HERMITAGE AUDIT

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

« A. D. A. P. E. I. DE LA HAUTE-LOIRE »

10, rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY-EN-VELAY

RAPPORTS
DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Société à Responsabilité Limitée
au capital de 114.700 €uros
R.C.S. LE PUY B 441 901 592 – Code APE : 6920Z

Siège Social :
ZI - 12 Avenue de Coubon
43700 – BRIVES CHARENSAC

Téléphone : 04.71.05.38.70 - Télécopie : 04.71.02.86.97

HERMITAGE AUDIT

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

« A. D. A. P. E. I. DE LA HAUTE-LOIRE »

10, rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY-EN-VELAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Société à Responsabilité Limitée
au capital de 114.700 €uros
R.C.S. LE PUY B 441 901 592 – Code APE : 6920Z

Siège Social :
ZI - 12 Avenue de Coubon
43700 – BRIVES CHARENSAC

Téléphone : 04.71.05.38.70 - Télécopie : 04.71.02.86.97

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

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 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **« ADAPEI DE LA HAUTE-LOIRE »** 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 Service comptable. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous avons procédé au contrôle des comptes des établissements suivants :

- Siège de l'Association
- Section « FOYER LA CHAUMINE »
- Section « CAT LES HORIZONS »
- Section « FOYER SAINT ROMAIN »
- Section « CAT SAINTE-SIGOLENE »
- I.M.E. « LE MEYGAL »
- Foyer occupationnel « LE MEYGAL »
- Section « FOYER LANGEAC »
- Section « CAT LANGEAC »
- Section « SPMS »
- Section « IME BERGOIDE»
- ainsi qu'au contrôle du bilan et du compte de résultat global de l'Association.

-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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci dessus nous attirons votre attention sur la note de l'annexe 1^{e} mentionnant un changement de méthode comptable. Pour se mettre en conformité avec les règles comptables prescrites par le règlement CRC 2002-10, et pour tenir compte des réserves émises lors des rapports de certification des exercices précédents, il a été appliqué la méthode de l'amortissement par composant pour les immeubles appartenant à l'association . Ces immeubles concernent les établissements de Saint Hostien, Malpas et Bergoide .

L'incidence de ce changement de méthode comptable sur les comptes de l'exercice est la suivante :

- Une diminution du résultat comptable de 7 870 €
- Une diminution des capitaux propres de 871 069 €.

-II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS -

En application des dispositions de l'Article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations introduites par la Loi de Sécurité Financière du 1er août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

En application des dispositions de l'article L 820–1 du Code de Commerce, cet article s'imposant à l'association « **A.D.A.P.E.I. DE LA HAUTE-LOIRE** », celle ci doit établir des comptes annuels conformes au plan comptable général et à ses adaptations définies par le règlement N° 99-01 du CRC relatif aux associations.

Par contre, chaque établissement établit un compte administratif en appliquant les règles comptables demandées par les organismes de tutelle.

Il existe donc un écart entre le résultat comptable global de l'Association et la somme des résultats administratifs de chaque entité (ou établissement) de l'association.

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

-III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES -

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la Loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

♦ ♦ ♦

Fait à Brives Charensac,
Le 01 Juin 2010

JAMON MARC,
Commissaire aux Comptes.

Bilan propre DC 2003-1010 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : GLOBAL - ADAPEI - GLOBAL COMPTABLE - Périodes de : 01/2009 à 12/2009

ACTIF	Montant Brut 31/12/2009	Amort. et Prov. 31/12/2009	Montant Net N	Montant Net 31/12/2008
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	86 704,02	41 949,89	44 754,13	24 478,33
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	197 016,18	1 043,08	195 973,10	318 898,75
Constructions	5 749 479,37	2 057 232,66	3 692 246,71	3 012 258,22
Installations techniques, matériels et outillage	2 546 050,12	1 774 340,57	771 709,55	821 212,37
Autres immobilisations corporelles	4 628 468,28	2 900 743,97	1 727 724,31	1 715 025,34
Immobilisations corporelles en cours	1 756,20		1 756,20	15 397,72
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	547 795,45		547 795,45	556 459,63
Autres titres immobilisés	7 144,27		7 144,27	7 144,27
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 875,57		30 875,57	29 745,57
TOTAL I	**13 795 289,46**	**6 775 310,17**	**7 019 979,29**	**6 500 620,20**
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures	83 542,33		83 542,33	99 052,48
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	2 681 961,41		2 681 961,41	1 507 178,32
Autres créances	1 218 513,07		1 218 513,07	556 629,34
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	**4 804 364,02**		**4 804 364,02**	**4 939 103,71**
Charges constatées d'avance	**20 664,23**		**20 664,23**	**49 141,81**
TOTAL III	**8 809 045,06**		**8 809 045,06**	**7 151 105,66**
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	**22 604 334,52**	**6 775 310,17**	**15 829 024,35**	**13 651 725,86**

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....

(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.

Bilan propre DC 2003-1010 (résultat non affecté) PASSIF

Dossier : GLOBAL - ADAPEI - GLOBAL COMPTABLE - Périodes de : 01/2009 à 12/2009

PASSIF	Montant Net 31/12/2009	Montant Net 31/12/2008
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	**2 789 656,64**	**2 788 621,64**
Fonds associatifs avec droit de reprise	**2 152,73**	**2 152,73**
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	2 152,73	2 152,73
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	2 085 694,44	2 531 530,64
Réserves de compensation	97 177,29	133 167,06
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	69 933,58	69 933,58
Autres réserves	596 578,21	123 367,22
Report à nouveau :	**814 257,44**	**-290 945,30**
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	1 083 375,76	15 763,39
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-269 118,32	-306 708,69
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	**175 866,34**	**364 125,61**
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	**535 211,38**	**526 953,38**
Provisions réglementées :	**1 200 187,51**	**1 086 991,97**
Couverture du besoin en fonds de roulement	365 181,16	365 181,16
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	8 808,79	
Réserves des plus-values nettes d'actif	826 197,56	721 810,81
Droit des propriétaires		
TOTAL I	**8 366 715,56**	**7 335 898,53**
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	**30 431,63**	**33 386,16**
Provisions pour charges	**115 533,69**	**122 706,29**
Fonds dédiés	**689 701,50**	**791 626,96**
TOTAL III	**835 666,82**	**947 719,41**
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 389 378,61	1 528 773,66
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		147,85
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	596 183,55	664 660,69
Dettes sociales et fiscales	1 625 054,91	1 855 279,93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	3 007 365,05	1 235 683,41
Produits constatés d'avance	8 659,85	83 562,38
TOTAL IV	**6 626 641,97**	**5 368 107,92**
Ecart de conversion (passif) **TOTAL V**		
TOTAL PASSIF **(I +II+III+IV+V)**	**15 829 024,35**	**13 651 725,86**

(1) Dont compte 1201 : ... et compte 1291 : ... résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : .....

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus un an : ..... Dont à moins un an : .....

(5) Dont fonds des majeurs protégés : .....

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS - du 01/01/2009 au 31/12/2009

GLOBAL - ADAPEI - GLOBAL COMPTABLE

LIBELLE	Année N	Année N - 1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue Biens	968 817,45	981 434,72
Production vendue Services	2 457 989,65	4 321 618,79
SOUS-TOTAL (A) Montant net du C.A.	3 426 807,10	5 303 053,51
Production Stockée	2 189,29	
Dotations et Produits de tarification	15 201 050,32	12 826 034,96
Subvention d'exploitation	4 602,22	4 656,44
Reprises sur amort.prov., transferts charges	10 536,82	33 499,37
Autres produits	284 874,69	493 186,37
SOUS-TOTAL (B)	15 503 253,34	13 357 377,14
TOTAL I (A+B)	**18 930 060,44**	**18 660 430,65**

QUOTES-PARTS DE RESULTAT S. OPERAT. COMMUNES (II)	**621 118,06**

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobil. et créances d'actif		
Autres intérets et produits assimilés	74,82	4 153,74
Reprises sur provisions et transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières		
TOTAL III	**74,82**	**4 153,74**

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	20 032,68	3 646,65
Sur opérations en capital	21 303,41	144 173,18
Reprises sur provisions et transferts charges		
TOTAL VI	**41 336,09**	**147 819,83**
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	**18 971 471,35**	**19 433 522,28**
PERTE		
TOTAL GENERAL	**18 971 471,35**	**19 433 522,28**

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES - du 01/01/2009 au 31/12/2009

GLOBAL - ADAPEI - GLOBAL COMPTABLE

LIBELLE	Année N	Année N - 1
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	800 818,52	727 785,90
Variation des stock (Mat. 1ères, approvis.)	17 699,44	(9 220,00)
Autres achats et charges externes	4 193 250,78	4 201 586,44
Impôts, taxes et versements assimilés	957 095,39	964 652,77
Salaires et traitements	8 257 739,57	8 208 799,71
Charges Sociales	3 635 388,72	3 515 904,91
Dotations aux amortissements sur immobilisations	802 462,79	670 622,05
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		1 327,23
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 845,12	73 463,72
Autres charges	5 531,18	11 685,72
TOTAL I	**18 671 831,51**	**18 366 608,45**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT S. OPERAT. COMMUNES (II)		621 117,57
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intéret et charges assimilées	61 510,27	62 308,96
Différences négatives de change		
Charges nettes s. cession valeurs mobil. placemt.	47 024,11	
TOTAL III	**108 534,38**	**62 308,96**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	10 641,37	33,83
Sur opérations en capital	4 597,75	19 327,86
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL IV	**15 239,12**	**19 361,69**
PARTICIPATIONS DES SALARIES AUX FRUITS DE L'EXPANS.(V)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)		
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)	**18 795 605,01**	**19 069 396,67**
BENEFICE	**175 866,34**	**364 125,61**
TOTAL GENERAL	**18 971 471,35**	**19 433 522,28**

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels regroupent les comptes de tous les établissements composant l'association, en éliminant les opérations entre ces établissements.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009.

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 d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux dispositions générales et particulières des règles du Plan Comptable Général et ses adaptations définies par le règlement N° 99-01 du Conseil de la Réglementation Comptable relatif aux associations.

2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

1 a - IMMOBILISATIONS

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte-tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif.

1 b- STOCKS et EN COURS

Les stocks pris en compte ne concernent que le secteur production.

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier-entré, premier-sorti.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

1 c- CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

1 d- VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

1 e - DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

1 f - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

1g - PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

La Convention Collective Nationale des Etablissements et Services pour personnes inadaptées et handicapées prévoit des indemnités de départ à la retraite (Article 18) attribuée selon les modalités suivantes :

- un mois des derniers appointements s'il totalise dix années d'ancienneté au service de la même entreprise,
- trois mois des derniers appointements s'il a au moins quinze ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention,
- six mois des derniers appointements s'il a au moins vingt-cinq ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

L'association a constaté ses engagements sous forme de provisions dans les comptes administratifs. Les dotations et reprises sont annulées dans les comptes agrégés.

Etablissements	Provisions pour IDR
ADAPEI Siège	50 992
ESAT Malpas	42 503
ESAT Ste Sigolène	27 988
ESAT Langeac	4 953
FOYER La Chaumine - Vals	34 086
FOYER Les Roches - Ste Sigolène	744
FOYER Langeac	11 012
IME-FAM Bergoide	10 795
EpEAP St Hostien	93
FAM Le Meygal - St Hostien	58 243
TOTAL	**241 409**

1f – CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

La méthode retenue pour le calcul de l'amortissement des actifs a été revue en vue de l'application des règlements comptables CRC 2004-06 définissant que chaque immeuble doit être décomposé entre la structure et les composants, amortis chacun selon son propre plan d'amortissement. Cette méthode est dorénavant appliquée pour les immeubles du Site de St Hostien, de Malpas et de Bergoide, dans les comptes consolidés.

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

2 - ETAT ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations brutes

Actif Immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	78 782.50	7 921.52	-	86 704.02
Immobilisations corporelles	12 903 423.75	643 838.17	426 247.97	13 121 013.95
Immobilisations en cours	15 397.72	688.90	14 330.42	1 756.20
Immobilisations financières	593 349.47	42 465.82	50 000.00	585 815.29
TOTAL	13 590 953.44	694 914.41	490 578.39	13 795 289.46

Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	54 304.17		12 354.28	41 949.89
Immobilisations corporelles	7 036 029.07	667 037.26	969 706.05	6 733 360.28
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	7 090 333.24	667 037.26	982 060.33	6 775 310.17

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

3 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

ETABLISSEMENT	A l'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	SOLDE AU 31/12/2009
Provisions pour Risques				
ESAT Ste Sigolène - Budget	13 306.20	-	-	13 306.20
IME FOYER de Bergoide	2 954.53	-	2 954.53	-
FOYER La Chalède - Langeac	17 125.43	-	-	17 125.43
Sous-Total 1.....	**33 386.16**	**-**	**2 954.53**	**30 431.63**
Provisions pour Charges				
Siège	971.35		971.35	-
ESAT Ste Sigolène - Budget	38 700.06		1 612.87	37 087.19
ESAT Malpas - Budget	48 277.28	9 760.73	1 732.02	56 305.99
ESAT Langeac - Budget	3 356.13			3 356.13
FOYER La Chaumine - Vals	12 279.00	7 787.00	1 978.00	18 088.00
FOYER Le Meygal - St Hostien	11 705.07	-	11 705.07	-
FOYER Les Roches - Ste Sigolène	2 225.55		2 225.55	-
EpEAP - St Hostien	2 140.85	-	2 140.85	-
SPMS - Chadrac	3 051.00			696.38
Sous-Total 2.....	**122 706.29**	**17 547.73**	**21 394.36**	**115 533.69**
TOTAL GENERAL	**156 092.45**	**17 547.73**	**24 348.89**	**145 965.32**

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

3 - PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

ETABLISSEMENT	A l'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	SOLDE AU 31/12/2009
TOTAL PROV IDR	NEANT	NEANT	NEANT	NEANT

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

4 - ETAT DES CREANCES

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	314 548.45	-	314 548.45
Autres immobilisations financières	30 875.57	-	30 875.57
Clients douteux ou litigieux	430.53	430.53	-
Autres créances clients	2 681 530.88	2 681 530.88	-
Personnel et comptes rattachés	- 4 709.40	- 4 709.40	-
Etat et Collectivités publiques / Taxe sur la valeur ajoutée	1 631.43	1 631.43	-
Etat et Collectivités publiques / Divers	68 825.38	68 825.38	-
Débiteurs divers	1 152 765.66	1 152 765.66	-
Disponibilités	4 804 364.02	4 804 364.02	-
Charges constatées d'avance	20 664.23	20 664.23	-
TOTAL	**9 070 926.75**	**8 725 502.73**	**345 424.02**

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

5 - ETAT DES DETTES

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 389 378.61	162 594.42	543 767.63	683 016.56
Dettes financières diverses	-	-	-	-
Fournisseurs	596 183.55	596 183.55	-	-
Personnel et comptes rattachés	522 705.93	522 705.93	-	-
Dettes fiscales et sociales	1 020 237.71	1 020 237.71	-	-
Etat et Collectivités publiques / Taxe sur la valeur ajoutée	17 917.91	17 917.91	-	-
Etat et Collectivités publiques / Autres impôts	64 193.36	64 193.36	-	-
Dettes sur immobilisations	-	-	-	-
Autres dettes	3 007 365.05	3 007 365.05	-	-
Produits constatés d'avance	8 659.85	8 659.85	-	-
TOTAL	**6 626 641.97**	**5 399 857.78**	**543 767.63**	**683 016.56**

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

6 - CHARGES A PAYER PAR POSTE DU BILAN

Charges à payer	Montant total
Etablissements de crédit	-
Dettes financières diverses	-
Fournisseurs	-
Dettes fiscales et sociales	633 234.31
Autres dettes (=charges constatées d'avance)	195 589.42
TOTAL	**828 823.73**

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

6 -PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTE DU BILAN

Produits à Recevoir	Montant total
Créances clients	
Autres créances	934 930.73
Disponiblités	
TOTAL	934 930.73

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

6 -CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D' AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	20 664.23	8 659.85
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**20 664.23**	**8 659.85**

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

7- PROVISIONS POUR CONGES A PAYER

ETABLISSEMENT	A l'ouverture	SOLDE AU 31/12/2009	Ecart
SIEGE Administratif	31 000.00	31 062.00	62.00
SPMS	48 942.00	38 377.00	- 10 565.00
IME FOYER de Bergoide	142 333.76	77 238.00	- 65 095.76
ESAT Malpas - Budget	41 014.00	42 946.00	1 932.00
ESAT Ste Sigolène - Budget	34 912.00	34 258.00	- 654.00
ESAT Langeac - Budget	37 891.00	33 682.00	- 4 209.00
ESAT Malpas - Production	-	-	-
ESAT Ste Sigolène - Production	234.00	11 323.00	11 089.00
ESAT Langeac - Production	11 927.00	11 182.00	- 745.00
FOYER La Chaumine - Vals	44 901.00	40 855.00	- 4 046.00
FOYER Les Roches	53 257.00	40 439.00	- 12 818.00
FOYER La Chalède - Langeac	68 170.32	70 777.31	2 606.99
EpEAP St Hostien	77 492.00	85 234.00	7 742.00
FOYER Le Meygal - St Hostien	119 774.00	115 861.00	- 3 913.00
TOTAL PROV CP	**711 848.08**	**633 234.31**	**- 78 613.77**

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

8 - VENTILATION DES FINANCEMENTS

Etablissements	Aide sociale ETAT	Aide sociale DEPARTEMENT	Assurance Maladie
ESAT	2 961 354.91		
FOYERS : Hébergement		7 898 452.53	
Forfait Soins			1 130 925.70
I M E			2 946 167.76
SPMS - Sessad et Accueil de jour			977 597.82
TOTAL	2 961 354.91	7 898 452.53	5 054 691.28

ADAPEI Haute Loire
10 , Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

9 - EFFECTIF PERSONNEL ENCADRANT

EFFECTIFde l' ASSOCIATION au 31.12.2009 (CDI -CDD - Contrats Aidés)		
Etablissement	Nombre de personnes	Total en ETP
Siège Association	13.00	9.59
Foyer Ste Sigolène	30.00	24.77
Foyer La Chaumine - Vals	28.00	25.15
Foyer La Chalède - Langeac	46.00	38.85
ESAT Langeac	18.00	15.50
ESAT Ste Sigolène	15.00	13.48
ESAT Monistrol - Blanchisserie	5.00	4.00
ESAT Les Horizons - Malpas	16.00	17.36
ESAT Les Horizons - Cuisine Vals	4.00	3.46
EpEAP St Hostien	18.00	16.63
FOYER St Hostien	63.00	57.21
IME - FOYER deBergoide	64.00	55.64
SPMS Chadrac	22.00	16.97
TOTAL	**342.00**	**298.61**

ADAPEI Haute Loire
10 , Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

10 - ENGAGEMENTS DONNES OU RECUS

Engagements donnés	Montant
EMPRUNTS	
Caisse d'épargne	
- ESAT Langeac Production	270.06
Crédit Agricole	
- Foyer le Meygal	59 990.27
B.F.C.C	
- IME le Meygal	39 592.72
Banque Populaire du Massif Central	
- ESAT les Horizons Budget	10 602.02
- ESAT les Horizons Production	1 024 991.55
- Foyer le Meygal	253 931.99
TOTAL	**1 389 378.61**

Engagements Reçus	Montant
Néant	Néant

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

12 - FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
SARL L'Atelier du Réservoir	76 224.51 €	100%	-23 536.00 €

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

13 - VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	2008	2009	VARIATION
FONDS PROPRES	**2 790 774.37**	**2 791 759.37**	**985.00**
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 788 621.64	2 789 606.64	985.00
Subventions d'investissement	2 152.73	2 152.73	
RESERVES	**2 857 998.50**	**2 849 383.52**	**-8 614.98**
Excedents affectés a l'investissement	2 531 530.64	2 085 694.44	-445 836.20
Réserve de compensation	133 167.06	97 177.29	-35 989.77
Réserve de trésorerie	69 933.58	69 933.58	
Autres réserves	123 367.22	596 578.21	473 210.99
REPORT A NOUVEAU	**-290 945.30**	**814 257.44**	**1 105 202.74**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**364 125.61**	**175 866.34**	**-188 259.27**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	**526 953.38**	**535 211.38**	**8 258.00**
PROVISIONS REGLEMENTEES	**1 086 991.97**	**1 200 187.51**	**113 195.54**
Provision pr réserve de trésorerie	365 181.16	365 181.16	
Provision pr amortissements dérogatoires		8 808.79	8 808.79
Réserves des plus-values nettes d'actif	721 810.81	826 197.56	104 386.75
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**156 092.45**	**145 965.32**	**-10 127.13**
Provision pour risques	33 386.16	30 431.63	-2 954.53
Provision pour charges	122 706.29	115 533.69	-7 172.60
FONDS DEDIES	**791 626.96**	**689 701.50**	**-101 925.46**
TOTAL FONDS PROPRES	**8 283 617.94**	**9 202 332.38**	**918 714.44**

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

14 - SUIVI DES DONS ET LEGS

Legs et donations affectés	Legs et donations à engager en début d'exercice	Dons de l'exercice 2009	Utilisations en cours d'exercice 2009	Dons restant à engager en fin d'exercice 2009
Siège Social	56 255.95	50.00	-	56 305.95
ESAT Ste Sigolène Budget	1 433.02	-	-	1 433.02
ESAT Ste Sigolène Production	1 387.31	-	-	1 387.31
Foyer Les Roches	5 606.40	-	-	5 606.40
EpEAP Le Meygal	173 430.72	-	-	173 430.72
Foyer Le Meygal	15 421.74	-	-	15 421.74
IME Foyer Bergoide	694.00	-	-	694.00
Foyer la Chalède	29 096.72	-	1 385.82	27 710.90
ESAT Langeac Production	42 152.15	-	-	42 152.15
ESAT Langeac Budget	8 402.46	-	539.64	7 862.82
Foyer La Chaumine	-	-	-	-
ESAT Les Horizons Production	4 573.47	-	-	4 573.47
ESAT Les Horizons Budget	26 205.23	-	-	26 205.23
SPMS	335 550.42	-	-	335 550.42
TOTAL	**700 209.59**	**50.00**	**1 925.46**	**698 334.13**

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

15 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Montant reçu pendant l'exercice	9 758.00
Immobilisations financées	MAT CUISINE ESAT LES HORIZONS

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

16 - FONDS DEDIES

Etablissements	Fonds dédiés 2008	Fonds dédiés 2009	VARIATION
ESAT Ste Sigolène	103 282.60	103 282.60	0.00
ESAT Langeac	73 322.78	73 322.78	0.00
ESAT Les Horizons- Malpas	62 352.65	62 352.65	0.00
EpEAP St Hostien	-56 841.18	-56 841.18	0.00
FOYER La Chaumine - Vals	58 604.56	58 604.56	0.00
FOYER Les Roches - Ste Sigolène	-14 200.81	-14 200.81	0.00
FOYER La Chalède - Langeac	139 535.71	139 535.71	0.00
FOYER Le Meygal - St Hostien	229 302.93	229 302.93	0.00
ADAPEI Siège - Le Puy	77 888.32	77 888.32	0.00
Sous-total 1: Fonds dédiés ARTT	***673 247.56***	***673 247.56***	***0.00***
ADAPEI Siège - Le Puy	100 000.00	0.00	-100 000.00
Sous-total 2: Fonds dédiés Equipe mobile psychiatrique Hôpital Ste-Marie	***100 000.00***	***0.00***	***-100 000.00***
ADAPEI Siège - Le Puy	18 379.40	16 453.94	-1 925.46
Sous-total 3: Fonds dédiés sur apport	***18 379.40***	***16 453.94***	***-1 925.46***
TOTAL	**791 626.96**	**689 701.50**	**-101 925.46**

ADAPEI de la Haute Loire
10 Rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY

17 - VENTILATION DU RESULTAT

	Résultat comptable	Excédent	Déficit
Résultat comptable	175 866.00		
Dont part du résultat sur gestion libre		112 435.00	
Dont part du résultat sur gestion conventionnée		208 416.00	

HERMITAGE AUDIT

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

« A. D. A. P. E. I. DE LA HAUTE-LOIRE »

10, rue Pierre Farigoule
43000 - LE PUY-EN-VELAY

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions visées à l'Article L.612-5 du Code de Commerce.

Il nous appartient, sur la base des informations qui nous ont été données, de vous communiquer les caractéristiques et les modalités essentielles de ces conventions, ainsi que les circonstances en raison desquelles la procédure d'autorisation n'a pas été suivie, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'Article 92 du Décret du 23 mars 1967, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'Article L.612-5 du Code de Commerce.

Par ailleurs, en application du Décret du 23 Mars 1967, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

CONVENTIONS ANCIENNES AVEC « L'ATELIER DU RESERVOIR »

1. PRESTATION ADMINISTRATIVE :

Nature :

Prestation administrative
Frais de siège (gestion administrative)

Administrateurs concernés :

Monsieur DELORME, Président
Monsieur ENOT, Directeur

Incidence sur l'exercice :

L'**ADAPEI** a facturé :

- Une prestation de 39.917,64 €uros pour les frais de gérance , correspondant à la re-facturation à 100 % de l'indemnité de gérance versée au directeur.

Approbation :

Assemblée Générale du 26 juin 2004.

.

♦ ♦ ♦

Fait à BRIVES CHARENSAC,
Le 01 Juin 2010

JAMON MARC,
Commissaire aux Comptes.