



EXPERTS-COMPTABLES-COMMISSAIRES AUX COMPTES

François CAULE

Julie AMARAL

RAPPORT GENERAL

Présenté à l'Assemblée Générale

appelée à statuer sur les comptes

de l'exercice clos le

31 DECEMBRE 2009

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 - Site internet : www.seco-compta.com - 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

RAPPORT GENERAL

EXERCICE 2009

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 2009 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 2010

Le Commissaire aux comptes

SECO



J. AMARAL

Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

BILAN ACTIF

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Brut	Amortiss. Provisions	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	380 922	269 936	110 986	141 168
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 729 223		1 729 223	1 729 223
Constructions sur sol propre	17 978 792	6 518 595	11 460 197	11 866 552
Installations techniques	3 695 112	3 052 844	642 268	431 633
Autres immobilisations corporelles	5 717 100	4 409 077	1 308 023	1 425 874
Immobilisations corporelles en cours	4 107 171		4 107 171	2 393 224
Immobilisations financières				
Participations & créances rattachées	3 096		3 096	3 096
Autres immobilisations financières	120 869		120 869	137 606
Actif immobilisé Total	33 732 287	14 250 452	19 481 835	18 128 376
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	70 438		70 438	81 909
Avances & acomptes s/ commandes	-		-	-
Créances de fonctionnement				
Débiteurs & comptes rattachés	2 726 654	149 381	2 577 273	3 099 432
Divers				
Créances diverses	585 303		585 303	538 453
Valeurs mobilières de placement	6 843 704		6 843 704	7 347 963
Disponibilités	3 053 599		3 053 599	1 177 360
Charges constatées d'avance	75 630		75 630	99 837
Actif circulant Total	13 355 327	149 381	13 205 946	12 344 953
Déficit à récupérer				
Charges à répartir s/ plus.exercices				
TOTAL ACTIF	47 087 614	14 399 833	32 687 781	30 473 329

BILAN PASSIF

Etats de synthèse au

31/12/2009

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
FONDS PROPRES		
<u>Fonds dotation sans droit de reprise</u>	7 423 832	7 427 692
Fonds de dotation sans droit de reprise	1 284 975	1 284 975
Ecart de réévaluation		
<u>Fonds de réserves</u>		
Réserves d'investissement	3 016 386	2 957 840
<u>Report à nouveau</u>	-	192 449
<u>Résultats cumulés à reporter</u>	722 117	300 226
Résultat de l'exercice	306 775	298 552
Subventions d'investissement	1 545 908	1 377 041
Provisions réglementées	1 941 204	1 626 311
TOTAL I	16 241 196	15 465 086
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 403 691	1 250 023
Provisions pour charges	3 803 285	3 592 985
TOTAL II	5 206 975	4 843 008
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établ.de crédit	6 970 912	5 768 386
Emprunts et dettes financières diverses	50 271	51 099
Avances & acomptes reçus s/prestations	166 110	166 110
Dettes de fonctionnement		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 420 514	1 649 959
Dettes fiscales et sociales	2 371 883	2 156 864
Autres	4 116	4 116
Dettes diverses		
Autres dettes	220 282	368 701
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	35 521	-
TOTAL III	11 239 609	10 165 236
TOTAL PASSIF	32 687 781	30 473 329

COMPTÉ DE RESULTAT CONSOLIDÉ 2009

APEI DE LA BOUCLE DE LA SEINE

CHARGES		2009	2008	PRODUITS		2009	2008
CHARGES D'EXPLOITATION							
Achats I.A.	19 046	28 599	Dons et Cotisations	27 069	34 512		
Achats des matières premières ESAT & E.A	503 027	488 613	Manifestations dont J.A. et brioches	38 110	44 680		
Variations Stock	11 471	43 113	Ventes Ateliers ESAT + Entreprise adaptée	4 841 726	5 065 882		
Autres achats et charges externes	6 173 230	6 372 048	Prix de Journées et Dotations Globales	18 609 848	17 976 104		
Impôts et taxes	1 187 807	1 011 107	Autres produits	4 857 598	4 577 377		
Salaires et traitements	12 815 999	12 368 844	Subvention d'exploitation	95 844	98 871		
Charges Sociales	5 473 676	5 168 186	Reprises prov. & transfert de charges	412 078	251 458		
Autres charges	28 799	20 988		28 882 273	28 048 884		
Dotations aux Amortissements	1 137 373	972 276		755 248	735 725		
Dotations aux provisions (+ fonds roult)	1 251 925	1 456 782					
Doti aux prov. créances douteuses	9 549	27 891 557					
	28 611 902	27 891 557					
Quote Part des Frais de Siège							
	755 248	735 725					
CHARGES FINANCIERES							
Intérêts des Emprunts	273 436	245 668	Dividendes	193 295	176 683		
Charges nettes scessions val. mob.			Produits nets s/cessions valeurs Mobilières	193 295	176 683		
Proy. pour risque placements val. mob.	273 436	245 668					
	273 436	245 668					
CHARGES EXCEPTIONNELLES							
Amortissements dérogatoires	314 893	313 734					
SI Opérations de gestion	9 782	20 377					
SI Opérations en capital	45 218	197 171					
	369 893	335 082					
RESULTATS BRUTS							
Siège Social	23 359	- 7 452					
Service d'Accompagnement	22 782	6 758					
E.M.E. La Dauphinelle	- 63 733	- 16 904					
E.M.P. Les Tilleuls	107 415	1 756					
SESSAD Les Tilleuls	34 249	36 146					
SPH Les Tilleuls	15 894	- 10 997					
ESAT Les Bouleaux	32 966	- 65 000					
ESAT Voies du Bois	7 961	- 13 376					
ESAT des Cerisiers	6 703	- 422					
ESAT Le Castel	10 569	108 395					
Ateliers ESAT (Production)	32 464	52 945					
Atelier Protégé (Reprographie)	31 545	3 740					
Section Annexe CITL VDB	1 982	887					
Section Annexe CITL Castel							
FOYER J.JAURES	968	5 016					
FOYER & CITL BEHIN	1 219	544					
FOYERS Résidence des Bois	- 7 524	5 446					
FOYERS J. BARBERI	1 677	6 073					
F.A.M Les Roseaux Hebergt	539	10 454					
F.A.M. Les Roseaux Soins	28 920	55 685					
F.A.M. Villebois-Mareuil Hebergt	3 808	8 973					
F.A.M. Villebois-Mareuil Soins	4 901	- 20 669					
	- 40 671	- 159 925					
Quote Part des Frais de Siège							
	755 248	735 725					
PRODUITS FINANCIERS							
Dividendes	193 295	176 683					
Produits nets s/cessions valeurs Mobilières	193 295	176 683					
PRODUITS EXCEPTIONNELS							
SI Opérations de gestion	127 734	81 315					
SI Opérations en capital	11 260	5 500					
	138 993	86 815					
TOTAL REVENUS							
	90 060 880	90 060 880					

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 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	2009	2008
Résultats de l'exercice	306 775	298.552
Résultats en attente d'imputation	-347 446	-458.477
Résultat figurant au compte de résultat	-40 671	-159 925

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 18 648.25 euros, et, ils ne concernent que des honoraires facturés au titre du contrôle légal.

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 2009	75 630,00
TOTAL	75 630,00

PASSIF

Produits constatés d'avance

Produits 2009 constatés d'avance	35 521,00
TOTAL	35 521,00

.../...

5. INFORMATION SUR LES DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS

a) Produits à recevoir

Remboursement Promofaf	1 293,31
Cotisations & dons	1 720,00
Participation loisirs	3 443,20
Remboursement arrende	105,00
Cartes de vœux	2 374,80
Loyer Pavillon	909,76
Remboursement des assurances	1 761,73
Remboursement CPAM & Prévoyance	26 585,46
Participation repas	29 173,98
Dotations DDASS et Prix de journées	148 533,00
CAF & APL	138 731,12
Recette brioches	805,00
TOTAL	230 578,36

b) Charges à payer

Loyer 4ème trimestre CAT Cerisiers	17 328,00
Prov cotisation retraite	3 500,20
Frais déplacements	79,70
Rembt subvention taxe Clichy	80 000,00
Rembt CAF	523,30
Analyse balneo	90,18
Rbt à assurance	76,00
Frais bancaires CIC	92,50
TOTAL	101 689,88

6. MOUVEMENT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

AMORTISSEMENTS	ENTREES				SORTIES		
	Valeur début exerc.	Dotation Exercice	Acquisit	Virements de poste à poste	Amortactifs sortis ou mis au rebut	Virements de poste à poste	Valeur fin d'exerc.
Amortis. Frais 1er Etabl.	233 946	35 990					269 936
Amortis. Constructions	6 128 453	411 341			21 198		6 518 595
Amortis. Inst. techniques	3 280 979	300 233	371	170 379	528 739	170 379	3 052 844
Amortiss. taxe d'Apprentiss.	328 207	17 706					345 913
Amortis. Autres Imm. Corp.	3 796 243	372 103	24 038	162 547	129 221	162 547	4 063 164
TOTAL	13 767 828	1 137 373	24 410	332 926	679 158	332 926	14 250 452

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	1 380 217	314 893					1 695 110
Amortis. Inst. techniques							0
Amortiss. Taxe d'Apprentissage							0
Amortis. Autres Imm. Corp.							0
TOTAL	1 380 217	314 893	0	0	0	0	1 695 110

PROVISIONS

Provisions (151, 157, 491, 492)	Valeur début exerc.	Transferts	Dotation et dot par affect ^o résultat	Reprises et repr. par affect. résultat	Valeur fin d'exerc.
Provis. s/gros travaux	3 592 985		945 570	795 735	3 742 820
Provis. p/risques	970 002	-22 000	401 731	188 063	1 161 670
Provis. Sal. Trav. Hand.	280 020	22 000			302 020
sous-total	4 843 007		1 347 301	983 798	5 206 510
Provis. depr. créances	139 833		9 549		149 381
	4 982 840		1 356 849	983 798	5 355 891

AUTRES ENGAGEMENTS

Autres engagements	Solde heures à fin 2008	Heures acquises en N	Heures prises en N	Solde heures à fin 2009
D.I.F	20 210	6 481	2 015	24 676
sous-total	20 210	6 481	2 015	24 676

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	375 114		5 808				380 922
Immob. corporelles	28 639 115		889 892	424 784	769 921	424 784	28 759 086
Immob. en cours	2 393 224		1 714 605		658		4 107 171
Matériel taxe apprentissage	348 048		13 095				361 142
Immob. financières	137 082		1 724		18 460		120 345
Participations	3 621						3 621
TOTAL	31 896 203	0	2 625 123	424 784	789 039	424 784	33 732 287

8. TABLEAU DES ECHEANCES « DETTES »

Intitulés	Montants	jusqu'à 1 an	jusqu'à 5 ans	à + de 5 ans
Emprunts	6 969 653	272 860	1 110 323	5 586 470
Intérêts courus	50 271	50 271		
Dépôts et cautionnements reçus	1 259	1 259		
Fournisseurs	1 420 514	1 420 514		
Personnel	5 271	5 271		
Créd. div. & Org. Soc	2 052 513	2 052 513		
Etat	353 736	353 736		
Caisses sociales avances	166 110	166 110		
Autres dettes	220 282	220 282		
Total	11 239 609	4 542 816	1 110 323	5 586 470

Détail « Autres Dettes »

Intitulés	Montants	jusqu'à 1 an	jusqu'à 5 ans	à + de 5 ans
Charges à payer	101 689,88	101 689,88	-	-
Div. Cptes Rés. + Loisirs	118 592,39	118 592,39	-	-
TOTAL	220 282,27	220 282,27	-	-

9. TABLEAU DES ECHEANCES « CREANCES »

Instituts	Montants	jusqu'à 1 an	jusqu'à 5 ans	à + de 5 ans
Caisses Sociales	1 453 384	1 453 384		
Clients CAT & AP	1 123 888	1 123 888		
Etat	4 469	4 469		
Produits à recevoir	230 578	230 578		
Personnel	2 865	2 865		
Organ. Form. Prof.	338 957	338 957		
Divers				
Résidents	8 434	8 434		
TOTAL	3 162 576	3 162 576		

10. ENGAGEMENTS RECUS

Sur prêt CIC de 967.289,01 € consenti en 1999, soit au 31.12.2009 un capital restant dû :
317.055,63 € caution de la Ville de Colombes à hauteur de 100 % soit 317.055,63 au 31.12.2009.

Sur prêt CIC de 579.306,27 € consenti en 1999, soit au 31.12.2009, un capital restant dû :
183 446,80 €, caution de la Ville de Gennevilliers à hauteur de 100 % soit 183 446,80 € au
31.12.2009.

Sur prêt BFCC de 99.091,86 € consenti en 1999, soit au 31.12.2009, un capital restant dû :
35.582,20 €, caution de la Ville de Colombes à hauteur de 100 % soit 35.582,20 € au 31.12.2009.

Sur prêt CDC de 1.735.000 € consenti en 2005, soit au 31.12.2009, un capital restant dû :
1.520.152,73 €, caution de la Ville de Gennevilliers à hauteur de 100% soit 1.520.152,73 € au
31.12.2009.

Sur prêt DEXIA de 3.000.000 € consenti en 2006, soit au 31.12.2009, un capital restant dû :
2.915.447,50 €, caution de la Ville de Clichy à hauteur de 100% soit 2.915.447,50€ au 31.12.2009.

Sur prêt CNE de 1.000.000 € consenti en 2009, soit au 31.12.2009, un capital restant dû :
987.035,13 €, caution de la Ville de Gennevilliers à hauteur de 100% soit 987.035,13 € au
31.12.2009.

Sur prêt CNE de 450.000 € consenti en 2009, soit au 31.12.2009, un capital restant dû :
443.750,00 €, caution de la Ville de Gennevilliers à hauteur de 100% soit 443.750,00 € au
31.12.2009.

11. VENTILATION DE L'FFECTIF du PERSONNEL AU 31.12.2009

Personnel de Direction	29
Personnel Administratif	28
Personnel de Services Généraux	67
Personnel Educatif, Pédagogique	145
Personnel Educatif Médico-Socia, Paramédical.....	57
Personnel Technico Educatif d'Ateliers	47
Personnel Travailleurs handicapés (E.S.A.T.)	287
Personnel Travailleurs handicapés (Entreprise Adaptée)	29
TOTAL	689
