

ADPAEI DU PERIGORD NOIR

30 Rue Jean Leclair


24200 SARLAT

Monsieur Le Président,

Je vous prie de bien vouloir trouver sous ce pli :

- ▣ **Deux exemplaires de mon rapport sur les comptes annuels**
- ▣ **Deux exemplaires de mon rapport spécial**

Je vous en souhaite bonne réception et je vous prie de croire, Monsieur Le Président, à l'assurance de mes meilleurs sentiments.



Christian ROTUREAU
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de BORDEAUX

AUDIT ET CONSEILS

SARL au capital de 10 000 euros inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Limoges et Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

Siège social : 22 rue Jean de La Fontaine - BP 61 24202 SARLAT CEDEX **Antenne de Périgueux :** 175 Rte de Lyon 24000 PERIGUEUX

Tél. : 05 53 59 08 39 - Fax : 05 53 59 01 00

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes - Conseils en Juridique et Social
Informatique - Gestion de Patrimoine - Fiscalité

www.aecompta.com - contact@aecompta.com

RCS Bergerac 442 075 610 00018 - APE: 6920 Z - FR 65 442 075 610



ADPAEI DU PERIGORD NOIR

Association sans but lucratif
30 Rue Jean Leclaire
24200 SARLAT

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

ADPAEI DU PERIGORD NOIR

Association sans but lucratif

30 Rue Jean Leclair
24200 SARLAT

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Extraordinaire, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association 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 m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Je certifie 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. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

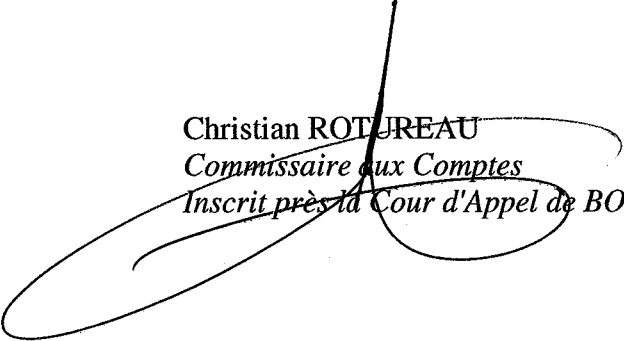
En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour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

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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.

Sarlat, le 10 juin 2011



Christian ROTUREAU
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de BORDEAUX

ACTIF	Arrêté au 31/12/2010 Durée 12 mois			31/12/2009 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
	Actif Immobilisé			
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	11 233,30	-6 823,60	4 409,70	
Immobilisations Corporelles				
Terrains	729 649,25	-191 215,72	538 433,53	539 856,38
Constructions	12 145 504,93	-7 412 822,93	4 732 682,00	5 330 642,58
Installations techniques matériel et outillage	2 064 328,18	-1 733 538,56	330 789,62	406 331,67
Autres	2 787 356,62	-2 303 292,64	484 063,98	495 462,93
Immobilisations corporelles en cours	338 072,27		338 072,27	156 562,13
Immobilisations Financières				
Participations				1 991,31
Autres titres Immobilisés	23 754,68		23 754,68	21 626,26
Autres	14 648,25		14 648,25	15 118,25
TOTAL I	18 114 547,48	-11 647 693,45	6 466 854,03	6 967 591,51
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements	52 606,91		52 606,91	45 793,06
En-cours de production (biens et services)				6 936,84
Produits intermédiaires et finis	42 794,52		42 794,52	41 312,64
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	976,52		976,52	1 200,00
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	1 259 039,31	-11 115,70	1 247 923,61	1 033 901,64
Autres	558 594,32		558 594,32	478 185,73
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	2 000 000,00		2 000 000,00	
Disponibilités				
Disponibilités	4 195 828,60		4 195 828,60	5 209 505,05
TOTAL III	8 109 840,18	-11 115,70	8 098 724,48	6 816 834,96
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	18 711,31		18 711,31	15 159,71
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL IV	18 711,31		18 711,31	15 159,71
TOTAL GENERAL	26 243 098,97	-11 658 809,15	14 584 289,82	13 799 586,18

PASSIF	Arrêté au 31/12/2010	31/12/2009
	Durée 12 mois	12 mois
Fonds Associatifs		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)	2 084 963,39	2 933 637,44
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires et réglementées		
Réserves réglementées	1 532 966,81	1 458 822,61
Autres reserves	1 000 000,00	
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-652 705,11	-473 230,56
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-230 919,48	167 857,77
Fonds associatif avec droit de reprise		
Fonds associatif avec droit de reprise	107 780,98	109 809,78
Fonds associatifs pouvant être repris avant dissolution	152 449,51	152 449,51
Résultats sous contrôle tiers financeurs		
Résultats sous contrôle tiers financeurs	175 819,46	99 349,08
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 961 732,56	2 618 619,32
Provisions réglementées		
Provisions réglementées	2 481 635,35	1 719 861,37
Droits des propriétaires (Commodats)		
TOTAL I	9 613 723,47	8 787 176,32
Comptes de Liaison		
Comptes de Liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour risques	196 483,04	525 040,95
Provisions pour charges		
Provisions pour charges	1 037 323,83	457 108,25
TOTAL III	1 233 806,87	982 149,20
Fonds Dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL IV		
Dettes		
Emprunts Obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 954 100,15	2 464 724,54
Emprunts et dettes financières divers		
Emprunts et dettes financières divers	6 970,00	9 247,99
Avances et acomptes recus sur commandes en cours		
Avances et acomptes recus sur commandes en cours	10 046,39	12 462,64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	481 589,27	358 067,96
Dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	1 224 329,92	1 096 156,26
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes (d'exploitation)		
Autres dettes (d'exploitation)	8 652,16	51 954,94
TOTAL V	3 685 687,89	3 992 614,33
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	51 071,59	37 646,33
Ecarts de conversion Passif		
edtPoste		
TOTAL VI	51 071,59	37 646,33
TOTAL GENERAL	14 584 289,82	13 799 586,18

Compte de résultat

ADPAEI REGROUPE

	Arrêté au :		31/12/2010		31/12/2009		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens)	628 325,21	6,59	582 925,42	6,22	45 399,79	7,79		
Production vendue (services)	855 041,55	8,97	870 963,63	9,30	-15 922,08	-1,83		
Chiffre d'affaire	1 483 366,76	15,57	1 453 889,05	15,52	29 477,71	2,03		
Production stockée	-5 454,96	-0,06	-16 147,90	-0,17	10 692,94	-66,22		
Production immobilisée								
Dotations et produits de tarification	9 527 620,34	100,00	9 368 568,50	100,00	159 051,84	1,70		
Subventions d'exploitation	30 198,96	0,32	22 791,54	0,24	7 407,42	32,50		
Reprises/prov. & amort. transf. de charge	38 185,83	0,40	46 392,59	0,50	-8 206,76	-17,69		
Autres produits	2 012 338,87	21,12	1 643 684,46	17,54	368 654,41	22,43		
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	13 086 255,80	137,35	12 519 178,24	133,63	567 077,56	4,53		
Charges d'exploitation								
Achats de marchandises								
Variation de stocks	-6 813,85	-0,07	1 299,86	0,01	-8 113,71	-624,20		
Achat de matières premières et autres	241 532,66	2,54	245 832,65	2,62	-4 299,99	-1,75		
Autres achats et charges externes	2 103 389,84	22,08	1 731 586,48	18,48	371 803,36	21,47		
Impôts, taxes et versements assimilés	473 520,90	4,97	457 343,21	4,88	16 177,69	3,54		
Salaires et traitements	4 785 674,08	50,23	4 551 961,22	48,59	233 712,86	5,13		
Charges sociales	3 631 143,71	38,11	3 675 950,38	39,24	-44 806,67	-1,22		
Dotation	1 293 805,77	13,58	1 294 849,93	13,82	-1 044,16	-0,08		
Autres charges	54 467,14	0,57	2 615,41	0,03	51 851,73	1 982,55		
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	12 576 720,25	132,00	11 961 439,14	127,68	615 281,11	5,14		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	509 535,55	5,35	557 739,10	5,95	-48 203,55	-8,64		
Opération en commun								
Bénéfice attribué, perte transférée Total III	270 700,00	2,84	320 700,00	3,42	-50 000,00	-15,59		
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV	-270 700,08	-2,84	-320 700,00	-3,42	49 999,92	-15,59		
OPÉRATION EN COMMUN	-0,08	0,00			-0,08			
Produits financiers								
Produits financiers de participations			13,13	0,00	-13,13	-100,00		
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	28,46	0,00	17,71	0,00	10,75	60,70		
Autres intérêts et produits assimilés	54 204,59	0,57			54 204,59			
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P								
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	54 233,05	0,57	30,84	0,00	54 202,21			
Charges financières								
Charges financières	109 869,53	1,15	131 183,34	1,40	-21 313,81	-16,25		
Autres charges financières								
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	109 869,53	1,15	131 183,34	1,40	-21 313,81	-16,25		
RESULTATS FINANCIERS	-55 636,48	-0,58	-131 152,50	-1,40	75 516,02	-57,58		
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	453 898,99	4,76	426 586,60	4,55	27 312,39	6,40		
Produits exceptionnels								
Sur opération de gestion	1 843,24	0,02			1 843,24			
Sur opération en capital	80 785,85	0,85	144 528,78	1,54	-63 742,93	-44,10		
Reprises/provisions et transfert de char								
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	82 629,09	0,87	144 528,78	1,54	-61 899,69	-42,83		
Charges exceptionnelles								
Sur opération de gestion	13 010,00	0,14			13 010,00			
Sur opération en capital	42 207,35	0,44	21 998,58	0,23	20 208,77	91,86		
Dotation aux amortissements et aux prov.	712 230,21	7,48	381 259,03	4,07	330 971,18	86,81		
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	767 447,56	8,05	403 257,61	4,30	364 189,95	90,31		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-684 818,47	-7,19	-258 728,83	-2,76	-426 089,64	164,69		
Participation des salariés								
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX								
Impôts sur les bénéfices								
TOTAL X								
PRODUITS	13 493 817,94	141,63	12 984 437,86	138,60	509 380,08	3,92		
CHARGES	13 724 737,42	144,05	12 816 580,09	136,80	908 157,33	7,09		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-230 919,48	-2,42	167 857,77	1,79	-398 777,25	-237,57		
Total XI								
Eng. à réaliser sur ressources affectés								
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs								
TOTAL XI								
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-230 919,48	-2,42	167 857,77	1,79	-398 777,25	-237,57		

Ch.

**FAITS SIGNIFICATIFS INTERVENUS
AU COURS DE L'EXERCICE 2010**

En conclusion, nous pouvons dire que certains points importants sont à retenir, et notamment :

- VIE ASSOCIATIVE :
 - Validation par le conseil d'administration du 22/02/2010 du règlement général de l'Association qui précise les bases de la réorganisation.
 - L'Assemblée Générale Extraordinaire du 26/04/2010 a validé la proposition de modification des statuts.
 - M. Jean-Claude OBRE remplace M. Robert NEY pour siéger en tant que représentant de l'ADPAEI au conseil d'administration de la SCA « Les Oisons du Périgord » (délibération du Conseil d'Administration n° 2-3-10 du 22/02/2010).
 - M. Michel MAURY représente l'ADPAEI au Conseil d'Administration de Reliages / CLIC du Périgord Noir (Conseil d'Administration du 26/04/2010).
 - Rencontres avec l'APAJH de la Dordogne et le Président des Fédérations APAJH pour une future affiliation.

- GESTION DES RESSOURCES HUMAINES :
 - Nomination de Mme Josiane DUPIN-CLAVAGUERA au poste de Chef de Service Administratif à compter du 01/02/2010 (délibération du Conseil d'Administration n° 1-2-10 du 22/02/2010).
 - Nomination de M. Nicolas LABORDE au poste de Chef de Service Financier à compter du 01/03/2010 (délibération du Conseil d'Administration n° 1-3-10 du 22/02/2010).
 - Nomination de Mme Catherine ETCHEVERRY au poste de Chef de Service Educatif à l'IMPro à compter du 01/01/2010 (Conseil d'Administration du 29/01/2010).

- Nomination de M. Daniel DAVID au poste de Directeur de l'IMPro à compter du 01/03/2010, décédé le 27/06/2010 (délibération du Conseil d'Administration n° 1-1-10 du 29/01/2010).
 - Licenciement de M. Jean-Claude BUISSON, directeur de la Résidence de l'ETOILE et dépôt de plainte à son encontre sous réserve de confirmation des préjudices subis par l'Association (délibération du Conseil d'Administration n° 3-1-10 du 04/03/2010).
 - Validation par le Comité d'entreprise du 27/04/2010 puis par le conseil d'administration du 29/11/2010 du règlement intérieur du personnel qui entrera en vigueur au 01/01/2011.
 - Modification en conséquence des mandataires des comptes bancaires (délibérations n° 5-2-10 et n° 5-3-10 du Conseil d'Administration du 02/06/2010).
- VIE DES ETABLISSEMENTS :
 - ✓ Permis de construire :
 - ESAT : dépôt en septembre 2010 d'un permis de construire pour un bâtiment à usage agricole pour l'élevage des oies reproductrices.
 - PÔLE ENFANCE : le permis de construire a été accordé par arrêté en date du 18/10/2010. Les travaux ont démarré en novembre 2010.
 - ✓ Evaluation interne :
 - IMPro Jean Leclair : réalisé en novembre 2009 et validé par le Conseil d'Administration du 22/02/2010.
 - Foyer de vie l'EMBEILLIE : réactualisé en 2009 et validé par le Conseil d'Administration du 22/02/2010.
 - Pour rappel, la Résidence de l'ETOILE a remis son rapport d'évaluation interne réalisé en mars 2009.
 - En cours pour le Pôle Enfance et l'ESAT « Les Ateliers de Lavergne ».
 - ✓ Projet :
 - En avril 2010, rejet par le CROSMS du projet de création d'un Foyer d'Accueil Médicalisé.

PRESENTATION DE L'A.D.P.A.E.I. du PERIGORD NOIR

ASSOCIATION DES PARENTS ET AMIS D'ENFANTS INADAPTES DU PERIGORD NOIR

ADRESSE du SIEGE SOCIAL

30 rue Jean Leclaire
24200 SARLAT
Tél. : 05.53.30.80.80 – Télécopie : 05.53.30.80.81

BUREAU

Président : Claude BRARD
Vice-Présidents : Yvon LACOSTE - Vincent FLAQUIERE
Vice-Présidents Délégués : Marguerite SARLAT - Jean-Claude OBRÉ - Michel MAURY - Robert NEY
Trésorier : Michel CLAVAGUERA
Secrétaire : Jacqueline MARSOULAUD

DIRECTION GENERALE

Directeur Général : Eric JAUBERTIE

ETABLISSEMENTS ET SERVICES

NOM	Propriétaire	Locataire	ADRESSE	RESPONSABLE
E.S.A.T. Ateliers de Lavergne	OUI		24370 PRATS DE CARLUX	Joël VIELLE
Foyer l'Embellie	OUI		Pech Lauzière 24370 PRATS DE CARLUX	Pascal MATHIEU
S. R. S. Résidence de l'Etoile	OUI		Temniac 24200 SARLAT	Jean-Claude BUISSON (licenciement depuis 05/2010)
I. M. E.	OUI		Le Bourg 24200 MARCILLAC ST QUENTIN	Xavier FRANCAIS
I.T.E.P.	OUI		2 place Pierre-Paul Grassé 24200 SARLAT	Xavier FRANCAIS
S.E.S.S.A.D.		OUI	Rue des Frères Chambon 24200 SARLAT	Xavier FRANCAIS
I. M. PRO. Jean LECLAIRE		OUI	1 bis rue Montaigne 24200 SARLAT	Eric JAUBERTIE
I. M. PRO. Jean LECLAIRE Ateliers	OUI		Les Pechs 24200 SARLAT	Eric JAUBERTIE

**PRESENTATION DETAILLEE
des Etablissements**

au 31/12/2010

Etablissements	Section	Tarification	Tranche d'âge des résidents	Nombre de résidents		Mode de calcul du budget
				Capacité autorisée	Pris en charge	
E.S.A.T. Ateliers de Lavergne	Social	DDASS	+ 18 ans	138	142	Dotation globale
	Agricole	Entreprise				
	Artisanale					
Foyer l'Embellie	Accueil jour	DDSP	+ 18 ans	10	9	Prix de journée
	Hébergement			37	39	
S. R. S. Résidence de l'Etoile	Serv. de suite	DDSP	+ 18 ans	70	72	Prix de journée
	Hébergement			44	44	
I. M. E.		DDASS	4 à 20 ans	22	24	Prix de journée
I. T. E. P.		DDASS	6 à 14 ans	16	18	Prix de journée
S.E.S.S.A.D.		DDASS	3 à 16 ans	12	17	Dotation globale
I. M. PRO. Jean Leclaire		DDASS	16 à 25 ans	30	32	Prix de journée

A.