	1 469 742,12
AUTRES CREANCES				
AVANCE FOURNISSEURS				
AUTRES COMPTES				
PERSONNEL	18 162,60		18 162,60	23 395,93
ETAT TVA DEDUCTIBLE	58 005,89		58 005,89	677 762,21
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	304 829,52		304 829,52	184 198,62
COMPTES FINANCIERS	9 431 973,22		9 431 973,22	10 840 118,98
BANQUES ET EIS ASSIMILES	1 250 352,54		1 250 352,54	1 100 282,79
CAISSES	15 767,78		15 767,78	13 064,04
REGIES D'AVANCE ET D'ACCREDITIFS	152,45		152,45	1 767,27
PROVISION POUR DEPRECIATION DES CPTEs				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 428,29		2 428,29	89 293,58
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 589 472,27		16 589 472,27	17 083 653,12
COMPTES DE LIAISON				
CHARGES A REPARTIE SUR PLUSIEURS EXERC				

BILAN APRES COMPENSATION DES FOURNISSEURS

ASSOCIATION ET A.S.T.

(document imprimé en euros)

KPMG S.A.
 Temis Center 2
 9 avenue des Montboucons
 BP 1557
 25009 BESANÇON cedex
 775726417 R.C.S. Nanterre
 AU 31/12/2007

ACTIF	Exercice 2007			Exercice 2006
	BRUT	Amort. Prov.	NET	NET
TOTAL ACTIF	64 512 111,48	-26 345 513,66	38 166 597,82	35 963 752,23

ASSOCIATION ET A.S.T.

(document imprimé en euros)

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANCON cedex
AU 311792007
5726417 R.C.S. Nanterre

PASSIF	Exercice 2007	Exercice 2006
CAPITAUX PROPRES		
FDS ASSOC.SANS DROIT DE REPRISE	2 898 418,99	2 898 418,99
FDS ASSOC.AVEC DROIT DE REPRISE	683 162,83	524 862,61
DONS ET LEGS	144 199,61	144 199,61
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		
RESERVES	15 808 678,31	15 866 523,17
EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT		
RESERVES DE TRESORERIE	839 633,35	644 560,35
RESERVE DE COMPENSATION	925 870,61	1 453 695,32
FINANCEMENT SUPPORTE PAR ETABLIS.ADAPEI	- 194 063,26	-89 850,03
AUTRES RESERVES		
REPORT NOUVEAU		
RESULTAT SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	247 517,30	27 003,00
RESULTAT EXERCICE EN COURS	508 249,90	- 473 867,01
RESULTAT NON AFFECTE PAR TIERS FINANCEURS		199 571,51
RESULTAT EXERCICE N-1		
RESULTAT DE L'EXERCICE		
SUBVENTION TAXE APPRENTISSAGE	59 520,90	83 561,32
SUBV.EQUIPT.FORMATION QUALIFIANTE		
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	511 337,22	641 431,46
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 666 379,16	1 016 297,85
TOTAL CAPITAUX PROPRES	24 098 904.92	22 936 408.15
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS RISQUES	40 310,00	40 310,00
PROVISIONS CHARGES	1 141 296,07	1 382 201,80
TOTAL PROVISIONS	1 181 606.07	1 422 511.80
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES	5 995 724,25	5 013 327,20
EMPRUNTS DETTES A CONDITION		
AUTRES EMPRUNTS ET DETTES		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	20 364,40	19 098,15
AVANCES ET ACOMPTES RECUS		
FOURNISSEURS BIENS DE SERVICES	1 508 299,12	1 338 804,75
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	462 542,27	552 331,73
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 840 320,67	3 788 154,95
ETAT TVA A PAYER	104 204,36	1 659,83
AUTRES DETTES DEBITEURS ET C.DIVERS	661 001,64	604 208,67
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	293 630,12	287 247,00
TOTAL DETTES	12 886 086.83	11 604 832.28
COMPTES DE LIAISON		
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL PASSIF	38 166 597,82	35 963 752,23

C O M P T E D E R E S U L T A T
Au 31-12-2007

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANCON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

C H A R G E S	Exercice 2007	Exercice 2006
I - CHARGES D'EXPLOITATION		
60 ACHATS	2 014 116,72	2 019 675,82
61 SERVICES EXTERIEURS	3 031 525,36	2 615 993,58
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	5 205 178,98	4 295 030,70
63 IMPOTS ET TAXES Versements Assimiles	1 423 237,82	1 342 678,65
64 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	18 077 114,92	17 775 056,29
64 CHARGES SOCIALES SUR REMUNERATIONS	7 905 976,02	7 925 282,83
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 403 837,24	1 282 759,53
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	2 329 814,01	2 221 277,87
TOTAL I	41 390 801,07	39 477 755,27
II - CHARGES FINANCIERES		
66 INTERETS ET CHARGES ASSIMILES	194 919,73	73 762,12
68 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS		
TOTAL II	194 919,73	73 762,12
III - CHARGES EXCEPTIONNELLES		
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	645 386,16	556 884,31
67 REPRISE RESULTATS N-2		
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	588 171,39	214 400,00
TOTAL III	1 233 557,55	771 284,31
TOTAL DES CHARGES I + II + III	42 819 278,35	40 322 801,70
TOTAL DES CHARGES	42 819 278,35	40 322 801,70
EXCEDENT	508 249,90	
TOTAL GENERAL	43 327 528,25	40 322 801,70

COMPTES DE RESULTAT
Au 31-12-2007

KPMG S.A.
Temis Center 2
9 avenue des Montboucons
BP 1557
25009 BESANCON cedex
775726417 R.C.S. Nanterre

PRODUITS	Exercice 2007	Exercice 2006
I - PRODUITS D'EXPLOITATION		
70 VENTES OU PRESTATIONS	30 128 174,62	27 071 127,95
71 PRODUCTION STOCKEE	549,92	
72 PRODUCTION IMMOBILISEE		32 479,30
		44 178,24
74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	795 510,91	751 598,77
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	10 697 480,49	10 646 892,15
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS		
78 REPRISES S/AMORTIS. & PROVISIONS	373 036,41	363 203,96
79 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITATION		
TOTAL I	41 994 752,35	38 909 480,37
II - PRODUITS FINANCIERS		
76 INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	354 508,50	342 209,14
TOTAL II	354 508,50	342 209,14
III - PRODUITS EXCEPTIONNELS		
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	856 688,40	466 425,18
77 REPRISE RESULTATS N-2		
78 REPRISES S/AMORTIS. & PROVISIONS	121 579,00	130 820,00
79 TRANSFERTS DE CHARGES		
TOTAL III	978 267,40	597 245,18
TOTAL DES PRODUITS I + II + III	43 327 528,25	39 848 934,69
TOTAL DES PRODUITS	43 327 528,25	39 848 934,69
DEFICIT		473 867,01
TOTAL GENERAL	43 327 528,25	40 322 801,70