



Jean - Charles MEYER

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
ZA Foix Nord – Permilhac
09000 FOIX

Tél : 05.61.02.22.22

APAJH 09

**3, Rue de La Préfecture
09000 FOIX**

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 31 Décembre 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'APAJH 09, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages 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.

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, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels. Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des règles et principes comptables appliqués et fournis dans les notes de l'annexe, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment celles relatives à la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice ainsi que sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble.

Il n'existe pas d'évènement ou de décision importante entériné au cours de l'exercice qui ne serait pas traduit dans les comptes.

La présentation d'ensemble des comptes annuels est conforme à la réglementation en vigueur, notamment celle relative aux associations.

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.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

A FOIX Le 10 Juin 2010

JC MEYER

Commissaire Aux Comptes

Membre de Baker Tilly International

BILAN ACTIF

APAJH 09 - CONSOLIDATION

Adresse : 3, rue de la Préfecture - 09000 FOIX

Durée N : 12

N° SIREN : 329122113

Code APE : 853

Durée N-1 : 12

	<i>ACTIF</i>	<i>Montant brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>Exercice 2009</i>	<i>Exercice 2008</i>
ACTIFS IMMOBILISES	IMMOBILISATION INCORPORELLES	71 426	60 547	10 879	15 390
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, logiciels				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	71 426	60 547	10 879	15 390
	Avances, acompte immob. incorp.				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 549 289	6 800 710	7 748 580	6 163 221
	Terrains	251 793		251 793	251 793
	Constructions	5 992 323	2 505 576	3 486 747	3 623 268
	Inst. Technique, matériel, outillage	2 463 020	1 701 035	761 985	808 657
	Autres immobilisations corporelles	3 836 137	2 594 099	1 242 038	1 161 917
	Immobilisations en cours	2 006 016		2 006 016	317 585
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	65 456		65 456	57 506
	Autres participations				
	Créances rattachées à participations	59 124		59 124	53 273
	Autres titres immobilisés	1 758		1 758	1 758
	Prêts				
Autres immobilisations financières	4 575		4 575	2 475	
TOTAL I	14 686 172	6 861 256	7 824 915	6 236 117	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	755 419		755 419	725 761
	Matières premières, approvisionnements	81 934		81 934	86 524
	Fournitures et autres approvisionnements	6 592		6 592	5 952
	En-cours de production de biens	234 768		234 768	214 806
	Produits intermédiaires et finis	425 532		425 532	414 438
	Marchandises				2 641
	Avances, aptes versés s/commandes	6 593		6 593	1 402
	CREANCES (3)	18 014 233	14 693	17 999 540	12 967 468
	Créances usagées et cptes rattachés	1 930 133	14 693	1 915 440	1 813 024
	Autres créances	557 504		557 504	1 684 504
	Valeurs mobilières de placement	10 162 570		10 162 570	6 634 879
	Disponibilités	5 344 628		5 344 628	2 809 522
	Charges constatées d'avance (3)	19 398		19 398	25 539
TOTAL II	18 769 652	14 693	18 754 959	13 693 229	
Charges à répartir s/plusieurs exerc. (III)	1 357		1 357	1 357	
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	33 457 181	6 875 949	26 581 232	19 930 702	
(1) Droit au bail.....					
(2) Dont à moins d'un an.....					
(3) Dont à plus d'un an.....					

ENGAGEMENT RECUS

Emprunts à réaliser

Dons en nature restant à vendre

BILAN PASSIF

APAJH 09 - CONSOLIDATION

<i>PASSIF</i>		<i>Exercice 2009</i>	<i>Exercice 2008</i>
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 034 550	1 048 333
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	5 201 823	4 490 368
	Report à nouveau (hors résultats sous contrôle de tiers financeurs)	-38 832	-38 832
	TOTAL I	7 197 542	5 499 870
	REPORT A NOUVEAU (sur résultats sous contrôle de tiers financeurs)	1 027 055	1 017 743
	RESULTAT DE L'EXERCICE A AFFECTER	925 595	1 859 195
	TOTAL II	1 952 650	2 876 938
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	201 597	151 449
	Provisions réglementées	257 907	506 895
	Différence / réalisation d'actif	168 338	153 242
	Autres provisions (investissement)	435 256	460 326
	Droits des propriétés (commodat)		
TOTAL III	1 063 098	1 271 912	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	358 394	382 600	
Provisions pour charges	1 896 394	1 509 109	
TOTAL IV	2 254 788	1 891 709	
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et dotations affectées			
TOTAL V			
DETTES	DETTES		
	Emprunts obligataires (1)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	8 663 119	4 915 718
	Emprunts, dettes financières divers (1)	15 609	15 139
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	111 525	111 525
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	746 576	627 589
	Dettes fiscales et sociales	1 879 772	1 408 878
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83 965	22 445
	Autres dettes	2 108 717	1 242 940
	Produits constatés d'avance	503 872	46 039
	TOTAL VI	14 113 154	8 390 273
Ecart de conversion passif (VII)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	26 581 232	19 930 702	
(1) Dont à plus d'un an.....			
Dont à moins d'un an.....			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.....	4 491 349	2 354 765	
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

APAJH 09 - CONSOLIDATION

<i>Rubriques</i>	<i>Exercice 2009</i>	<i>Exercice 2008</i>
Ventes de marchandises	93 960	91 278
Production vendue : - biens	1 929 076	1 765 796
- services	11 931 967	11 291 657
CHIFFRES D'AFFAIRES NET	13 955 003	13 148 731
Production stockée	31 057	36 167
Production immobilisée	8 401	
Subventions d'exploitation	667 733	769 338
Reprises sur amortissements et provisions	83 381	357 758
Cotisations	5 742	6 358
Autres produits	1 260 180	1 228 460
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	16 011 497	15 546 813
Achats de marchandises	63 341	72 508
Variation de stock (marchandises)	2 641	1 616
Achat mat premières, autres approvisionnements	1 794 527	1 752 495
Variations de stock (matières premières et approvisionnements)	3 949	-25 895
Autres achats et charges externes	1 743 692	1 604 283
Impôts, taxes et versements assimilés	708 438	667 697
Salaires et traitements	7 306 000	6 777 693
Charges sociales	2 145 459	1 850 381
Dotations d'exploitation :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	727 516	714 886
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actifs circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	428 186	427 308
Autres charges	83 029	108 535
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	15 006 777	13 951 508
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	1 004 720	1 595 306
Quotes-parts de resultat sur opérations faite en comun :		
Excédent attribué ou déficit transféré III		
Déficit supporté ou excédent transféré IV		
Produits financiers :		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeur mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 812	4 001
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	98 426	199 658
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V	101 238	203 659
Charges financières :		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	107 221	133 600
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES VI	107 221	133 600
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	5 983	70 059
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-III)	998 737	1 665 365

COMPTE DE RESULTAT

APAJH 09 - CONSOLIDATION

<i>Rubriques</i>	<i>Exercice 2009</i>	<i>Exercice 2008</i>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	95 126	247 255
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS VII	95 126	247 255
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	158 172	33 105
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 096	20 319
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VIII	168 268	53 425
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-73 142	193 830
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		
Impôts sur les bénéfices X		
(1) TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	16 207 861	15 997 728
(2) TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 282 266	14 138 532
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagement à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	925 595	1 859 195
Y compris :		
- redevances de crédit-bail mobilier.....		
- redevances de crédit-bail immobilier.....		
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature	5 284	3 062
Dons en nature		
Total	5 284	3 062
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite biens et services (déplacement administratif)	5 284	3 062
Personnel bénévole		
Total	5 284	3 062
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs.....		

ANNEXE

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été présentés conformément au Tome 1 de l'instruction M22 qui s'applique dorénavant au ESMS privés, et au Règlement n° 99.01 du 16 février 1999, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.

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

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.
 - Créances : les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
 - Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Le dernier prix d'achat connu est retenu significatif.
- Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production ou au prix de vente avec une décote .

2. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés

Avals et cautions

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

3. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Conformément à la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux, nous avons bénéficié de l'exonération des cotisations patronales de Sécurité sociale et de F.n.a.l.

Cette mesure a entraîné une économie de charges sociales de l'exercice 2009 de 675 607 euros.

* Signature le 30/11/2008 des Contrats Pluriannuels d'Objectifs et de Moyens (C.P.O.M.) avec effet rétroactif sur la période 2008-2012 :

- du **Pôle Grande Dépendance** entre l'APAJH de l'Ariège, le Préfet et le Conseil Général.
 - du **Pôle Enfance** entre l'APAJH de l'Ariège et le Conseil Général
 - du **Pôle Enfance Scolarité** entre l'APAJH de l'Ariège et le Préfet.
 - du **Pôle Vie Sociale Adulte** entre l'APAJH de l'Ariège et le Préfet.
- et renouvellement sur la même période de l'**Agrément du Siège Social Départemental** par le Conseil Général.

Ces contrats exposent les projets, les modalités techniques et financières, les échéances de réalisation, ainsi que les moyens de contrôle et d'évaluation des actions tout en respectant le montant de la Dotation visant à assurer un financement global moyen des établissements.

Une Dotation Globalisée Commune fixée par Arrêté de l'Autorité de Tarification, est délivrée chaque année pour chaque Pôle à l'APAJH 09. Cette Dotation Globalisée Commune, conforme à l'enveloppe pluriannuelle définie dans le contrat de base et réactualisée selon les termes de ce contrat est versée par douzième à l'A.P.A.J.H. 09 dans les conditions prévues à l'article R.314-43-1 DU CASM.

* Création le 15/05/2009 du SAMSAH regroupant outre le SAVS et le SISPAH sous la dénomination "SAMSAH Hébergement" financée par le Conseil Général, une partie médicalisée sous la Dénomination "SAMSAH Soins" financée par la DDASS.

4. NOTES SUR LE BILAN

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situation et mouvements Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	71 441	1 881	1 896	71 426
Immobilisations corporelles	12 206 166	2 617 903	274 780	14 549 289
Immobilisations financières	60 565	4 891	-	65 456
TOTAL	12 338 172	2 624 675	276 676	14 686 172

A noter la mise au rebut 108 841 euros d'immobilisations totalement amorties et inutilisables.
Sur les acquisitions figurent 1 705 765 euros de travaux de construction du FAM de St Girons.

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements Rubriques	Amortissements à l'ouverture de l'exercice	Dotations	Diminutions	Amortissements à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	56 051	6 392	1 896	60 547
Immobilisations corporelles	6 309 278	755 771	264 340	6 800 710
Immobilisations financières	3 059	-	3 059	-
TOTAL	6 368 389	762 163	269 296	6 861 256

TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES

Voir état joint

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Actions	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7894) B	Engagement à réaliser (6894) C	Fonds restants à engager D= A-B+C
Financement RTT	-	-	-	-
Financement AGEFIPH	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice A €	Augmentations B €	Diminutions C €	Solde à la fin de l'exercice D= A-B+C €
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 048 333	986 217	-	2 034 550
Ecart de réévaluation	-	-	-	-
Fonds associatifs avec droit de reprise	-	-	-	-
Réserves	4 490 368	862 467	151 012	5 201 823
Report à nouveau	1 015 690	478 078	468 767	1 025 002
Résultat comptable de l'exercice	1 859 195	-	901 822	957 373
Subv.d'investissemnt non renouvelable	151 449	67 443	17 295	201 597
Provisions règlementées	506 895	4 573	253 562	257 907
Différence / réalisation d'actif	153 242	18 092	2 996	168 338
Autres provisions (investissement)	460 326	-	25 070	435 256
Droits des propriétaires (commodat)	-	-	-	-
TOTAL	9 685 499	2 416 870	1 820 523	10 281 847

L'augmentation des réserves est due à l'affectation des résultats antérieurs pour 711 455 euros.

L'augmentation des subventions est relative à l'octroi de subventions complémentaire de 67 443 euros et à une reprise de subvention pour 17 295 euros.

La baisse des provisions règlementées est imputable à une avance versée au CG 09 de 400 000 euros prélevée sur le poste de Réserve de Trésorerie au titre des versements des départements extérieurs à hauteur de 288 988 euros et à hauteur de 151 011 euros sur les réserves.

5. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances (a)	Montant brut	Liquidités de l'actif		Dettes (a)	Montant brut	Dettes d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an			Échéances moins 1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé	65 457		65 457	Emprunts obligataires convertibles (2)				
Créances rattachés à des participations	59 124		59 124	Autres emprunts obligataires				
Prêts (1)				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :		395 960	2 905 117	827 414
Autres	6 333	6 333		- à 2 ans au maximum à l'origine				
Créances de l'actif circulant	2 505 076	2 505 076		- à plus de 2 ans à l'origine				
Créances clients et comptes rattachés	2 472 944	2 472 944		Emprunts et dettes financières divers (2)	15 609	15 609		
Autres	6 593	6 593		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	746 576	746 576		
Charges constatées d'avance	25 539	25 539		Dettes fiscales et sociales	1 879 772	1 879 772		
				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	83 965	83 965		
				Autres dettes	2 220 242	2 220 242		
				Produits constatés d'avance	503 872	503 872		
TOTAL	2 570 533	2 505 076	65 457	TOTAL	5 450 036	1 142 536	2 905 117	827 414

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 089 151

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commande en cours

(a) Non compris les avances et acomptes reçus sur commande en cours

6. INFORMATIONS CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Déplacements administrateurs

5 284 euros

Mise à disposition de personnel

50 500 euros

IME EYCHEIL

2 postes instituteurs

Bénévolat

Participation des administrateurs et des adhérents à diverses commissions.

Non valorisé

Montant des plus values latentes sur placements de Trésorerie

78 908.95 euros

Caisse d'Epargne Midi-Pyrénées

2 214.68

Crédit Agricole Sud Méditerranées

113.13

Crédit Mutuel

-77.06

Dexia

76 658.20

Effectif en ETP au 31/12/2009

229.89 ETP

Effectif temps complet au 31/12/2009

164

Effectif temps partiel au 31/12/2009

65.89

Montant des honoraires du Commissaire aux comptes

19 543 euros

provision commissariat aux comptes exercice 2009

19 543

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE APAJH ARIEGE

Foix le 15/04/2010

ANNEXE

Analyse des Emprunts dus au 31/12/09

Code	Etablissement	Solde capital 31/12/2009	- 1an	+ 1an	intérêts 2009	intérêts courus non échus 2009	cumul intérêts 09	Capital restant dû au 31/12/09		
								CE	CA	Autres
011	Siège	2 069 151	0	2 069 151	425	82	343	0	0	2 069 151
021	ESAT Sabarthes	827	827	0	51	38	33	827		
022	Foyer Sabarthes	35 082	19 392	15 690	2 535	1 881	1 697	23 259	11 823	
023	Terroirs du Plantaure	20 000	0	20 000			0	0	0	20 000
024	Atelier Protégé	199 729	24 013	175 715	13 144	11 528	11 908	199 729	0	
031	CAP Emploi	0					0			
034	Samsah soins	0		0			0			
035	Samsah Héberg	13 995	5 581	8 414	762	360	600	10 535	3 460	
041	Carla-Bayle-Soins	0		0			0			
042	Carla-Bayle-Héberg	278 000	115 839	162 161	21 488	7 159	21 172	200 465		77 535
051	ESAT Couserans	97 325	32 583	64 741	3 933	1 254	3 615	44 283	53 042	
052	Jardins du Terroir	129 378	27 308	102 069	6 230	2 072	5 501	124 369	5 008	
061	Foyer de St-Girons	183 140	37 536	145 604	9 118	7 800	7 420	83 200	99 940	
071	IME/IR	150 817	24 260	126 557	7 684	6 363	7 219	66 036	84 781	
072	PFS	0		0			0			
074	SESSD	17 838	5 508	12 330	963	88	943	17 838		
074	ITEP	3 902	1 205	2 697	211		211	3 902		
081	Cisell	45 986	18 947	27 038	2 496	897	2 196	39 327	6 658	
091	UTHAA-Soins	0		0			0			
092	UTHAA-Héberg	759 717	47 429	712 288	40 909	11 253	36 734			759 717
101	Foyer du Montcalm	123 605	35 529	88 076	5 771	3 603	5 030	113 355	10 250	
	TOTAL	4 128 490	395 960	3 732 531	115 719	54 378	104 621	927 125	274 962	2 926 403
			4 128 490						4 128 490	
	Chef de Service Financier							22.46%	6.66%	70.88%

APAJH Association Départementale ARIEGE - Retraitement des provisions et réserves Comptes Administratifs 2009

Compte	Avant retraitement			Après retraitement			N-1
	Libellé	N	N-1	Compte	Libellé	N	
Reserves							
10685000	Reserve de trésorerie	168 548	319 559	10685000	Reserve de trésorerie	168 548	319 559
10682000	Excédent affecté à l'investissement	1 938 310	1 422 783	10682000	Excédent affecté à l'investissement	1 938 310	1 422 783
10680000	Autres reserves	3 094 966	2 748 025	10680000	Autres reserves	3 094 966	2 748 025
	Total reserves	5 201 823	4 490 368	10680000	Total Réserves	5 201 823	4 490 368
14860000	Differences sur réalisation d'actif (immob +val	168 338	153 242	14860000	Reserve / sur réalisation d'actif	168 338	153 242
1410000	Provisions reglementées	257 907	506 895	1410000	Provision pour reserve de trésorerie	257 907	506 895
	Provision pour reserve de trésorerie			14100000	Provisions reglementées	257 907	506 895
15181000	Provisions pour risques et charge	4 726	4 726				
15181000	Provis° pour rémunérat° personnes handicapées	4 726	4 726				
15181100	Provis° pour fluctuat° d'activité	11 871	11 871				
	<i>Provisions pour investissements activités propres</i>						
15185000	Provision investissement à affecter	129 310	129 310	15185	Provision pour investissement Net	435 256	460 326
15185500	Provision investissement affectée	131 071	131 071				
15185900	Provision reprise	-47 804	-41 706				
	<i>Provisions pour investissements activités sous contrôle</i>						
15185000	Provision investissement à affecter	79 574	79 574	15110000	Provisions pour risques	20 310	7 660
15185500	Provision investissement affectée	349 900	349 900	15180000	Provisions pour risques	64 652	87 097
15185900	Provision reprise	-206 795	-187 823	15181000	Provis° pour rémunérat° personnes handicapées	4 726	4 726
				15181100	Provis° pour fluctuat° d'activité	11 871	11 871
				15188000	Provisions pour risques	256 834	271 246
15110000	Provision pour litiges	20 310	7 660		Total provisions pour risques	358 394	382 600
15180000	Autres provis° pour risques	64 652	87 097				
15188000	Autres provisions pour risques divers	256 834	271 246				
15300000	Provision pour pensions et obligations similaires	1 154 057	1 054 640	15300000	Provision pour pensions et obligations simila	1 154 057	1 054 640
15721000	Provisions pour grosses réparat° (propriétaire)	323 219	270 987	15721000	Provisions pour grosses réparat° (propriétaire)	323 219	270 987
15723000	Provisions pour grosses réparat° (locataire)	419 117	183 483	15723000	Provisions pour grosses réparat° (locataire)	419 117	183 483
	TOTAL Provisions pour risques et charges	2 690 044	2 352 035		Total Provisions pour Charges	1 896 394	1 509 109
	Total lignes retraitées	8 318 112	7 502 540		Total lignes retraitées	8 318 112	7 502 540