



EXPERTS-COMPTABLES-COMMISSAIRES AUX COMPTES

François CAULE

Julio AMARAL

RAPPORT GENERAL

Présenté à l'Assemblée Générale

appelée à statuer sur les comptes

de l'exercice clos le

31 DECEMBRE 2007

A.P.E.I.

1 Boulevard Charles de Gaulle

92707 COLOMBES CEDEX

Cabinet inscrit à l'ordre des Experts Comptables de Rouen

6, rue Saint-Lazare - BP 142 - 27201 Vernon Cedex - Tél 02 32 51 44 87 - Fax 02 32 51 15 69

Société d'Expertise Comptable et de Commissaires aux Comptes inscrite à Paris, SARL au capital de 125 000 €

RCS Paris B 592 000 673 - TVA intracommunautaire n° FR 28592000673 - Organisme de formation n° 11.752.407.475 - e.mail : seco@seco.fr

Siège social : 17, rue Alfred Robt - 75017 PARIS - Tél 01 40 53 04 60 - fax 01 40 53 02 70 - Site Internet : www.seco.fr

RAPPORT GENERAL

EXERCICE 2007

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 « Amis et Parents d'Enfants Inadaptés de la Boucle de la Seine » tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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. Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L.225-235, 1^{er} alinéa du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} Août 2003, nous n'avons pas d'élément à porter à votre connaissance dans le cadre de la justification de nos appréciations.

III. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observations 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 ou mis à la disposition des membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Vernon, le 21 Mai 2008

Le Commissaire aux comptes

SECO



J. AMARAL

Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

BILAN ACTIFEtats de synthèse au **31/12/2007**

	Brut	Amortiss. Provisions	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	371 203	196 514	174 690	12 238
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 729 223		1 729 223	1 124 223
Constructions sur sol propre	16 914 476	5 729 049	11 185 427	8 840 812
Installations techniques	3 645 894	3 122 058	523 836	599 420
Autres immobilisations corporelles	5 107 554	3 834 588	1 272 966	1 333 650
Immobilisations corporelles en cours	995 989		995 989	1 585 457
Immobilisations financières				
Participations & créances rattachées	3 096		3 096	3 096
Autres immobilisations financières	131 272		131 272	159 778
Actif immobilisé Total	28 898 709	12 882 209	16 016 500	13 658 676
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	86 022		86 022	84 317
Avances & acomptes s/ commandes	-		-	6 789
Créances de fonctionnement				
Débiteurs & comptes rattachés	2 673 938	167 788	2 506 150	2 509 240
Divers				
Créances diverses	381 554		381 554	321 288
Valeurs mobilières de placement	7 650 757		7 650 757	8 550 655
Disponibilités	1 514 521		1 514 521	1 275 047
Charges constatées d'avance	80 060		80 060	87 471
Actif circulant Total	12 386 852	167 788	12 219 064	12 834 808
Déficit à récupérer				
Charges à répartir s/ plus.exercices				
TOTAL ACTIF	41 285 560	13 049 996	28 235 564	26 493 483

BILAN PASSIF

Etats de synthèse au

31/12/2007

	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
FONDS PROPRES		
<u>Fonds dotation sans droit de reprise</u>		
Fonds de dotation sans droit de reprise	7 442 017	6 062 027
Ecart de réévaluation	1 284 975	1 284 975
<u>Fonds de réserves</u>		
Réserves d'investissement	2 836 080	4 237 247
<u>Report à nouveau</u>	114 704	123 593
<u>Résultats cumulés à reporter</u>	406 187	249 534
Résultat de l'exercice	300 825	442 268
Subventions d'investissement	682 951	150 089
Provisions réglementées	1 312 577	1 016 103
TOTAL I	14 380 314	13 318 649
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	937 898	914 707
Provisions pour charges	2 957 476	2 064 498
TOTAL II	3 895 375	2 979 205
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établ.de crédit	6 007 876	6 253 154
Emprunts et dettes financières diverses	51 099	52 705
Avances & acomptes reçus s/prestations	166 110	166 110
Dettes de fonctionnement		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 306 693	1 507 904
Dettes fiscales et sociales	2 181 075	2 056 293
Autres	4 116	4 116
Dettes diverses		
Autres dettes	242 906	155 348
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	-	-
TOTAL III	9 959 876	10 195 630
TOTAL PASSIF	28 235 564	26 493 483

CHARGES		2007	2006	PRODUITS	
CHARGES D'EXPLOITATION		2007	2006	PRODUITS D'EXPLOITATION	
Achats J.A.		24 149	28 024	Dons et Cotisations	
Achats des matières premières ESAT & E.A		386 647	390 009	Manifestations dont J.A. et brioches	
Variations - Stock		1 705	-	Ventes Ateliers ESAT + Entreprise adaptée	
Autres achats et charges externes		5 723 327	5 656 137	Prix de Journées et Dotations Globales	
Impôts et taxes		1 152 233	1 095 805	Autres produits	
Salaires et traitements		11 670 099	11 374 325	Subvention d'exploitation	
Charges Sociales		4 886 235	4 780 690	Reprise s/prov. & transfert de charges	
Autres charges		49 893	83 859	Quote Part des Frais de Siège	
Dotations aux Amortissements		1 152 764	1 120 223	PRODUITS FINANCIERS	
Dotations aux provisions (+ fonds roult)		1 368 950	905 680	Dividendes	
Dot. aux prov. créances douteuses		25 695	94 317	Produits nets s/cessions valeurs Mobilières	
		26 448 288	25 514 948	PRODUITS EXCEPTIONNELS	
		681 004	660 757	s/Opérations de gestion	
				s/Opérations en capital	
Quote Part des Frais de Siège					
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts des Emprunts		110 202	122 669		
Charges nettes s/cissions val. mob.					
Prov. pour risque placements val. mob.					
		110 202	122 669		
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Amortissements dérogatoires		280 579	525 780		
S/Opérations de gestion		141 174	24 246		
S/Opérations en capital		755	224 574		
		422 508	774 601		
RESULTATS BRUTS					
Siège Social		14 677	20 133		
Service d'Accompagnement		9 852	2 920		
E.M.E. La Dauphinelle		92 269	64 298		
E.M.P. Les Tilleuls		2 697	87 895		
SESSAD Les Tilleuls		5 344	28 584		
ESAT Les Bouleaux		20 132	21 653		
ESAT Voies du Bois		20 202	579		
ESAT des Gerisiers		3 450	76 030		
ESAT Le Castel		21 669	158 955		
Ateliers ESAT (Production)		751	52 727		
Atelier Protégé (Reprographie)		7 510	42 132		
Section Annexe CITL VDB		3 769	18 676		
FOYER J. JAURES		271	2 285		
FOYER & CITL BEHIN		10 637	28 169		
FOYERS Résidence des Bois		11 032	34 097		
FOYERS J. BARBERI		4 442	102 551		
F.A.M. Les Roseaux Heberg		265	795		
F.A.M. Les Roseaux Soins		140 189	60 086		
F.A.M. Villebois-Mareuil Heberg		18 014	5 971		
F.A.M. Villebois-Mareuil Soins		11 259	4 816		
		87 340	318 209		
TOTAL GENERAL		27 749 343	27 391 184	TOTAL GENERAL	27 391 184

A.P.E.I. de la Boucle de la Seine
1 Boulevard Charles de Gaulle
92707 COLOMBES CEDEX

**ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE 2007**

L'Association a pour but, en liaison avec l'Union Nationale des Associations de Parents et d'Enfants Inadaptés (U.N.A.P.E.I) à laquelle elle est fédérée :

- de poursuivre au point de vue matériel et moral, l'étude et la défense des intérêts généraux de toutes les familles comportant des enfants ou des adultes déficients et inadaptés en vue de favoriser leur plein épanouissement.
- d'entretenir entre les familles l'esprit d'entraide et de solidarité nécessaire et de leur apporter l'appui moral et matériel indispensable.
- de leur venir en aide par des renseignements et des conseils et généralement de promouvoir et de mettre en œuvre tout ce qui pourrait être nécessaire pour leur meilleur développement physique, intellectuel et moral de leurs enfants (notamment création et gestion d'Etablissements appropriés) tendant à l'éducation, la rééducation, l'adaptation, la mise au travail et l'insertion sociale.
- de mettre à la disposition de ses membres actifs, autant qu'il sera possible, des maisons de vacances, de santé, de repos et de retraite, des Foyers où les déficients, privés de soutien puissent également et au même titre que les enfants des adhérents, être reçus et soignés dans une atmosphère familiale.

1. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES ADOPTEES

Le Bilan et le Compte de Résultat sont établis selon les dispositions du Plan Comptable Général 1982, et prennent en compte les instructions de la M-21 (Etablissements Privés à but non lucratif), le décret 1010 du 22 octobre 2003 et les directives des autorités de tarification (DVS et DDASS). Ces comptes sont présentés sans valorisation du bénévolat.

Les immobilisations sont amorties selon la durée de vie prévue, en mode linéaire, avec une application différenciée du prorata temporis, suivant les établissements et les autorités de tarification, sauf pour les budgets annexes de production des ESAT et pour l'Entreprise Adaptée.

Principaux taux pratiqués :

• Bâtiments	2 % à 4%
• Frais 1er Etablissement	20 %
• Matériel et Mobilier	10 %
• Matériel de Transport	20 %
• Agencements et Installation	10 %

2. APPLICATION DES CONVENTIONS COMPTABLES

Les résultats des établissements sanitaires et sociaux sont, en vertu de la réglementation qui leur est applicable, traités comme suit :

- Les résultats N-1 arrêtés après contrôle effectué au cours de l'exercice en attente d'incorporation aux résultats N+1, figurent sous l'intitulé Résultats cumulés à reporter.
- Les résultats N, incorporant les résultats N-2, figurent au bilan au bilan sous l'intitulé Résultats de l'exercice

Les résultats de la « gestion conventionnée » figurant au compte de résultat diffèrent donc de ceux figurant au bilan du montant des résultats en attente d'imputation comme suit :

BILAN	2007	2006
Résultats de l'exercice	300.825	442.268
Résultats en attente d'imputation	-213.485	-124.059
Excédent figurant au compte de résultat	87.340	318.209

3. INFORMATION CONCERNANT LES OPERATIONS DE CREDIT ET DE CREDIT-BAIL

Néant

4. COMPTES DE REGULARISATION

ACTIF

Charges constatées d'avance

S/factures Fournisseurs concernant 2007	80.060
TOTAL	80.060

PASSIF

Produits constatés d'avance

Produits 2007 constatés d'avance	0,00
TOTAL	0,00

.../...

5. INFORMATION SUR LES DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS

a) Produits à recevoir

Rembt transfert villebois	1 009,30
Agefiph 4ème trimestre	984,21
Cotisations & dons	384,00
Participation loisirs	1 440,00
Subvention villeneuve la garenne	300,00
Cartes de vœux	6 804,13
Complt loyer Vaz	19,14
Remboursement des assurances	681,48
Remboursement CPAM & Prévoyance	28 782,78
Participation repas	29 578,78
Rembt cession véhicule Aposit	1 650,00
Rembt CNASEA	941,34
Remboursement Prix de journées et APL	15 788,92
TOTAL	88 364,08

b) Charges à payer

Loyer 4ème trimestre CAT Cerisiers	15 895,83
Coface frais gestion contentieux	99,10
Prov cotisation retraite	14 193,73
Frais déplacements	117,72
Rembt subvention taxe Clichy	80 000,00
APL	
Assurances	
TOTAL	110 306,38

6. MOUVEMENT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

AMORTISSEMENTS	ENTREES				SORTIES		
	Valeur début exerc.	Dotation Exercice	Acquisitions	Virements de poste à poste	Amort.actifs sortis ou mis au rebut	Virements de poste à poste	Valeur fin d'exerc.
Amortis. Frais 1er Etabl.	191 824	4 690					196 514
Amortis. Constructions	5 428 370	316 018				15 895	5 728 493
Amortis. Inst. techniques	3 002 878	176 348			38 124		3 141 102
Amortisst Taxe d'Apprentissage	281 480	25 083					306 563
Amortis. Autres Imm. Corp.	2 947 033	630 625			68 120		3 509 537
TOTAL	11 851 584	1 152 764	0	0	106 244	15 895	12 882 209

AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	ENTREES				SORTIES		
	Valeur début exerc.	Dotation Exercice	Acquisitions	Virements de poste à poste	Amortiss. d'Actif sortis	Virements de poste à poste	Valeur fin d'exerc.
Amortis. Frais 1er Etabl.							0
Amortis. Constructions	770 009	280 579		15 895			1 066 483
Amortis. Inst. techniques							0
Amortisst Taxe d'Apprentissage							0
Amortis. Autres Imm. Corp.							0
TOTAL	770 009	280 579	0	15 895	0	0	1 066 483

PROVISIONS

Provisions (151, 157, 491, 492)	Valeur début exerc.	Transferts	Dotation et dot par affect°résultat	Reprises et rep par affect°résultat	Valeur fin d'exerc.
Provis. s/gros travaux	2 286 190	-221 692	1 691 483	798 505	2 957 476
Provis. p/risques	545 966	221 692	167 026	143 835	790 848
Provis. Sal.Trav. Hand.	147 049				147 049
sous-total	2 979 204	0	1 858 509	942 340	3 895 373
Provis. dépr. créances	192 621		26 275	51 108	167 788
	3 171 825	0	1 884 784	993 448	4 063 161

L'Association déroge aux principes de comptabilisation des actifs pour se conformer aux exigences de la comptabilité budgétaire des organes de tutelles.

Le résultat de l'Association s'élève au 31/12/2007 à 87 339,71 €

Les provisions pour travaux comptabilisées pour se conformer aux exigences budgétaires s'élèvent à 404 365 €

Le résultat de l'Association s'élève à 583 059 € avant la prise en compte de ces provisions budgétaires

AUTRES ENGAGEMENTS

Autres engagements	Solde heures à fin 2006	Heures acquises en N	Heures prises en N	Solde heures à fin 2007
D.I.F	10 281	7 698	661	17 318
<i>sous-total</i>	<i>10 281</i>	<i>7 698</i>	<i>661</i>	<i>17 318</i>

7. MOUVEMENT DES POSTES DE L'ACTIF IMMOBILISE

INTITULES	Valeur début exerc.	ENTREES			SORTIES		Valeur fin d'exerc.
		Acquisitions établissement	Acquisitions immobilis.	Virements de poste à poste	Cessions et mises au rebut	Virements de poste à poste	
Immob. incorp. FR. 1er Ets	204 062		139 294	27 847			371 203
Immob. corporelles	23 249 844		1 281 426	2 644 830	107 503		27 068 597
Immob. en cours	1 585 457		2 083 209			2 672 677	995 989
Matériel taxe apprentissage	308 023		20 528				328 551
Immob. financières	159 254		4 791		3 046	30 250	130 748
Participations	3 621						3 621
TOTAL	25 510 260	0	3 529 248	2 672 677	110 549	2 702 927	28 898 709

8. TABLEAU DES ECHEANCES « DETTES »

Intitulés	Montants	jusqu'à 1 an	jusqu'à 5 ans	à + de 5 ans
Emprunts	6 006 617	257 775	1 013 453	4 735 389
Intérêts courus	51 099	51 099		
Dépôts et cautionnements reçus	1 259	1 259		
Fournisseurs	1 306 693	1 306 693		
Personnel	5 848	5 848		
Créd. div. & Org. Soc	1 809 357	1 809 357		
Etat	365 870	365 870		
Caisses sociales avances	166 110	166 110		
Autres dettes	242 906	242 906		
Total	9 955 759	4 206 917	1 013 453	4 735 389

Détail « Autres Dettes »

Intitulés	Montants	jusqu'à 1 an	jusqu'à 5 ans	à + de 5 ans
Charges à payer	110 306,38	110 306,38	-	-
Div. Cptes Rés. + Loisirs	132 600,00	132 600,00	-	-
TOTAL	242 906,38	242 906,38	-	-

9. TABLEAU DES ECHEANCES « CREANCES »

Intitulés	Montants	jusqu'à 1 an	jusqu'à 5 ans	à + de 5 ans
Caisses Sociales	1 237 927	1 237 927		
Clients CAT & AP	1 436 011	1 436 011		
Etat	6 672	6 672		
Produits à recevoir	88 364	88 364		
Personnel	1 654	1 654		
Organ. Form. Prof.	261 245	261 245		
Divers	973	973		
Résidents	22 647	22 647		
TOTAL	3 055 492	3 055 492		

10. ENGAGEMENTS RECUS

Sur prêt C.N.E. de 68.602.06 € consenti en 1993, soit au 31.12.2007 un capital restant dû :
5.425,50 € caution de la ville de Colombes à hauteur de 50 % soit 2 ;712.75 € au 31.12.2007

Sur prêt CIC de 967.289.01 € consenti en 1999, soit au 31.12.2007 un capital restant dû :
446.027.55 € de la Ville de Colombes à hauteur de 100 % soit 446.027.55 au 31.12.2007.

Sur prêt CIC de 579.306,27 € consenti en 1999, soit au 31.12.2007, un capital restant dû :
260.687.68 €, caution de la Ville de Gennevilliers à hauteur de 100 % soit 260.687.68 € au
31.12.2007.

Sur prêt BFCC de 99.091,86 € consenti en 1999, soit au 31.12.2007, un capital restant dû :
49.987.91 €, caution de la Ville de Colombes à hauteur de 100 % soit 49.987.91 € au 31.12.2007.

Sur prêt CDC de 1.735.000 € consenti en 2005, soit au 31.12.2007, un capital restant dû :
1.595.781.03 €, caution de la Ville de Gennevilliers à hauteur de 100% soit 1.595.781.03 € au
31.12.2007.

Sur prêt DEXIA de 3.000.000 € consenti en 2006, soit au 31.12.2007, un capital restant dû :
2.973.091.91 €, caution de la Ville de Clichy à hauteur de 100% soit 2.973.091.91 € au 31.12.2007.

11. VENTILATION DE L'FFECTIF du PERSONNEL AU 31.12.2007

Personnel de Direction	29
Personnel Administratif	27
Personnel de Services Généraux	59
Personnel Educatif, Pédagogique	136
Personnel Educatif Médico-Socia, Paramédical.....	54
Personnel Technico Educatif d'Ateliers	52
Personnel Travailleurs handicapés (E.S.A.T.)	286
Personnel Travailleurs handicapés (Entreprise Adaptée)	30
TOTAL	673



EXPERTS-COMPTABLES-COMMISSAIRES AUX COMPTES

François CAULÉ

Julio AMARAL

RAPPORT SPECIAL

Présenté à l'Assemblée Générale
appelée à statuer sur les comptes

de l'exercice clos le

31 DECEMBRE 2007

A.P.E.I.

1 Boulevard Charles de Gaulle

92707 COLOMBES CEDEX

Cabinet inscrit à l'ordre des Experts Comptables de Rouen

6, rue Saint-Lazare - BP 142 - 27201 Vernon Cedex - Tél 02 32 51 44 87 - Fax 02 32 51 15 69

Société d'Expertise Comptable et de Commissaires aux Comptes inscrite à Paris, SARL au capital de 125 000 €

RCS Paris B 592 000 673 - TVA intracommunautaire n° FR 28592000673 - Organisme de formation n° 11.752.407.475 - e.mail : seco@seco.fr

Siège social : 17, rue Alfred Roll - 75017 PARIS - Tel 01 40 53 04 60 - fax 01 40 53 02 70 - Site internet : www.seco.fr

Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée Générale du 12 Juin 2008

En notre qualité de commissaires 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 2007 il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Vernon, le 21 Mai 2008

Le commissaire aux comptes

SECO



J. AMARAL

Membre de la Compagnie Régionale de PARIS