



**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](http://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 2008  
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](http://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  
Fonds associatif : € 501 551,44

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

Exercice clos le 31 décembre 2008

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

Evreux, le 20 avril 2009

**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](http://www.kpmg.fr)

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

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2008  
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 20 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](http://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  
Fonds associatif : €.501 551,44

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2008

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 2008, 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 et informations spécifiques 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.

## **I Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 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 20 avril 2009

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Gérard Pain



**BILAN (avec montants ajustés)**

Actif	31/12/2008			31/12/2007	Variation
	Montant Brut	Amort. et Prov.	Montant Net	Montant Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	126 099.19	97 975.71	28 123.48	17 907.80	10 215.68
Immobilisations incorporelles en cours					
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Terrains	24 481.14	1 256.04	23 225.10	24 090.11	-865.01
Constructions	500 731.41	200 309.16	300 422.25	321 039.99	-20 617.74
Installations Techniques, matériel et outillage	15 321.15	9 246.91	6 074.24	6 901.20	-826.96
Autres immobilisations corporelles	524 586.68	374 886.34	149 700.34	141 794.59	7 905.75
Immobilisations corporelles en cours					
<b>Immobilisations Financières</b>					
Part. & créances rattachées à des particip.					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 470.62		17 470.62	17 463.51	7.11
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 208 690.19</b>	<b>683 674.16</b>	<b>525 016.03</b>	<b>529 197.20</b>	<b>-4 181.17</b>
<b>IMMOBILISE</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stock et en-cours</b>					
Matières premières et fournitures					
Autres approvisionnements					
En cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
<b>Avances &amp; acomptes versés / commandes</b>					
<b>Créances</b>					
Créances redevables et comptes rattachés	490 262.04	16 500.00	473 762.04	282 167.01	191 595.03
Autres créances	113 007.07		113 007.07	1 778 358.26	1 665 351.19
Valeurs mobilières de placement	687 108.92	20 163.00	666 945.92	625 719.94	41 225.98
Disponibilités	2 247 796.24		2 247 796.24	2 205 720.30	42 075.94
Charges constatées d'avance	21 494.03		21 494.03	33 425.25	-11 931.22
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 559 668.30</b>	<b>36 663.00</b>	<b>3 523 005.30</b>	<b>4 925 390.76</b>	<b>1 402 385.46</b>
<b>CIRCULANT</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 768 358.49</b>	<b>720 337.16</b>	<b>4 048 021.33</b>	<b>5 454 587.96</b>	<b>1 406 566.63</b>

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

**BILAN (avec montants ajustés)**

Passif	31/12/2008	31/12/2007	Variation
	Montant Net	Montant Net	
<b>FONDS PROPRES</b>			
Fonds associatifs	501 551.44	497 979.57	3 571.87
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Subventions d investissement sur biens renouvelables	34 158.67	34 158.67	
Réserves			
Excédents affectés à l investissement			
Réserve de compensation			
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	148 842.34	148 842.34	
Autres réserves	65 062.88	20 738.32	44 324.56
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-259 280.77	-150 323.85	-108 956.92
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	16 095.38	-61 060.49	77 155.87
Résultat Provisoire (Excédent ou Déficit)			
Résultat Provisoire N-1 (Excédent ou Déficit)			
Provisions réglementées			
Couverture du besoin de fonds de roulement			
Amort. Dérog. et prov. pour renouvellement immobilisations	32 395.00	52 855.00	-20 460.00
Réserves des plus-values nettes de l'actif	213.76	213.76	
Droit des propriétaires			
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>539 038.70</b>	<b>543 403.32</b>	<b>-4 364.62</b>
Provisions pour risques	415 752.81	410 352.13	5 400.68
Provisions pour Charges			
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES</b>	<b>415 752.81</b>	<b>410 352.13</b>	<b>5 400.68</b>
<b>ET CHARGES</b>			
<b>DETTES</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	106 480.62	111 511.73	-5 031.11
Emprunts et dettes financières divers	312.57	327.34	-14.77
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs	6 420.72		6 420.72
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 858.41	52 498.16	9 360.25
Dettes sociales et fiscales	716 798.27	682 934.64	33 863.63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-2 274.72	21 265.23	-23 539.95
Autres dettes	2 203 633.95	3 632 295.41	-1 428 661.46
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>3 093 229.82</b>	<b>4 500 832.51</b>	<b>-1 407 602.69</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 048 021.33</b>	<b>5 454 587.96</b>	<b>-1 406 566.63</b>
	Le Commissaire aux Comptes KPMG Entreprises Département de KPMG S.A.		



**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (avec montants ajustés)**

	31/12/2008	31/12/2007
	Montant Net	Montant Net
<b>Produits d'Exploitation (ou produits courants non financiers)</b>		
<b>Prestations de Services</b>	<b>4 630 021.90</b>	<b>4 392 436.19</b>
7061520 - PRIX DE JOURNEE AEMO	2 993 816.04	2 843 349.29
7061530 - TUTELLES	603 391.36	561 098.16
7061540 - TUTELLES ETAT	449 665.89	433 494.26
7061550 - ENQUETES SOCIALES	132 030.45	124 581.24
7061560 - I.O.E.	332 883.89	315 142.97
7062000 - TUTELLES TPSA CAF	112 350.24	105 714.72
7065160 - MEDIATION FAMILIALE	868.85	363.20
7065170 - LIEU RENCONTRE	4 720.00	8 610.00
7065800 - AUTRES PRODUITS ACTIVITES TARIFICATION DISTINCTE	295.18	82.35
<b>TOTAL PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>4 630 021.90</b>	<b>4 392 436.19</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>62 186.59</b>	<b>51 695.69</b>
7418000 - AUTRES SUBVENTIONS D_EXPLOITATION	61 095.10	38 096.00
7418500 - VERSEMENTS CNASEA CAE	1 091.49	13 599.69
<b>Reprises sur provisions (et amortissements)</b>		<b>7 308.98</b>
7815000 - REPRISE / PROV EXPLOITATION		7 308.98
<b>Transferts de Charges</b>	<b>12 911.00</b>	
7912000 - TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	12 911.00	
<b>Autres produits (hors cotisations)</b>	<b>327 869.02</b>	<b>258 383.31</b>
7581000 - PARTICIPATIONS RECUES	5 890.45	377.00
7583110 - INDEMNITES JOURNALIERES	85 101.07	52 558.75
7583400 - FORMATION PROFESSIONNELLE	66 647.22	56 645.51
7583500 - PARTICIP. TRAJET DOMICILE	15 917.60	12 325.40
7584500 - REMB 1_2 CHEQUES DEJEUNER	35 522.50	35 285.00
7586030 - PRODUITS DE LA GESTION DES BIENS DES MP LOI 1968	118 790.18	101 191.65
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>5 032 988.51</b>	<b>4 709 824.17</b>
<b>Charges d'Exploitation (ou charges courantes non financieres)</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>693 325.77</b>	<b>642 417.57</b>
6061100 - EAU ET ASSAINISSEMENT	1 298.69	1 210.82
6061200 - ENERGIE ELECTRICITE	7 760.22	5 611.37
6061300 - CHAUFFAGE	12 949.87	6 030.21
6062050 - CARBURANT	45 424.87	44 250.17
6062540 - PRODUITS D_ENTRETIEN	2 514.54	2 458.19
6062550 - PRODUIT ENTRETIEN VOITURE DE SERVICE	180.58	8.55
6063000 - FOURNITURES-PETITS MATERIEL ET OUTILLAGES	3 529.38	3 846.44
6064100 - FOURNITURES DE BUREAU	27 237.68	22 912.53
6112200 - ACTIVITES EDUCATIVES	9 243.07	10 763.78
6132000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	126 425.68	114 587.58
6135800 - AUTRES LOCATIONS MOBILIER	53 840.97	53 235.77
6135900 - LOCATION VEHICULE	81 639.75	84 116.37
6152100 - ESPACES VERTS	1 918.21	1 639.71
6152200 - BATIMENTS	13 751.73	19 074.82
6152300 - ENTRETIEN VEHICULE SERV.	8 096.98	6 085.98
6156000 - MAINTENANCE	28 883.34	24 031.03

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



**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (avec montants ajustés)**

	31/12/2008	31/12/2007
	Montant Net	Montant Net
6161000 - MULTIRISQUES	5 123.53	4 438.64
6163000 - ASSURANCE TRANSPORT	17 106.34	16 161.30
6165000 - RESPONSABILITE CIVILE	4 785.25	4 785.25
6181000 - COTISATIONS	8 824.21	7 694.67
6182000 - DOCUMENTATION GENERALE	4 734.73	4 613.31
6183000 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	264.25	321.81
6211100 - Personnel administratif et hôtelier	1 943.81	
6226000 - HONORAIRES	653.00	
6226200 - HONORAIRES SUPERVISEUR	3 600.00	5 400.00
6226300 - COMMISSAIRES AUX COMPTES	16 453.37	15 211.93
6238000 - DIVERS	11 110.77	1 892.26
6242100 - TRANSPORTS INDIVIDUELS USAGERS	3 526.75	3 683.77
6251000 - DEPLACEMENTS	64 166.67	63 923.48
6251010 - DEPLACEMENTS STAGIAIRES	116.00	3 439.98
6255000 - Frais de déménagement	62.60	3 403.10
6256000 - MISSIONS	13 636.42	10 901.08
6257000 - RECEPTIONS	3 099.97	2 924.42
6263000 - AFFRANCHISSEMENTS	29 109.12	29 700.68
6265000 - TELEPHONE	45 632.89	41 120.15
6268000 - AUTRES FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS	14 574.74	5 973.13
6278000 - AUTRES FRAIS ET COMMISS SUR PRESTATIONS SERVICES	16 226.88	14 825.26
6283000 - NETTOYAGE A L_EXTERIEUR	3 878.91	2 140.03
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>333 603.69</b>	<b>328 631.57</b>
6311000 - TAXE SUR LES SALAIRES	226 789.00	232 052.00
6321000 - VARIATION PROV CHARGES FISCALES CP	-876.04	2 695.02
6325000 - PROV CHARGES FISC./ 70 € prime	763.23	
6332000 - URSSAF FNAL CP	12 420.98	12 175.30
6333000 - PARTICIPATION EMPLOYEURS FORMATION PROF CONTINUE	57 661.32	57 504.99
6334000 - PARTICIPATION EMPLOYEURS EFFORT DE CONSTRUCTION	11 369.32	11 141.29
6351200 - TAXES FONCIERES	10 912.80	7 234.09
6351300 - Autres impôts locaux	1 188.00	1 170.00
6371000 - TAXE POUR TRAVAILLEURS HANDICAPES - OETH	13 375.08	4 658.88
<b>Salaires et traitements</b>	<b>2 646 349.54</b>	<b>2 554 480.71</b>
6411100 - REMUNERATION PRINCIPALE	2 359 356.70	2 315 042.01
6411300 - INDEMNITE DE SUJETION SPECIALE	176 023.72	171 800.44
6411400 - SUPPLEMENT FAMILIAL	10 114.79	11 099.26
6411800 - AUTRES INDEMNITES _ SB _	36 136.45	29 309.85
6411810 - AUTRES INDEMNITES _ SN_	63 941.04	
6412000 - VARIATION PROVISION POUR CONGES A PAYER	-5 237.56	27 229.15
6415000 - PROV PRIME 70€/ETP 12/2008	6 014.40	
<b>Charges sociales</b>	<b>1 313 091.80</b>	<b>1 259 235.87</b>
6451100 - URSSAF	735 592.12	719 950.30
6451300 - CPM	6 494.28	-72 880.24
6451310 - CIPC	227 337.28	304 825.25
6451400 - ASSEDIC	103 647.64	103 184.41
6451800 - Cotisations aux autres organismes sociaux	8 117.20	8 072.11
6455000 - VARIATION PROV CHARGES SOCIALES CP	-1 307.17	7 756.19
6455100 - PROV CHARGES SOCIALES / PRIME 70 €	2 593.41	
6472000 - COMITE D_ENTREPRISE	40 286.29	36 136.06
6475000 - MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	7 755.22	7 174.60
6480000 - FORMATION HORS PAUF		10 427.62
6487000 - STAGES FORMATION PROFESS	79 000.49	42 994.29
6488000 - Autres charges diverses de personnel	31 742.31	20 294.18
6488020 - TICKETS REPAS	71 832.73	71 301.10

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

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (avec montants ajustés)**

	31/12/2008	31/12/2007
	Montant Net	Montant Net
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions :</b>		
<b>Sur immobilisations : dotation aux amortissements</b>	<b>64 631.98</b>	<b>59 841.13</b>
6811100 - Immobilisations incorporelles	9 086.45	6 811.40
6811200 - Immobilisations corporelles	354.11	26.30
6811230 - 68 dotations aux amortissements et provisions	23 660.46	21 469.55
6811250 - 68 dotations aux amortissements et provisions	941.11	828.97
6811280 - 68 dotations aux amortissements et provisions	21 151.06	22 946.92
6812230 - 68 dotations aux amortissements et provisions	9 438.79	7 757.99
<b>Sur immobilisations : dotation aux provisions</b>	<b>5 800.00</b>	<b>4 800.00</b>
<b>Sur actif circulant : dotation aux provisions</b>	<b>5 800.00</b>	<b>4 800.00</b>
6817400 - Créances	5 800.00	4 800.00
<b>Pour risques et charges : dotation aux provisions</b>	<b>5 400.68</b>	
6815000 - Dot. aux provisions pour risques et charges d'expl	5 400.68	
<b>Autres charges</b>	<b>2 070.00</b>	
6540000 - Pertes sur créances irrécouvrables	2 070.00	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>5 064 273.46</b>	<b>4 849 406.85</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>31 284.95</b>	<b>139 582.68</b>
<b>Produits Financiers</b>		
<b>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</b>		
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>2 136.90</b>	<b>2 862.11</b>
7640000 - Revenus des valeurs mobilières de placement	2 136.88	2 862.11
7688000 - Produits sur Ecart conversion EURO	0.02	
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>	<b>24 769.04</b>	<b>35 998.75</b>
7670000 - Produits nets sur cessions de V.M.P.	24 769.04	35 998.75
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>26 905.94</b>	<b>38 860.86</b>
<b>Charges Financières</b>		
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>	<b>20 163.00</b>	
6865000 - Dot. aux provisions pour risques et charges fin	20 163.00	
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>8 411.00</b>	<b>6 301.51</b>
6611000 - INTERETS SUR EMPRUNT	4 572.60	4 783.08
6615000 - Intérêts des lignes de crédit de trésorerie	3 838.40	1 518.43
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>28 574.00</b>	<b>6 301.51</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-1 668.06</b>	<b>32 559.35</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-32 953.01</b>	<b>-107 023.33</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>39 618.19</b>	<b>28 217.89</b>
7718000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTION OPERATIONS DE GESTION	1 322.21	34.08
7720000 - PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	38 295.98	28 183.81
<b>Sur opérations en capital</b>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>20 460.00</b>	<b>8 525.00</b>
7872000 - Reprises sur provisions réglementées (immob.)	20 460.00	8 525.00



**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (avec montants ajustés)**

	31/12/2008	31/12/2007
	Montant Net	Montant Net
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>60 078.19</b>	<b>36 742.89</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>6 234.50</b>	<b>-12 694.95</b>
6718000 - AUTRES CHARGES EXCEPTION. OPERATIONS DE GESTION	5.19	5 295.88
6720000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	6 229.31	-17 990.83
<b>Sur opérations en capital</b>		
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>	<b>510.30</b>	
6871000 - Dot. aux amortissements exceptionnels des immob.	510.30	
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 744.80</b>	<b>-12 694.95</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>53 333.39</b>	<b>49 437.84</b>
<b>Impôts sur les sociétés (X)</b>	<b>4 285.00</b>	<b>3 475.00</b>
6952000 - IMPOTS / BENEFICES (PM A BUT NON LUCRATIF)	4 285.00	3 475.00
<b>Total des produits (I + III + V + VII)</b>	<b>5 119 972.64</b>	<b>4 785 427.92</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VIII = IX + X)</b>	<b>5 103 877.26</b>	<b>4 846 488.41</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>16 095.38</b>	<b>-61 060.49</b>
<b>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		
<b>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>16 095.38</b>	<b>-61 060.49</b>

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

**SOMMAIRE****A. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

<b>1. <u>EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE</u></b>	2
Note N° 1 : Faits Significatifs.	2
<b>2. <u>PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES</u></b>	2

**B. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

<b>1. <u>BILAN ACTIF</u></b>	3
Note N° 3 : Immobilisations	3
Note N° 4 : Immobilisations Corporelles. Amortissement pour dépréciation	4
Note N° 5 : Produits à recevoir	4
Note N° 6 : Etat des créances	4
<b>2. <u>BILAN PASSIF</u></b>	
Note N° 7 : Variation des Fonds Associatifs et Projets Associatifs LR	5
Note N° 8 : Détail du compte report à nouveau	5
Note N° 9 : Réserves	7
Note N° 10 : Engagements pris en matière de retraite	7
Note N° 11 : Emprunts et dettes financières	7
Note N° 12 : Charges à payer	8
Note N° 13 : Etat des dettes	8
Note N° 14 : Fonds déposés et engagés au titre des personnes protégées	8

**C. DIVERS**

Note N° 15 : Ventilation des Prestations de Services	9
Note N° 16 : Ventilation des frais de siège	9
Note N° 17 : Effectif	9
Note N° 18 : Mise à disposition	9
Note N° 19 : Autres informations	9

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



**A – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE****1 EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE****NOTE N° 1 : Faits significatifs**

- Néant

**2. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- 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 couts historiques

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

**B – INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN****1. BILAN ACTIF****NOTE N° 3 : Immobilisations**

L'Association a acquis au titre de l'exercice 2008 pour 60 954 € d'immobilisations.

Investissements

LIBELLES	Variations			Au 31/12/2008
	Au 31/12/2007	+	-	
<u>Immobilisations Incorporelles</u>				
205100 Concessions, Brevets, ...	94 661	18 285	4 587	108 359
205200 Editions	16 425	1 315		17 740
<b>Total incorporelles</b>	<b>111 087</b>	<b>19 600</b>	<b>4 587</b>	<b>126 100</b>
<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	425 610			425 610
213500 Inst Gén Agenc Amén Const	73 612	1 509		75 121
215400 Matériel et Outillage	17 608	224	2 511	15 321
218100 Inst Gén Agenc Amén Divers	61 011	644	17 071	44 584
218300 Matériel de Bureau et informat.	203 488	22 818	30 037	196 269
218400 Mobilier	288 551	15 977	30 589	273 939
218800 Autres Immos Corporelles	9 882	182	269	9 795
213200 Immobilisations en cours	-	-		-
<b>Total corporelles</b>	<b>1 104 244</b>	<b>41 354</b>	<b>80 477</b>	<b>1 065 121</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>1 215 331</b>	<b>60 954</b>	<b>85 064</b>	<b>1 191 221</b>

**NOTE N° 4 : Immobilisations Corporelles. Amortissements pour dépréciation**

Types d'immobilisations	Mode	Durée	
<b>Constructions</b>	Linéaire	20 ans	Le Commissaire aux Comptes KPMG Entreprises Département de KPMG S.A.
<b>Matériel et Outillage</b>	Linéaire	5 ans	
<b>Installations générales</b>	Linéaire	10 ans	
<b>Matériel de bureau</b>	Linéaire	5 ans	
<b>Mobilier de bureau</b>	Linéaire	10 ans	
<b>Logiciel</b>	Linéaire	3-5 ans	
<b>Edition</b>	Linéaire	5 ans	

Les amortissements sont pratiqués « Prorata temporis »

**La dotation aux amortissements comptabilisée en charge pour l'année 2008 s'élève à 64 631€.**

Amortissements

LIBELLES	Variations			Au 31/12/2008
	Au 31/12/2007	+	-	
<u>Immobilisations Incorporelles</u>				
205100 Concessions, Brevets, ...	83 011	7 306	4 587	85 730
205200 Editions	10 168	2 077		12 245
<b>Total incorporelles</b>	<b>93 179</b>	<b>9 383</b>	<b>4 587</b>	<b>97 975</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
212100 Agencement et aménagement	391	865		1 256
213100 Bâtiments	127 912	18 108		146 020
213500 Inst Gén Agenc Amén Const	50 271	4 018		54 289
215400 Matériel et Outillage	10 706	1 052	2 511	9 247
218100 Inst Gén Agenc Amén Divers	46 294	2 095	17 071	31 318
218300 Matériel de Bureau et informat.	173 072	12 476	30 030	155 518
218400 Mobilier	194 222	15 562	30 086	179 698
218800 Autres Immos Corporelles	7 550	1 072	269	8 353
231200 Immobilisations en cours	-			-
<b>Total corporelles</b>	<b>610 418</b>	<b>55 248</b>	<b>79 967</b>	<b>585 699</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>703 597</b>	<b>64 631</b>	<b>84 554</b>	<b>683 674</b>

**NOTE N° 5 : Produits à recevoir**

Financiers :	191 606
Organismes de formations :	41 493
Total :	233 099

**NOTE N° 6 : Etat des Créances**

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

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

**2 BILAN PASSIF****NOTE N° 7 : Variation des Fonds Associatifs**Solde au 1<sup>er</sup> Janvier 2008: **497 980€.**

Affectation des résultats 2007 non reportable par les financeurs.

Association, excédent 2007 :	3 498
ES, correction 2007 :	- 300
I. O. E. correction 2007 :	- 1 900
I. O. E. correction 2005 :	2 274
Solde au 31 Décembre 2008 :	<u>501 551</u>

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

	Débit	Crédit
<b>INVESTIGATION ORIENTATION EDUCATIVE</b>		
A NOUVEAU au 01/01/2008		1 651
Correction écart CA 2007 :		1 048
Correction écart CA 2005 :	2 274	
Dotation réserve de compensation	14 852	
Solde au 31/12/2008 :		<u>- 14 427</u>

**A. E. M. O. JUDICIAIRE ADMINISTRATIVE**

A NOUVEAU au 01/01/2008	108 192
Solde au 31/12/2008	<u>108 192</u>

**TUTELLES**

A NOUVEAU au 01/01/2008	12 624
Affectation du résultat 2007 (excédent)	5 053
Solde au 31/12/2008	<u>17 677</u>



	Débit	Crédit
<b>ENQUETES SOCIALES</b>		
A NOUVEAU au 01/01/2008	31 782	
Affectation du résultat 2007 (déficit)	11 615	
Dotation réserve de compensation 2007	2 410	
Correction résultat CA 2007		300
Solde au 31/12/2008		<u>- 45 507</u>
<b>TRACE</b>		
A NOUVEAU au 01/01/2008		10 582
Solde au 31/12/2008		<u>10 582</u>
<b>PARENTALITE</b>		
A NOUVEAU au 01/01/2008		2 033
Solde au 31/12/2008		<u>2 033</u>
<b>MEDIATION FAMILIALE</b>		
A NOUVEAU au 01/01/2008		0.0
Affectation résultat 2007		207
Solde au 31/12/2008		<u>207</u>
<b>A. E. M. O. JUDICIAIRE ADMINISTRATIVE</b>		
A NOUVEAU au 01/01/2008	185 745	
Affectation du résultat 2007 (en attente)	10 372	
Solde au 31/12/2008		<u>- 196 117</u>
<b>TUTELLE</b>		
A NOUVEAU au 01/01/2008	67 880	0.0
Affectation du résultat 2007 (déficit AGBF 2007)	22 363	
Solde au 31/12/2008		<u>- 90 243</u>
<b>POINT RENCONTRE</b>		
A NOUVEAU au 01/01/2008	27 063	
Affectation du déficit 2007	24 615	
Solde au 31/12/2008		<u>- 51 678</u>
<b>TOTAL RAN au 31/12/08</b>		<b>- 259 281</b>

**NOTE N° 9 : Réserves et Provisions pour investissements**

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 IOE selon la décision du financeur CA 2007	14 852
Reserve de compensation Enquêtes Sociales selon la décision du financeur CA 2002	4 820
Reserve de Trésorerie AEMO	136 218
Reserve de Trésorerie TMP	12 624
Reserve compensation TCE	30 539
	248 064

**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 **415 752 €** charges sociales comprises.

**NOTE N° 11 : Emprunt et dettes financières**

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

Au 31/12/2008 la dette s'élève à 106 793 € (intérêts courus compris).

Echéancier de la dette financière :

- - 1 an	5 559€
- + 1 an et - 5 ans	29 801€
- + 5 ans	71 433€

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

**NOTE N° 12 : Charges à payer**

Fournisseurs, factures non parvenues :	8 307 €
Personnel, congés à payer (charges sociales et fiscales):	490 962 €
Organismes sociaux :	227 023 €
Impôts et taxes :	19 468 €
Impôts sur le bénéfice :	4 285 €
<b>TOTAL GENERAL :</b>	<b>750 045 €</b>

**NOTE N° 13 : Etat des dettes**

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

Autres dettes : concernent essentiellement les fonds déposés Tutelles.

**NOTE N° 14 : Fonds déposés et engagés au titre des dépôts des personnes protégées**

Sur l'exercice du 1/1/2008 au 31/12/2008 :

Les fonds reçus au titre des dépôts des personnes protégées s'élèvent à : 3 720 151€  
et les fonds versés, dans le cadre de cette gestion par l'ADAEA, s'élèvent à : 3 464 598€

Au bilan 31/12/2008, la présentation suivante a été retenue :

Actif

Crédit coopératif :	1 952 422€
CCP majeurs protégés :	102 159€
Débiteurs divers :	3 047€

Passif

Solde des fonds déposés personnes protégées :	2 057 628€
--	------------

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

**C- DIVERS****NOTE N° 15: Ventilation des Prestations de Services**

A. E. M. O. (Activités Educatives en Milieu Ouvert)	2 993 816.04 €
AGBF (Aide à la Gestion du Budget Familial)	603 391.36 €
Tutelles d'Etat	562 016.13 €
Enquêtes Sociales	132 030.45 €
Investigation, Orientation, Educative	332 883.89 €
Lieu Rencontre	4 720.00 €
Médiation Familiale	868.85 €
Autres produits d'activités	295.18 €

**TOTAL GENERAL : 4 630 021.90 €****NOTE N° 16 : Ventilation des frais de siège**

Conformément aux Budgets Prévisionnels 2008 retenus, les frais de siège ont été ventilés selon les comptes administratifs 2006 acceptés, soit les pourcentages suivants :

A. E. M. O. (Activités Educatives en Milieu)	64.32%
AGBF (Aide à la Gestion du Budget Familial)	14.33%
Tutelles d'Etat	11.49%
Enquêtes Sociales	2.69%
Investigation, Orientation, Educative	7.17%

**TOTAL GENERAL : 100%****NOTE N° 17 : Effectif**

Cadres :	11 ETP
Non Cadres :	76 ETP
<b>TOTAL</b>	<b>87 ETP</b>

**NOTE N° 18 : Mise à disposition**

Néant.

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

**NOTE N° 19 : Autres informations**

1) Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.  
L'association est dirigée par le Bureau et le Conseil d'administration.  
La Direction met en œuvre les décisions du Bureau et du Conseil d'administration.  
Les dirigeants sont bénévoles et non rémunérés.

**2) Honoraires des commissaires aux comptes**

Les honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes sont de 16 453€ TTC.



## PRESENTATION ANALYTIQUE - (SYNTHESE DES COMPTES ADMINISTRATIFS AU 31.12.2008)

Annexe

INTITULE	AEMO JUDICIAIRE	TUTELLES AGBF	TUTELLES TMP ET IPSA	ENQUETES SOCIALES	I.O.E	POINT RENCONTRE	MEDIATION FAMILIALE	TOTAL COMPTES ADMINISTRATIFS	RETRAITEMENTS DIVERS	ADAE	TOTAL DES COMPTES SOCIAUX
GRUPE 1 DEPENSES	145 843.03	45 478.54	49 916.78	7 233.14	8 789.73	765.30	779.03	258 805.55		5 213.81	264 019.36
GRUPE 2 DEPENSES	2 403 044.36	472 295.30	585 299.51	132 520.82	249 006.65	49 732.80	19 302.83	3 911 202.27		-6 822.77	3 904 379.50
GRUPE 3 DEPENSES	521 284.97	149 526.16	104 904.76	27 148.74	51 946.95	12 210.35	676.06	867 697.99		30 419.68	898 117.67
DONT FRAIS DE SIEGE	279 249.50	62 245.60	49 864.43	11 634.71	31 112.35			434 106.59			434 106.59
TOTAL DES CHARGES	3 070 172.36	667 300.00	740 121.05	166 902.70	309 743.33	62 708.45	20 757.92	5 037 705.81		28 810.72	5 066 516.53
PRODUITS											
GRUPE 1 RECETTES dont dotation globale (DGF)	3 081 465.67	631 803.39	714 041.41	143 870.28	345 638.63	45 625.54	21 157.95	4 983 602.87		26 905.92	5 010 508.79
GRUPE 2 RECETTES											
GRUPE 3 RECETTES	14 073.21	37 569.91	20 460.00					72 103.12			72 103.12
TOTAL DES PRODUITS	3 095 538.88	669 373.30	734 501.41	143 870.28	345 638.63	45 625.54	21 157.95	5 055 705.99		26 905.92	5 082 611.91
RESULTAT COMPTABLE EXEDENT - (DEFICIT)	25 366.52	2 073.30	(5 619.64)	(23 032.42)	35 895.30	(17 082.91)	400.03	18 000.18		(1 904.80)	16 095.38
RESULTAT N-1	(10 372.43)	(28 393.81)	11 083.62	(10 515.09)	247.60	(24 615.54)	206.93	(62 358.72)	(2 200.00)	3 498.23	(61 060.49)
RESULTAT N-2	(90 165.76)	(67 879.59)	99 255.42	(10 564.13)	(21 698.96)	(16 575.30)		-107 628.32	2 200.00	(17 718.92)	(123 147.24)

Le Commissaire aux Comptes  
KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.

## PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

- Compte de résultat – SIG.
- Bilan
- Présentation analytique (synthèse des Comptes Administratifs)
- Annexe

Verdict aux Comptes  
Certificat  
KPMG S.A.