

COMPTES ANNUELS

2007

- Bilan au 31/12/2007
- Compte de résultat de l'exercice
- Annexe

ACTIF		31/12/2007			31/12/2006
		Brut	Amort. et deprec.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	31 223,04	27 828,04	3 395,00	2 924,14
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	31 223,04	27 828,04	3 395,00	2 924,14
	Fonds commercial (1)				
	Autres				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles	126 832,32	93 759,34	33 072,98	33 041,35
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres	126 832,32	93 759,34	33 072,98	33 041,35
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)	39 371,23	3 048,98	36 322,25	33 595,38
	Participations	3 048,98	3 048,98		
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	26 986,84		26 986,84	26 237,97
	Prêts				
	Autres	9 335,41		9 335,41	7 357,41
TOTAL I		197 426,59	124 636,36	72 790,23	69 560,87
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)	1 409 513,09	340 161,06	1 069 352,03	399 140,72
	Créances clients et comptes rattachés	1 393 707,55	340 161,06	1 053 546,49	374 622,62
	Autres	15 805,54		15 805,54	24 518,10
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Instruments de trésorerie	745 407,74		745 407,74	1 113 540,55
	Disponibilités	257 513,68		257 513,68	131 496,65
	Charges constatées d'avance	4 330,17		4 330,17	11 986,69
TOTAL II		2 416 764,68	340 161,06	2 076 603,62	1 656 164,61
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion Actif (V)				
Total général (I+II+III+IV+V)		2 614 191,27	464 797,42	2 149 393,85	1 725 725,48
(1) Dont droit au bilan					
(2) Dont à moins d'un an (brut)				29 208,84	33 595,38
(3) Dont à moins d'un an (brut)				1 258 199,20	547 811,73

PASSIF		31/12/2007	31/12/2006
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres	461 309,01	367 481,50
	Fonds associatifs sans droit de reprise	337 691,00	155 936,80
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	28 842,48	28 842,48
	Report à nouveau		-63 993,14
	Résultat de l'exercice	94 775,53	246 695,36
	Autres fonds associatifs	8 138,96	19 539,98
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	. Apports		
	. Legs et donations		
	. Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
PROVI- SIONS	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 138,96	19 539,98
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
	TOTAL I	469 447,97	387 021,48
	Provisions pour risques	38 967,43	46 855,01
FONDS DEDIES	Provisions pour charges	367 066,56	296 659,62
	TOTAL II	406 033,99	343 514,63
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	53 665,35	28 005,70
	Sur autres ressources		
DETTES (1)	TOTAL III	53 665,35	28 005,70
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 184,95	35 880,22
	Dettes fiscales et sociales	975 200,36	889 568,83
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	191 861,23	41 734,62
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL IV	1 220 246,54	967 183,67
	Ecart de conversion Passif (V)		
Total général (I+II+III+IV+V)		2 149 393,85	1 725 725,48
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an		1 220 246,54	967 183,67
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			

RUBRIQUES		2007	2006
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production de services - Organismes financeurs	5 010 446,39	4 848 356,52
	Production de services - Autres organismes	200 557,16	223 270,51
	Production de services - Usagers	631 356,19	571 130,24
	Production de services - Autres		1 899,12
	Subventions d'exploitation	4 700,53	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	353 187,13	358 342,58
	Autres produits	1 310,77	2 037,85
TOTAL I		6 201 558,17	6 005 036,82
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats et charges externes	572 120,82	510 372,67
	Impôts, taxes et versements assimilés	428 028,36	413 078,83
	Salaires et traitements	3 691 204,78	3 588 436,55
	Charges sociales	1 051 664,32	962 905,34
	Dotations aux amortissements des immobilisations	26 289,61	23 656,95
	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	220 711,50	
	Dotations aux provisions pour risques et charges	166 539,28	248 664,80
	Autres charges	5 826,64	76 880,57
TOTAL II		6 162 385,31	5 823 995,71
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		39 172,86	181 041,11
OPÉR. COURANT	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations et des immobilisations financières	1 650,84	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	42 225,81	35 963,90
TOTAL V		43 876,65	35 963,90
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et aux prov.		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI			
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		43 876,65	35 963,90
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)		83 049,51	217 005,01
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		13 637,00
	Sur opérations en capital	11 726,02	18 411,71
	Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL VII		11 726,02	32 048,71
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		2 358,36
	Sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII			2 358,36
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		11 726,02	29 690,35
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les sociétés (X)			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (XI)			
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XII)			
Total des produits (I+III+V+VII+XI)		6 257 160,84	6 073 049,43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)		6 162 385,31	5 826 354,07
EXCEDENT OU DEFICIT (Produits-Charges)		94 775,53	246 695,36

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE	2007	2006
PRODUITS		
Bénévolat	40 500,00	37 170,00
Prestations en nature	15 900,00	15 581,00
Total	56 400,00	52 751,00
CHARGES		
Mise à disposition de biens et services	15 900,00	15 581,00
Personnel bénévole	40 500,00	37 170,00
Total	56 400,00	52 751,00

Annexe au bilan et au compte de résultat Exercice 2007

A-REGLES ET METHODES COMPTABLES

Note n° 1 :

Les comptes annuels au 31 décembre 2007 ont été établis conformément au règlement n° 99-01 du 16 février 1999.

Les comptes annuels au 31 décembre 2006 sont présentés tels qu'ils ont été approuvés par la dernière assemblée générale ordinaire.

Les conventions générales 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 sur 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.

B- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Note n° 2 : Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ; les sorties sont relatives à des mises au rebut de matériels obsolètes.

L'association n'utilise pas d'actifs devant faire l'objet de décomposition en vertu des nouvelles dispositions prescrites par les règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Montants bruts (€)	31/12/2006	Acquisitions	Sorties	31/12/2007
Immobilisations incorporelles	27 716,81	3 506,23	0,00	31 223,04
Licences Logiciels	27 716,81	3 506,23		31 223,04
Immobilisations corporelles	103 546,45	23 285,87	0,00	126 832,32
Agenc. Aménag. & Installations	16 913,48	11 460,12		28 373,60
Matériel de bureau	11 070,68	734,99		11 805,67
Matériel informatique	55 895,09	9 083,87		64 978,96
Mobilier	19 667,20	2 006,89		21 674,09
Immobilisations financières	36 644,36	2 848,87	122,00	39 371,23
Parts sociales U.E.S. (10)	3 048,98			3 048,98
Livret A	26 237,97	748,87		26 986,84
Dépôts et cautionnements versés	7 357,41	2 100,00	122,00	9 335,41
TOTAL	167 907,62	29 640,97	122,00	197 426,59

Note n°3 : Amortissements pour dépréciation

Les durées et modes d'amortissements pratiqués sur les exercices précédents ont été considérés comme représentatifs de la durée d'utilité de ces actifs.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels 3 ans
- Agencement et installations 5 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Matériel et mobilier de bureau 3 à 10 ans.

Amortissements (€)	31/12/2006	Dotations	Sorties	31/12/2007
Immobilisations incorporelles	24 792,67	3 035,37	0,00	27 828,04
Licences Logiciels	24 792,67	3 035,37		27 828,04
Immobilisations corporelles	70 505,10	23 254,24	0,00	93 759,34
Agenc. Aménag. & Installations	16 862,53	265,76		17 128,29
Matériel de bureau	3 152,75	3 800,63		6 953,38
Matériel informatique	35 502,75	18 143,81		53 646,56
Mobilier	14 987,07	1 044,04		16 031,11
TOTAL	95 297,77	26 289,61	0,00	121 587,38

Note n° 4 : Provisions

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est comptabilisée pour les salariés ayant plus de 55 ans à la date de clôture de l'exercice. Cette provision est calculée conformément aux conventions collectives applicables à l'association. Elle s'élève à 102 066,56 € au 31 décembre 2007.

Les autres provisions pour charges constatées à la clôture de l'exercice, d'un montant total de 265 000 €, concernent :

1. des engagements et des charges non prévues sur le budget 2008 :
 - l'Assemblée générale de l'**Adiaf** pour 30 000 €
 - le projet d'aménagement des locaux du siège (remplacement de l'existant et mise aux normes) pour 80 000 €
 - le renouvellement du fonds social pour le personnel à hauteur de 35 000 € (qui doit être voté par le Conseil d'Administration du 13 mai 2008)
2. des provisions reportées de 2006 :
 - le projet planning informatisé et télégestion des interventions pour 120 000 €

Provisions (€)	31/12/2006	Dotations	Reprises	31/12/2007
Prov. pour risques et charges	343 514,63	166 539,28	104 019,92	406 033,99
Prov. pour risques divers	46 855,01		7 887,58	38 967,43
Prov. indemnités départs retraite	81 659,62	33 963,28	13 556,34	102 066,56
Autres provisions pour charges	215 000,00	132 576,00	82 576,00	265 000,00
Provisions pour dépréciation	173 189,11	220 711,50	53 739,55	340 161,06
Comptes usagers	160 474,44	94 363,32	50 066,18	204 771,58
Comptes organismes payeurs	12 714,67	126 348,18	3 673,37	135 389,48
Provisions pour dépréciation des éléments financiers	3 048,98			3 048,98
TOTAL	519 752,72	387 250,78	157 759,47	749 244,03

Note n° 5 : Stocks et en-cours

Néant

Note n° 6 : Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances (€)	Montants bruts	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	9 335,41	2 222,00	7 113,41
Dépôts & cautionnements versés	9 335,41	2 222,00	7 113,41
Actif circulant	1 413 843,26	1 278 334,91	135 508,35
Usagers	299 296,68	163 788,33	135 508,35
Financeurs	1 050 485,03	1 050 485,03	
Autres organismes	43 925,84	43 925,84	
Clients factures à établir			
Rabais, remises, ristournes à recevoir			
Personnel et comptes rattachés	6 200,00	6 200,00	
Débiteurs divers	9 605,54	9 605,54	
Charges constatées d'avance	4 330,17	4 330,17	
Total	1 423 178,67	1 280 556,91	142 621,76

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Dettes (€)	Montants bruts	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts & dettes établ. de crédit			
Fournisseurs et comptes rattachés	53 184,95	53 184,95	
Personnel et comptes rattachés	432 031,93	432 031,93	
Sécurité sociale et autres org.sociaux	482 903,22	482 903,22	
Etat et autres collectivités publiques	60 265,21	60 265,21	
Autres dettes	191 861,23	191 861,23	
Total	1 220 246,54	1 220 246,54	

Note n° 7 : Valeurs mobilières de placement

Les fonds communs de placement LCL ont généré une plus-value de 42 225,81 € en 2007 (+ 17% par rapport à 2006).

Note n° 8 : Charges constatées d'avance

Electricité	39,59
Gaz	166,94
Locations mobilières	309,45
Maintenance	878,71
Abonnements et documentations	269,25
Communication	1 840,07
Télécommunications	826,17
TOTAL	4 330,17

Note n° 9 : Produits constatés d'avance

Néant.

Note n° 10 : Charges à payer

Fournisseurs – Factures non parvenues

Electricité	243,54
Gaz	170,90
Fournitures de bureau	379,69
Locations mobilières	0,00
Maintenance	192,12
Abonnements et documentations	0,00
Honoraires commissaire aux compte	10 637,70
Communication	0,00
Rbt frais transp. dirigeants et bénévoles	588,51
Missions bénévoles	403,70
Affranchissements	1 166,63
Télécommunications	920,88
Commissions - frais de banque	118,77
TOTAL	14 822,44

Dettes sociales et fiscales

Délégation unique	2 472,09
Personnel - oppositions	435,60
Personnel - charges à payer et produits	
Dette provisionnées sur congés à payer	397 305,57
Heures récupération	3 551,67
Prévoyance	7 719,85
Personnel - autres charges à payer	20 547,15
Total personnel	432 031,93
Charges sociales à payer / CP	109 108,55
Charges sociales à payer / Hrs récup.	970,30
Charges sociales à payer / Prévoyance	2 978,62
Cotisations Urssaf	98 266,00
Cotisations retraite	111 606,50
Cotisations Assedic	22 295,00
Cotisations Prévoyance	60 300,74
Indemnités Assédic à payer	2 705,51
Formation professionnelle	58 607,00
Effort construction	16 065,00
Total organismes sociaux	482 903,22
Charges fiscales à payer / CP	46 003,34
Charges fiscales à payer / Hrs récup.	407,87
Taxe sur les salaires	13 854,00
Impôts et taxes à payer	
Total organismes fiscaux	60 265,21
TOTAL	975 200,36

Note n° 11 : Produits à recevoir

Fournisseurs - rabais, remises, ristournes, avoirs à recevoir

Néant.

Autres produits à recevoir

Personnel	6 200,00
Prévoyance	11 351,62
TOTAL	17 551,62

Note n° 12 : Fonds propres

Les fonds propres sont ventilés de la façon suivante :

Fonds social sans droit de reprise	337 691,00
Réserves pour renouvellement	28 842,48
Résultat de l'exercice	94 775,53
Total	461 309,01

Le fonds social sans droit de reprise comprend la déclaration de dévolution AGAF du 19 juillet 2005 :

Livret A : 17 573,95 Euros

Titres Ecureuil : 7 716,00 Euros

L'association AGAF a décidé dans la deuxième résolution de son assemblée générale du 05 avril 2005 que « ces fonds seront destinés à financer des actions de formations exceptionnelles pour les intervenantes à domicile, formations ne pouvant être assurées sur le budget courant ».

L'**Adiaf** a accepté cette dévolution au cours de son Assemblée Générale ordinaire du 25 mai 2005.

C- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note n° 13 : Détail du résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels qui constituent le résultat exceptionnel correspondent à la quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat. Cette quote-part vient compenser les amortissements relatifs à ces investissements.

Produits sur opérations de gestion	
Produits sur exercices antérieurs	
Quote part subvention virée au compte de résultat	11 726,02
Charges sur exercices antérieurs	
Autres charges sur opérations de gestion	
Total	11 726,02

Note n° 14 : Ventilation des produits d'exploitation

Production de services - Organismes	5 211 003,55
Production de services - Usagers	631 356,19
Production de services - Autres	
Subventions d'exploitation	4 700,53
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	353 187,13
Autres produits	1 310,77
TOTAL I	6 201 558,17

Note n° 15 : Evaluation des contributions volontaires en nature

Des bénévoles du Conseil d'Administration participent aux différentes commissions (Formation, Financière, Information-Communication, Recrutement) ainsi qu'à un groupe de travail « Projet associatif et plan stratégique » dont les travaux ont démarré en octobre 2007.

Ces personnes ont effectué 1 500 heures dont 120 heures pour le groupe de travail. Ces heures sont valorisées à 40 500 € (27€/h).

L'**Adiaf** bénéficie de la mise à disposition gratuite de locaux évaluée à 15 900 €.

Note n° 16 : Ventilation de l'effectif moyen annuel (personnel salarié)

L'effectif physique moyen annuel a augmenté de 3,3% par rapport à 2006

L'équivalent temps plein moyen (ETP) annuel a augmenté de 1,6% par rapport à 2006

Service	Effectif physique	ETP
TISF	112,16	96,35
AVS	52,79	46,29
SERVAP	12,63	6,59
Responsables coordinatrices	11,07	10,85
Personnel siège	9,92	8,43
TOTAL	198,57	168,51