

COMPTES DE RESULTAT

	ANNEE 2007	ANNEE 2006
PRODUITS		
Ventes de marchandises		
Production vendue	604984,01	586263,57
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises /provisions	13854,48	15306,25
Transfert de charges	13969,90	21102,76
Autres produits	475,80	459,05
TOTAL	633284,19	623131,63
CONSOMMATIONS		
Achats de marchandises		
Variations stock (marchandises)		
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements		
Variation de stock (mat.premières)		
Autres achats et charges externes	53163,51	52405,62
TOTAL	53163,51	52405,62
CHARGES		
Impôts, taxes et versements ass.	29989,68	29756,94
Salaires et traitements	343034,57	350054,43
Charges sociales	102263,72	103013,18
Dotations amortissements et prov.	10737,41	17101,72
Autres charges	7330,70	7199,46
TOTAL	493356,08	507125,73
RESULTAT D'EXPLOITATION	86764,60	63600,28
Produits financiers	1995,57	1193,95
Charges financières	1235,54	1624,97
Résultat financier	760,03	-431,02
Quote-part des opérat.en commun		
RESULTAT COURANT	87524,63	63169,26
Produits exceptionnels	2043,71	17582,00
Charges exceptionnelles	824,06	987,42
Résultat exceptionnel	1219,65	16594,58
Participation des salariés		
Impôt sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	88744,28	79763,84

BILAN AU 31 DECEMBRE 2007

		Exercice 2007			Exercice N-1
		Brut	Amort.	Net	Net
A C T I F	ACTIF				
	<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>	<u>3 585,68</u>	<u>3 585,68</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	- Logiciels	3 585,68	3 585,68	0,00	0,00
	<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	<u>9 693,86</u>	<u>9 693,86</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	- Mobilier et matériel de bureau	7 182,26	7 182,26	0,00	0,00
	- Matériel informatique	2 511,60	2 511,60	0,00	0,00
	<u>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>	<u>257,40</u>		<u>257,40</u>	<u>248,22</u>
	- Titres immobilisés	117,45		117,45	108,27
	- Dépôt de garantie	139,95		139,95	139,95
	TOTAL I	13 536,94	13 279,54	257,40	248,22
A C T I F	<u>CREANCES</u>	<u>204 730,45</u>	<u>6 138,70</u>	<u>198 591,75</u>	<u>74 472,72</u>
	- Créances Usagers et Organismes Payeurs	202 503,48	6 138,70	196 364,78	71 903,08
	- Autres créances	2 226,97		2 226,97	2 569,64
	<u>DISPONIBILITES</u>	<u>86 933,22</u>		<u>86 933,22</u>	<u>129 779,94</u>
	- Sicav	428,00		428,00	416,00
	- Livrets	77 679,29		77 679,29	76 706,16
	- Banques	8 710,18		8 710,18	52 385,67
	- Caisse	115,75		115,75	272,11
	<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>	<u>537,67</u>		<u>537,67</u>	<u>91,81</u>
	TOTAL II	292 201,34	6 138,70	286 062,64	204 344,47
<u>CHARGES A REPARTIR</u>					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL	305 738,28	19 418,24	286 320,04	204 592,69	

BILAN AU 31 DECEMBRE 2007

PASSIF		Exercice 07	Exercice 06
C A P I T A U X	RESERVES	<u>24 841,11</u>	<u>24 841,11</u>
	- Réserve de trésorerie	1 089,33	1 089,33
	- Réserve d'investissement	23 751,78	23 751,78
	- Autres réserves		
	REPORT A NOUVEAU	<u>55 034,36</u>	<u>-24 729,48</u>
	- Report à nouveau	55 034,36	-24 729,48
	RESULTAT EXERCICE	<u>88 744,28</u>	<u>79 763,84</u>
	- Résultat exercice	88 744,28	79 763,84
	TOTAL I	168 619,75	79 875,47
	P R O P R E S	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	<u>10 920,00</u>
TOTAL II		10 920,00	8 400,00
R O V I S I O N S	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	<u>25 457,88</u>	<u>35 285,74</u>
	- Emprunts	25 429,28	35 246,09
	- Solde créditeurs de banque		
	- Intérêts courus à payer	28,60	39,65
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
	DETTE FOURNISSEURS	<u>4 771,34</u>	<u>4 360,13</u>
	- Fournisseurs, factures non parvenues	4 771,34	4 360,13
	DETTE FISCALES ET SOCIALES	<u>72 233,28</u>	<u>72 114,55</u>
	- Dettes Fiscales	10 089,37	9 915,29
	- Dettes Sociales	62 143,91	62 199,26
D E T T E S	AUTRES DETTES	<u>4 317,79</u>	<u>4 556,80</u>
	- Crédoeurs et Débiteurs divers	4 317,79	4 556,80
	- Charges à payer		
PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES			
TOTAL III		106 780,29	116 317,22
TOTAL GENERAL		286 320,04	204 592,69

ANNEXE

A.F.A.D.

113 rue Couraye

50400 GRANVILLE

Annexe des comptes annuels

Exercice 01/01/07 à 31/12/07

Règles et méthodes comptables

Engagements et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

ANNEXE

Total du bilan : 286 320.04

Résultat : Excédent de 88 744.28

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 08/04/2008 par le Conseil d'Administration.

1 REGLES ET METHODES 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant la mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

2 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés Néant

Engagements financiers reçus : Caution donnée par le Conseil Général de la Manche à hauteur de la moitié de l'emprunt de 50000 € (soit 25000 €).

Dettes garanties par des sûretés réelles Néant

Autres informations significatives

ANNEXE**3 Notes sur Bilan Actif****CREANCES USAGERS ET ORGANISMES PAYEURS** **202 503,48**

- Familles	13 228,37
- C.A.F. - C.P.A.M.	173 466,57
- M.S.A.	619,16
- D.S.D.	8 898,76
- Pêches Maritimes	0,00
- Armées	171,57
- MGEN	73,26
- MUTAME	32,99
- M.G.P.T.T.	37,80
- FSL	140,75
- RMI	1 469,07
- Garantie Assistance	380,10
- Imadiès	962,92
- Mutuaide Assistance	304,08
- IMA	2414,00
- Bien Etre Assistance	304,08

AUTRES CREANCES **2 226,97**

a) Débiteurs divers	<u>1923,00</u>
- AGED	30,00
- Depann' Familles	1 763,00
- CESU familles	130,00
b) <u>Produits à Recevoir</u>	<u>303,97</u>
- CIPREV	303,97

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE **537,67**

- Maintenance Sage	94,35
- Location photocopieur lixxbail	443,32

ANNEXE**4 Notes sur Bilan Passif****PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES** **10 920,00**

Provision pour départ en retraite 10 920,00

INTERETS COURUS/EMPRUNTS **28,60**

Intérêts/emprunt CT 28,60

FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES **4 771,34**

EAU	51,86
EDF	98,74
Fournitures de bureau	104,36
Entretien des locaux	48,40
Loyers	508,11
Maintenance photocopieur	139,67
Assurance ACTI DOMI	2,00
Honoraires FIDUCIAL	3 700,00
Timbres	118,20

DETTES FISCALES **10 089,37**

Taxe / Salaires	2 532,00
Formation	4 903,00
Dettes Fiscales/CP	2 654,37

DETTES SOCIALES **62 143,91**

Indemnités Congés Payés	25 522,78
URSSAF	8 918,00
CIPREV	5 091,96
Mutuelle IMADIES	2 382,18
Retraite complémentaire	10 177,25
Retraite cadre	493,00
Chômage	2 004,00
Dettes Sociales/CP	7 554,74

CREDITEURS DIVERS **4 317,79**

Frais de déplacement Personnel	588,79
Cotisation ADESSA	3 729,00



FIDUCIAL

AUDIT

DIRECTION DE RÉGION

40, rue du Bignon
Forum de la Rocade - BP 91467
35514 CESSON SEVIGNE CEDEX
Tél. 02 99 26 02 50
Fax 02 99 41 82 95

ASSOCIATION AFAD

AIDE FAMILIALE A DOMICILE

113 Rue Couraye

50400 – GRANVILLE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2007

Ce rapport comporte 15 pages

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr

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 AFAD à GRANVILLE tels qu'ils sont joints au présent rapport ;***
- ***La justification de nos appréciations ;***
- ***Les vérifications et informations spécifiques 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.

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 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9, 1er alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

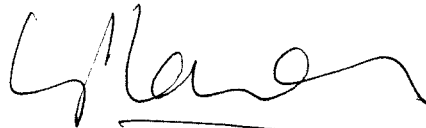
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT A CESSON SEVIGNE LE 14 AVRIL 2008

SA FIDAUDIT

Société de commissaires aux comptes



Laurence PLASSART
Commissaire aux Comptes