



KPMG Entreprises
Haute-Normandie Picardie Maritime
Site d'Evreux
Rue Pierre Tal Coat
B.P. 3430
27034 Evreux Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 32 28 19 60
Télécopie : +33 (0)2 32 28 01 75
Site internet : www.kpmg.fr

**Association Départementale pour l'Aide
à l'Enfance et aux Adultes en Difficulté
(A.D.A.E.A.)**

**Rapport spécial
du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2007
Association Départementale pour l'Aide à l'Enfance et aux
Adultes en Difficulté (A.D.A.E.A.)
2 rue Arsène Meunier - BP 464 - 27004 Evreux Cedex
Ce rapport contient 2 pages
Référence : GP / NR



KPMG Entreprises
Haute-Normandie Picardie Maritime
Site d'Evreux
Rue Pierre Tal Coat
B.P. 3430
27034 Evreux Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 32 28 19 60
Télécopie : +33 (0)2 32 28 01 75
Site internet : www.kpmg.fr

**Association Départementale pour l'Aide à l'Enfance et aux Adultes en Difficulté
(A.D.A.E.A.)**

Siège social : 2 rue Arsène Meunier - BP 464 - 27004 Evreux Cedex

**Rapport spécial
du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2007

A l'assemblée générale de l'association A.D.A.E.A.,

En notre qualité de commissaire 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.

Evreux, le 18 avril 2008

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Gérard Pain



KPMG Entreprises
Haute-Normandie Picardie Maritime
Site d'Evreux
Rue Pierre Tal Coat
B.P. 3430
27034 Evreux Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 32 28 19 60
Télécopie : +33 (0)2 32 28 01 75
Site internet : www.kpmg.fr

**Association Départementale pour l'Aide
à l'Enfance et aux Adultes en Difficulté
(A.D.A.E.A.)**

Rapport général
du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007
Association Départementale pour l'Aide à l'Enfance et aux
Adultes en Difficulté (A.D.A.E.A.)
2 rue Arsène Meunier - BP 464 - 27004 Evreux Cedex
Ce rapport contient 21 pages
Référence : GP / NR



KPMG Entreprises
Haute-Normandie Picardie Maritime
Site d'Evreux
Rue Pierre Tal Coat
B.P. 3430
27034 Evreux Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 32 28 19 60
Télécopie : +33 (0)2 32 28 01 75
Site internet : www.kpmg.fr

Association Départementale pour l'Aide à l'Enfance et aux Adultes en Difficulté (A.D.A.E.A.)

Siège social : 2 rue Arsène Meunier - BP 464 - 27004 Evreux Cedex

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 l'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 Départementale pour l'Aide à l'Enfance et aux Adultes en Difficulté (A.D.A.E.A.), 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 bureau. 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 les éléments suivants :

Règles et principes comptables

La note 2 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables appliquées.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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 bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Evreux, le 18 avril 2008

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Gérard Pain

B I L A N
 Au 31-12-2007
 Avec écritures de brouillards

Le Commissaire aux Comptes
 KPMG ~~Entreprises~~
 Département de KPMG S.A.

A C T I F	Exercice 2007			Exercice 2006	Variation
	B R U T	Amort.Prov.	N E T	N E T	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Logiciels	94 661,40	-83 011,43	11 649,97	7 536,74	4 113,23
Editions	16 425,37	-10 167,54	6 257,83	6 014,81	243,02
Concession, Brevets	111 086,77	-93 178,97	17 907,80	13 551,55	4 356,25
Immobilisations Corporelles					
TERRAINS	7 181,00		7 181,00	7 181,00	
Bâtiments	425 610,31	- 127 912,00	297 698,31	277 401,43	20 296,88
Amortissement bâtiments	16 909,11		16 909,11		16 909,11
Bâtiments	449 700,42	- 127 912,00	321 788,42	284 582,43	37 205,99
I.G.A.A.C.	73 612,47	-50 270,79	23 341,68	16 062,86	7 278,82
I.G.A.A.C.	73 612,47	-50 270,79	23 341,68	16 062,86	7 278,82
Matériel et outillage	17 607,57	-10 706,37	6 901,20	1 688,58	5 212,62
Instal tech - Mat. et outil.	17 607,57	-10 706,37	6 901,20	1 688,58	5 212,62
I.G.A.A.D	61 011,04	-46 294,17	14 716,87	5 170,08	9 546,79
Matériel de bureau et informatique	203 488,45	- 173 072,11	30 416,34	30 501,65	-85,31
Mobilier	288 551,26	- 194 221,93	94 329,33	69 433,14	24 896,19
Autres immobilisations corporelles	9 881,72	-7 549,67	2 332,05	3 296,33	- 964,28
Autres immobilisations corp.	562 932,47	- 421 137,88	141 794,59	108 401,20	33 393,39
Immobilisations financières					
Dépôts et cautionnements	17 463,51		17 463,51	10 738,15	6 725,36
Dépôts et cautionnements	17 463,51		17 463,51	10 738,15	6 725,36
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 232 403,21	- 703 206,01	529 197,20	435 024,77	94 172,43
ACTIF CIRCULANT					
Créances				-5 900,00	5 900,00
Départements	98 451,85		98 451,85	235 119,92	- 136 668,07
Etat	38 268,03	-10 700,00	27 568,03	124 382,80	-96 814,77
Redevables produits à recevoir	156 147,13		156 147,13	184 799,35	-28 652,22
Redevables et comptes rattachés	292 867,01	-10 700,00	282 167,01	538 402,07	- 256 235,06
Avances	2 805,05		2 805,05	2 805,09	-,04

B I L A N
Au 31-12-2007
Avec écritures de brouillards

Le Commissaire aux Comptes
KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

A C T I F	Exercice 2007			Exercice 2006	Variation
	B R U T	Amort. Prov.	N E T	N E T	
Org. sociaux produits à recevoir	22 307,35		22 307,35	19 438,39	2 868,96
Débiteurs, créditeurs divers	1 752 700,07		1 752 700,07	25 808,42	1 726 891,65
Autres créances	1 777 812,47		1 777 812,47	48 051,90	1 729 760,57
Divers					
RRR à obtenir et avoirs non reçus	545,79		545,79	777,24	- 231,45
Frs avances et acomptes	545,79		545,79	777,24	- 231,45
Sicav	92 044,94		92 044,94	92 044,94	
Obligations	533 675,00		533 675,00	575 618,00	-41 943,00
Valeurs mobilières de placement	625 719,94		625 719,94	667 662,94	-41 943,00
caisse d'épargne	-8,71		-8,71	13,28	-21,99
crédit coopératif	1 498 411,13		1 498 411,13	- 259 763,36	1 758 174,49
Crédit agricole	307 319,02		307 319,02	177 963,73	129 355,29
CCP	377 506,65		377 506,65	1 353 976,36	- 976 469,71
Intérêts courus	20 769,75		20 769,75	15 622,41	5 147,34
Caisse	1 722,46		1 722,46	184,64	1 537,82
Disponibilités	2 205 720,30		2 205 720,30	1 287 997,06	917 723,24
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 902 665,51	-10 700,00	4 891 965,51	2 542 891,21	2 349 074,30
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance	33 425,25		33 425,25	51 917,71	-18 492,46
Total charges constatées d'avance	33 425,25		33 425,25	51 917,71	-18 492,46
TOTAL ACTIF	6 168 493,97	- 713 906,01	5 454 587,96	3 029 833,69	2 424 754,27
T O T A L A C T I F	6 168 493,97	- 713 906,01	5 454 587,96	3 029 833,69	2 424 754,27

B I L A N
Au 31-12-2007
 Avec écritures de brouillards

Le Commissaire aux Comptes
KPMG Entreprises
 Département de KPMG S.A.

P A S S I F	Exercice 2007	Exercice 2006	Variation
PROJET ASSOCIATIF LIEU RENCONTRE		-10 487,26	10 487,26
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs valeur patrimoine	497 979,57	515 696,48	-17 716,91
Fonds associatifs sans droit de reprise	497 979,57	505 209,22	-7 229,65
Réserve de trésorerie	203 739,33	136 217,87	67 521,46
RESERVE DE COMPENSATION		47 800,88	-47 800,88
Autres réserves	203 739,33	184 018,75	19 720,58
Affectation au projet associatif			
Report à nouveau excédentaire	103 301,01	120 739,63	-17 438,62
Report à nouveau déficitaire	- 253 624,86	-95 579,51	- 158 045,35
Report à nouveau	- 150 323,85	25 160,12	- 175 483,97
RESULTAT DE L'EXERCICE	-61 060,49	- 123 147,84	62 087,35
Différence sur réalisation d'éléments d'actif	53 068,76	213,76	52 855,00
PROVISION INVESTISSEMENT TUTELLES		21 534,20	-21 534,20
SOUS-TOTAL	-7 991,73	- 101 399,88	93 408,15
TOTAL FONDS PROPRES	543 403,32	612 988,21	-69 584,89
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Réserve pour indemnité de départ en retraite	410 352,13	417 661,11	-7 308,98
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	410 352,13	417 661,11	-7 308,98
DETTES			
Crédit agricole	111 839,07	116 677,76	-4 838,69
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	111 839,07	116 677,76	-4 838,69
Avances et acomptes reçus			
Fournisseurs	60 120,59	57 654,54	2 466,05
Fournisseurs factures non parvenues	13 642,80	20 330,85	-6 688,05
Dettes fournisseurs - Comptes rattachés	73 763,39	77 985,39	-4 222,00
Personnel rémunérations dues	2 801,93	-1 557,97	4 359,90
Comité d'entreprise	- 281,28	-37,12	- 244,16
Congés à payer	311 316,42	237 012,33	74 304,09
Compte épargne temps		42 420,26	-42 420,26
URSSAF	91 159,00	87 186,00	3 973,00
Mutuelle CE	-17 895,14		-17 895,14
CPM	13 810,00	80 363,00	-66 553,00
CIPC	78 211,00	6 398,52	71 812,48
ASSEDIC		- 171,80	171,80

B I L A N
Au 31-12-2007
Avec écritures de brouillards

Le Commissaire aux Comptes
KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

P A S S I F	Exercice 2007	Exercice 2006	Variation
PROMOPAF	31 368,83	28 669,98	2 698,85
GILE	11 101,10	10 460,81	640,29
Charges sociales pour congés à payer	112 989,66	105 233,47	7 756,19
Etat, impôt sur les bénéfices	3 475,00	4 104,00	- 629,00
Etat, taxe sur les salaires	14 084,00	13 296,00	788,00
Autres impôts et taxes	-2 949,52	8 766,20	-11 715,72
Etat, taxe sur congés à payer	33 743,64	31 048,62	2 695,02
Dettes fiscales et sociales	682 934.64	653 192.30	29 742.34
Dettes/immo et comptes rattachés			
Débiteurs et créiteurs divers	3 632 295,41	1 151 328,92	2 480 966,49
Autres dettes	3 632 295.41	1 151 328.92	2 480 966.49
TOTAL DES DETTES	4 500 832.51	1 999 184.37	2 501 648.14
TOTAL PASSIF	4 500 832.51	1 999 184.37	2 501 648.14
TOTAL PASSIF	5 454 587,96	3 029 833,69	2 424 754,27

Edité le 26/03/2008 à 12:01

01 A.D.A.E.

Page 1

Exercice comptable tenu en Euros, document imprimé en Euros

1 euro = 6.55957 francs

S O L D E S I N T E R M E D I A I R E S D E G E S T I O N
Au 31-12-2007
 Avec écritures de brouillards

	Exercice 2007	Exercice 2006	Variation
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services			
706152 PRIX DE JOURNEE AEMO	2 843 349,29	2 719 648,79	123 700,50
706153 TUTELLES	561 098,16	548 814,69	12 283,47
706154 TUTELLES ETAT	433 494,26	402 311,96	31 182,30
706155 ENQUETES SOCIALES	124 581,24	108 101,18	16 480,06
706156 I.O.E.	315 142,97	294 246,19	20 896,78
706200 TUTELLES TPSA CAF	105 714,72	100 425,35	5 289,37
706516 MEDIATION FAMILIALE	363,20		363,20
706517 LIEU RENCONTRE	8 610,00	12 905,00	-4 295,00
706580 AUTRES PRODUITS ACTIVITES	82,35	329,40	- 247,05
TOTAL Prestations de services	4 392 436,19	4 186 782,56	205 653,63
Subventions d'exploitation			
741800 AUTRES SUBVENTIONS	38 096,00	45 494,48	-7 398,48
741850 VERSEMENTS CNASEA CAE	13 599,69	7 939,91	5 659,78
TOTAL Subventions d'exploitation	51 695,69	53 434,39	-1 738,70
Autres produits			
758100 PARTICIPATIONS RECUES	377,00	6 442,00	-6 065,00
758311 INDEMNITES JOURNALIERES	52 558,75	66 516,03	-13 957,28
758340 FORMATION PROFESSIONNELLE	56 645,51	52 048,82	4 596,69
758350 PARTICIP. TRAJET DOMICILE	12 325,40	10 336,48	1 988,92
758450 REMB 1/2 CHEQUES DEJEUNER	35 285,00	32 310,00	2 975,00
758603 PRODUITS DE LA GESTION	101 191,65	87 408,45	13 783,20
TOTAL Autres produits	258 383,31	255 061,78	3 321,53
Reprises sur provisions			
781500 REPRISES SUR PROVISIONS	7 308,98		7 308,98
TOTAL Reprises sur provisions	7 308,98		7 308,98
Total produits d'exploitation	4 709 824.17	4 495 278.73	214 545.44
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
606110 EAU ET ASSAINISSEMENT	1 210,82	935,56	275,26
606120 ENERGIE ELECTRICITE	5 611,37	5 326,24	285,13
606130 CHAUFFAGE	6 030,21	6 118,23	-88,02
606205 CARBURANT	44 250,17	45 503,71	-1 253,54
606254 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 458,19	3 265,40	- 807,21
606255 PRODUIT ENTRETIEN VOITURE	8,55		8,55
606300 FOURNITURES-PEITTS	3 846,44	3 843,07	3,37

S O L D E S I N T E R M E D I A I R E S D E G E S T I O N
Au 31-12-2007
Avec écritures de brouillards

Le Commissaire aux Comptes
KPMG Entreprises
 Département de KPMG S.A.

	Exercice 2007	Exercice 2006	Variation
606410 FOURNITURES DE BUREAU	22 912,53	22 800,42	112,11
611220 ACTIVITES EDUCATIVES	10 763,78	9 945,62	818,16
611224 VACANCES ET COLOS		9 616,03	-9 616,03
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	114 587,58	82 027,84	32 559,74
613580 AUTRES LOCATIONS MOBILIER	53 235,77	47 977,13	5 258,64
613590 LOCATION VEHICULE	84 116,37	81 423,46	2 692,91
615210 ESPACES VERTS	1 639,71	1 461,36	178,35
615220 BATIMENTS	19 074,82	14 570,70	4 504,12
615230 ENTRETIEN VEHICULE SERV.	6 085,98	5 207,20	878,78
615600 MAINTENANCE	24 031,03	20 979,71	3 051,32
616100 MULTIRISQUES	4 438,64	5 574,79	-1 136,15
616300 ASSURANCE TRANSPORT	16 161,30	15 051,81	1 109,49
616500 RESPONSABILITE CIVILE	4 785,25	4 642,43	142,82
618100 COTISATIONS	7 694,67	6 732,83	961,84
618200 DOCUMENTATION GENERALE	4 613,31	4 316,08	297,23
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	321,81	191,50	130,31
618400 FRAIS DE RECRUTEMENT DU		779,47	- 779,47
621115 AUTRES PRESTATIONS EXT		9 664,75	-9 664,75
622600 HONORAIRES		6 819,53	-6 819,53
622620 HONORAIRES SUPERVISEUR	5 400,00	4 050,00	1 350,00
622630 COMMISSAIRES AUX COMPTES	15 211,93	14 779,21	432,72
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTEN	853,36		853,36
623800 DIVERS	2 689,38	1 664,47	1 024,91
624210 TRANSPORTS INDIVIDUELS	3 683,77	3 360,29	323,48
625100 DEPLACEMENTS	63 923,48	62 913,60	1 009,88
625101 DEPLACEMENTS STAGIAIRES	3 439,98		3 439,98
625500 FRAIS DE DEMENAGEMENT	1 752,62		1 752,62
625600 MISSIONS	10 901,08	11 150,10	- 249,02
625700 RECEPTIONS	2 924,42	5 145,27	-2 220,85
626300 AFFRANCHISSEMENTS	29 700,68	26 851,52	2 849,16
626500 TELEPHONE	41 120,15	33 659,60	7 460,55
626800 AUTRES FRAIS POSTAUX	5 973,13	3 936,17	2 036,96
627800 AUTRES FRAIS ET COMMISS	14 825,26	10 283,78	4 541,48
627830 DIVERS FRAIS BANCAIRES		238,07	- 238,07
628300 NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	1 641,80	1 468,55	173,25
628400 TRAITEMENT ARCHIVES	498,23		498,23
TOTAL Autres achats et charges externes	642 417,57	594 275,50	48 142,07
Impôts et taxes			
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	232 052,00	215 636,00	16 416,00
632100 VARIATION PROV.CHARGES	2 695,02	1 956,50	738,52
633200 URSSAF FNAL CP	12 175,30	11 444,31	730,99
633300 PARTICIPATION EMPLOYEURS	57 504,99	54 172,32	3 332,67
633400 PARTICIPATION EMPLOYEURS	11 141,29	10 472,20	669,09
635120 TAXES FONCIERES	7 234,09	6 150,40	1 083,69
635130 AUTRES IMPOTS LOCAUX	1 170,00	1 148,00	22,00
637100 AUTRES IMPOTS TAXES ET	4 658,88	8 766,20	-4 107,32
TOTAL Impôts et taxes	328 631,57	309 745,93	18 885,64
Salaires et traitements			
641110 REMUNERATION PRINCIPALE	2 315 042,01	2 195 485,82	119 556,19

S O L D E S I N T E R M E D I A I R E S D E G E S T I O N
Au 31-12-2007
Avec écritures de brouillards

Le Commissaire aux Comptes
KPMG & Co
Département de KPMG S.A.

	Exercice 2007	Exercice 2006	Variation
641130 INDEMNITE DE SUJETION	171 800,44	160 086,30	11 714,14
641140 SUPPLEMENT FAMILIAL	11 099,26	12 442,20	-1 342,94
641161 INDEMNITES LICENCIEMENT		5 144,76	-5 144,76
641180 AUTRES INDEMNITES (SB)	29 309,85	23 945,78	5 364,07
641181 AUTRES INDEMNITES (SN)		37 974,47	-37 974,47
641200 VARIATION PROVISION POUR	27 229,15	11 317,06	15 912,09
TOTAL Salaires et traitements	2 554 480,71	2 446 396,39	108 084,32
Charges sociales			
645110 URSSAF	719 950,30	668 581,92	51 368,38
645130 CPM	-72 880,24	202 753,12	- 275 633,36
645131 CIPC	304 825,25	16 469,54	288 355,71
645140 ASSEDIC	103 184,41	98 981,49	4 202,92
645180 AUTRES ORGANISMES	8 072,11	7 980,94	91,17
645500 VARIATION PROV. CHARGES	7 756,19	2 542,12	5 214,07
647200 COMITE D'ENTREPRISE	36 136,06	34 775,65	1 360,41
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	7 174,60	6 799,74	374,86
648000 FORMATION HORS PAUF	10 427,62		10 427,62
648700 STAGES FORMATION PROFESS	42 994,29	52 089,41	-9 095,12
648800 COMPTE EPARGNE TEMPS	20 294,18	29 410,90	-9 116,72
648802 TICKETS REPAS	71 301,10	65 239,70	6 061,40
TOTAL Charges sociales	1 259 235,87	1 185 624,53	73 611,34
Dot. amort. charges d'exploit.			
681110 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	6 811,40	7 920,19	-1 108,79
681120 DOTATION IMMO. CORP.	26,30	26,30	
681123 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	21 469,55	18 925,67	2 543,88
681125 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	828,97	632,94	196,03
681128 DOTATION AMORTISSEMENTS	22 946,92	20 911,04	2 035,88
681223 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	7 757,99	6 675,84	1 082,15
TOTAL Dot. amort. charges d'exploit.	59 841,13	55 091,98	4 749,15
Dot. prov. risques et charges			
681500 DOTATIONS PROVISIONS POUR		22 010,36	-22 010,36
681740 DOT/PROV CREANCES DOUTEUS	4 800,00		4 800,00
TOTAL Dot. prov. risques et charges	4 800,00	22 010,36	-17 210,36
Total charges d'exploitation	4 849 406,85	4 613 144,69	236 262,16
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 139 582,68	- 117 865,96	-21 716,72
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts			
764000 PRODUITS FINANCIERS DIV	2 862,11	950,12	1 911,99
767000 REVENUS DES OBLIGATIONS	35 998,75	32 313,63	3 685,12
TOTAL Autres intérêts	38 860,86	33 263,75	5 597,11

S O L D E S I N T E R M E D I A I R E S D E G E S T I O N
Au 31-12-2007
 Avec écritures de brouillards

	Exercice 2007	Exercice 2006	Variation
Total produits financiers	38 860,86	33 263,75	5 597,11
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
661100 INTERETS SUR EMPRUNT	4 783,08	4 982,12	- 199,04
661500 INTERETS COMPTES COURANTS	1 518,43	2 678,86	-1 160,43
TOTAL Intérêts et charges assimilées	6 301,51	7 660,98	-1 359,47
Total charges financières	6 301,51	7 660,98	-1 359,47
RESULTAT COURANT	- 107 023,33	-92 263,19	-14 760,14
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
- sur opérations de gestion			
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTION	34,08	41,11	-7,03
772000 PRODUITS SUR EXERCICES	47 453,51	3 073,13	44 380,38
772205 PRODUITS/EX ANTER / SERV	-19 269,70		-19 269,70
TOTAL - sur opérations de gestion	28 217,89	3 114,24	25 103,65
Reprises dot.provisions			
787200 REPRISE PROV REGLEMENTEE	8 525,00		8 525,00
TOTAL Reprises dot.provisions	8 525,00		8 525,00
Total produits exceptionnels	36 742,89	3 114,24	33 628,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
- sur opérations de gestion			
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTION.	5 295,88	13 846,45	-8 550,57
672000 CHARGES SUR EXERCICES	-17 990,83	16 048,44	-34 039,27
TOTAL - sur opérations de gestion	-12 694,95	29 894,89	-42 589,84
Total charges exceptionnelles	-12 694,95	29 894,89	-42 589,84
Impôts sur les bénéfices			
695200 IMPOTS/BENEFICES PERSONNE	3 475,00	4 104,00	- 629,00
TOTAL Impôts sur les bénéfices	3 475,00	4 104,00	- 629,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-61 060,49	- 123 147,84	62 087,35

Le Commissaire aux Comptes
 KPMG Entreprises
 Département de KPMG S.A.

Le Commissaire aux Comptes
 KPMG ~~Entreprises~~
 Département de KPMG S.A.

A – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE.....	2
1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE	2
NOTE N° 1 : Faits significatifs	2
NOTE N° 2 : Principes et méthodes comptables	2
B – INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	3
1. BILAN ACTIF	3
NOTE N° 3 : Immobilisations.....	3
NOTE N° 4 : Immobilisations Corporelles. Amortissements pour dépréciation	3
NOTE N° 5 : Produits à recevoir	4
NOTE N° 6 : Etat des Créances	4
2 BILAN PASSIF	5
NOTE N° 7 : Variation des Fonds Associatifs et Projets Associatif LR	5
NOTE N° 8 : Détail du compte report à nouveau (résultats reportables par les financeurs)	5
NOTE N° 9 : Réserves	7
NOTE N° 10 : Engagements pris en matière de retraite	7
NOTE N° 11 : Emprunt et dettes financières	8
NOTE N° 12 : Charges à payer	8
NOTE N° 13 : Etat des dettes	8
NOTE N° 14: Ventilation des Prestations de Services	8
NOTE N° 15 : Ventilation des frais de siège	9
NOTE N° 16 : Effectif.....	9
NOTE N° 17 : Mise à disposition	9

A – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Le Commissaire aux Comptes
KPMG ~~Entreprises~~
Département de KPMG S.A.

NOTE N° 1 : Faits significatifs

- Nouveaux locaux pour le service Tutelles AGBF (5 rue Arsène Meunier).
- Nouveaux locaux pour le service Investigations (place Clémenceau).
- Augmentation de la valeur du point.
- Occupation des 2 étages des Cévennes pour le service d'AEMO

NOTE N° 2 : Principes et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels en vigueur résultant des règlements du comité de la réglementation comptable (CRC).

B – INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**1. BILAN ACTIF**

Le Commissaire aux Comptes
KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

NOTE N° 3 : Immobilisations

L'Association a acquis au titre de l'exercice 2007 pour **147 290€** d'immobilisations.

Investissements

LIBELLES	Variations			Au 31/12/2007
	Au 31/12/2006	+	-	
<u>Immobilisations Incorporelles</u>				
205100 Concessions, Brevets, ...	85 695	8 969	2	94 661
205200 Editions	14 224	2 201		16 425
Total incorporelles	99 919	11 170		111 087
<u>Immobilisations corporelles</u>				
211100 Terrains Siège	1 822			1 822
211200 Terrains Tutelles	5 359			5 359
212100 Agencement et aménagement	-	17 300		17 300
213100 Bâtiments	387 712	37 898		425 610
213500 Inst Gén Agenc Amén Const	62 856	10 756		73 612
215400 Matériel et Outillage	11 483	6 125		17 608
218100 Inst Gén Agenc Amén Divers	49 312	11 699		61 011
218300 Matériel de Bureau et informat.	191 568	14 308	2 387	203 488
218400 Mobilier	252 198	37 872	1 519	288 551
218800 Autres Immos Corporelles	9 720	162		9 882
213200 Immobilisations en cours	-	-		-
Total corporelles	972 029	136 121	3 908	1 104 242
TOTAL IMMOBILISATIONS	1 071 949	147 290	3 908	1 215 329

NOTE N° 4 : Immobilisations Corporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 / 80 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Logiciel	Linéaire	3-5 ans
Edition	Linéaire	5 ans

Les amortissements sont pratiqués « Prorata temporis »

La dotation aux amortissements comptabilisée en charge pour l'année 2007 s'élève à 59 842€.

Le Commissaire aux Comptes
KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Amortissements

LIBELLES	Variations			Au 31/12/2007
	Au 31/12/2006	+	-	
<u>Immobilisations Incorporelles</u>				
205100 Concessions, Brevets, ...	85 695	8 969	2	94 661
205200 Editions	14 224	2 201		16 425
Total incorporelles	99 919	11 170		111 087
<u>Immobilisations corporelles</u>				
211100 Terrains Siège	1 822			1 822
211200 Terrains Tutelles	5 359			5 359
212100 Agencement et aménagement	-	17 300		17 300
213100 Bâtiments	387 712	37 898		425 610
213500 Inst Gén Agenc Amén Const	62 856	10 756		73 612
215400 Matériel et Outillage	11 483	6 125		17 608
218100 Inst Gén Agenc Amén Divers	49 312	11 699		61 011
218300 Matériel de Bureau et informat.	191 568	14 308	2 387	203 488
218400 Mobilier	252 198	37 872	1 519	288 551
218800 Autres Immos Corporelles	9 720	162		9 882
213200 Immobilisations en cours	-	-		-
Total corporelles	972 029	136 121	3 908	1 104 242
TOTAL IMMOBILISATIONS	1 071 949	147 290	3 908	1 215 329

NOTE N° 5 : Produits à recevoir

Financeurs :	156 147
Organismes de formations :	<u>22 307</u>
Total :	178 454

NOTE N° 6 : Etat des Créances

L'ensemble des créances d'exploitation a une échéance inférieure à un an.

2 BILAN PASSIF

Le Commissaire aux Comptes
 KPMG Entreprises
 Département de KPMG S.A.

NOTE N° 7 : Variation des Fonds Associatifs et Projets Associatif LR

Solde au 1^{er} Janvier 2007: **515 697 €.**

Affectation des résultats 2006 non reportables par les financeurs.

Association :	- 17 719	
Tutelles :		
Lieu Rencontre :		
TCE :		
Solde au 31 Décembre 2007 :		<u>497 979</u>

NOTE N° 8 : Détail du compte report à nouveau (résultats reportables par les financeurs)

Report A Nouveau TOTAL au 31/12/07	Débit	Crédit	- 177 386
PROJET ASSOCIATIF LR			
A NOUVEAU au 01/01/2007	10 487		
Affectation du résultat 2006	16 575		
Solde au 31/12/2007			<u>- 27 063</u>
ENQUETES SOCIALES			
A NOUVEAU au 01/01/2007	22 318		
Affectation du résultat 2006	10 564		
Retraitement frais demenagement 2006		1 100	
Solde au 31/12/2007			<u>- 31 782</u>
A. E. M. O. JUDICIAIRE ADMINISTRATIVE			
A NOUVEAU au 01/01/2007	95 579		
Affectation du résultat 2006 (attente)	90 166		
Solde au 31/12/2007			<u>- 185 745</u>
TUTELLES			
A NOUVEAU au 01/01/2007	-		
Affectation du résultat 2006 (attente)	67 880		
Solde au 31/12/2007			<u>- 67 880</u>

A. E. M. O. JUDICIAIRE ADMINISTRATIVE

A NOUVEAU au 01/01/2007

108 192

Affectation du résultat 2006

Solde au 31/12/2007

108 192**INVESTIGATION ORIENTATION EDUCATIVE**

Le Commissaire aux Comptes

KPMG ~~Entreprises~~

Département de KPMG S.A.

A NOUVEAU au 01/01/2007

22 250

Affectation du résultat 2006

21 699

Retraitement frais

1 100

demenagement 2006

Solde au 31/12/2007

1 651**TUTELLE**

A NOUVEAU au 01/01/2007

12 624

Affectation du résultat 2006

Solde au 31/12/2007

12 624**TRACE**

A NOUVEAU au 01/01/2007

10 582

Affectation du résultat 2006

Solde au 31/12/2007

10 582**PARENTALITE**

A NOUVEAU au 01/01/2007

2 033

Affectation du résultat 2006

Solde au 31/12/2007

2 033**RAN TOTAL au 31/12/07****- 177 386**

NOTE N° 9 : Réserves

Subvention d'investissement Tutelles selon la décision du financeur CA 2002	21 534
Subvention d'investissement TPSA / TMP selon la décision du financeur CA 2006	12 624
Reserve de compensation IOE selon la décision du financeur CA 2002	14 852
Reserve de compensation Enquêtes Sociales selon la décision du financeur CA 2002	2 410
Reserve de Trésorerie AEMO	136 218
Reserve de Trésorerie TMP	12 624
Reserve compensation TCE	30 539
	<hr/>
	230 802

Le Commissaire aux Comptes
KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

NOTE N° 10 : Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à **410 352€** charges sociales comprises.

NOTE N° 11 : Emprunt et dettes financières

Le Commissaire aux Comptes
 KPMG ~~Entreprises~~
 Département de KPMG S.A.

Un emprunt a été contracté sur l'exercice 2003 pour 130 000€ afin de financer l'extension des Tutelles.

Au 31/12/2007 la dette s'élève à 111 839 € (intérêts courus compris).

Echéancier de la dette financière :

- - 1 an	5 031 €
- + 1 an et – 5 ans	22 372 €
- + 5 ans	84 107 €

NOTE N° 12 : Charges à payer

Fournisseurs, factures non parvenues :	13 643 €
Personnel, congés à payer (charges sociales et fiscales):	458 050 €
Organismes sociaux :	225 649 €
Impôts et taxes :	14 084 €
Impôts sur le bénéfice :	3 475 €
TOTAL GENERAL :	714 901 €

NOTE N° 13 : Etat des dettes

L'ensemble des dettes d'exploitation hors éléments financiers à une échéance inférieure à 1 an.

Autres dettes : concernent essentiellement les fonds déposés Tutelles.

NOTE N° 14: Ventilation des Prestations de Services

A. E. M. O. (Activités Educatives en Milieu Ouvert)	2 843 349.29 €
AGBF (Aide à la Gestion du Budget Familial)	561 098.16 €
Tutelles d'Etat	539 208.98 €
Enquêtes Sociales	124 581.24 €
Investigation, Orientation, Educative	315 142.97 €
Lieu Rencontre	8 610.00 €
Médiation Familiale	363.20 €
Autres produits d'activités	82.35 €

TOTAL GENERAL : 4 392 436.19 €

NOTE N° 15 : Ventilation des frais de siège

Conformément aux Budgets Prévisionnels 2007 retenus, les frais de siège ont été ventilés au prorata des charges brutes réelles de 2005 (hors frais de siège), soit les pourcentages suivants :

A. E. M. O. (Activités Educatives en Milieu Ouvert)	64.70%
AGBF (Aide à la Gestion du Budget Familial)	16.70%
Tutelles d'Etat	8.75%
Enquêtes Sociales	2.70%
Investigation, Orientation, Educative	7.15%
TOTAL GENERAL :	100%

NOTE N° 16 : Effectif

Cadres :	11 ETP
Non Cadres :	76 ETP
TOTAL	87 ETP

NOTE N° 17 : Mise à disposition

Néant.