

ACTIF	EXERCICE CLOS LE 31/12/2006			EXERCICE
	brut	amort/provisions	net	clos le 31/12/2005
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>				
Frais d'établissements			-	-
Frais de recherche et développement			-	-
Concessions, brevets, droits similaires	457 996	285 465	172 531	95 910
Fond commercial			-	-
Autres immobilisations incorporelles			-	-
Avances et acomptes sur immos incorporelles			-	65 529
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>				
Terrains	73 650	62 683	10 967	13 817
Constructions	2 595 340	2 019 072	576 268	678 899
Installations techniques, matériels médicaux	23 597 187	12 821 016	10 776 171	10 667 944
Autres immobilisations corporelles	4 471 280	3 268 377	1 202 903	1 384 790
Avances et acomptes sur immos corporelles		-	-	-
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>				
Participations	690 365	225 000	465 365	465 365
Créances rattachées à des participations	22 342 399		22 342 399	20 083 903
Autres titres immobilisés	20 437 938		20 437 938	14 718 277
Prêts	174 756		174 756	150 885
Autres immobilisations financières	384 839		384 839	312 066
TOTAL (1)	75 225 750	18 681 612	56 544 138	48 637 384
<u>STOCKS ET EN COURS</u>				
Produits pharmaceutiques	1 471 683		1 471 683	1 299 649
Autres consommables	867 221		867 221	833 933
Avances et acomptes versés sur commandes	273 752		273 752	285 245
Créances caisses, usagers et comptes rattachés	7 094 320		7 094 320	7 191 303
Autres créances			-	-
.Fournisseurs débiteurs et avoirs à recevoir	90 503		90 503	45 341
.Personnel	26 819		26 819	10 512
.Organismes sociaux	87 801		87 801	66 340
.Taxe sur la valeur ajoutée	8 435		8 435	35 815
.Autres créances sur l'état	13 064		13 064	161 986
.Créances étudiants	454 084		454 084	469 144
.Autres	97 270		97 270	62 780
Valeurs mobilières de placement	12 153 990		12 153 990	11 066 557
Disponibilités	1 735 996		1 735 996	1 727 678
Charges constatées d'avance	102 308		102 308	165 561
TOTAL (2)	24 477 246	-	24 477 246	23 421 844
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-		-	-
Primes de remboursement des emprunts	-		-	-
TOTAL ACTIF	99 702 995	18 681 612	81 021 383	72 059 228

PASSIF	EXERCICE clos le 31/12/2006	EXERCICE clos le 31/12/2005
<u>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</u>		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 647 111	1 647 111
Ecarts de réévaluation		
Réserves	54 566 658	43 175 724
Report à nouveau	-	3 243 450
Résultat de l'exercice	8 125 927	8 147 484
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
-Fonds associatifs avec droit de reprise		
.Apports	2 690 358	2 690 358
.Legs et donations		
.Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
-Ecarts de réévaluation		
-Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	125 453	154 482
-Provisions réglementées		
-Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (1)	67 155 508	59 058 609
PROVISIONS POUR RISQUES	1 990 486	1 482 786
PROVISIONS POUR CHARGES	66 157	347 013
TOTAL (2)	2 056 642	1 829 798
FONDS DEDIES		
.Sur subventions de fonctionnement		
.Sur autres ressources		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	2 471 616	2 575 101
Avances et acomptes reçus		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 190 481	3 761 734
Dettes sociales et fiscales	2 209 190	1 806 113
Fournisseurs d'immobilisations	433 573	664 094
Autres dettes	2 129 018	1 978 201
Produits constatés d'avance	375 354	385 579
TOTAL (3)	11 809 233	11 170 821
TOTAL PASSIF	81 021 383	72 059 228

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser

-acceptés par les organes statutairement compétents

-autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNES

SANTELYS : Association reconnue d'utilité publique

COMpte DE RESULTAT

exercice du 1/1/2006 au 31/12/2006

montants exprimés en EUROS

	Exercice clos le clos le 31/12/2006		Exercice clos le clos le 31/12/2005		variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
ventes de marchandises	14 902	0,02%	5 961	0,01%	8 941	150,00%
production vendue de biens			-		-	
prestations de service	59 734 910	97,58%	55 015 228	97,64%	4 719 681	8,58%
Montants nets produits d'exploitation	59 749 812	97,61%	55 021 189	97,65%	4 728 623	8,59%
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION						
production stockée			-		-	
production immobilisée			-		-	
subventions d'exploitation	907 335	1,48%	911 699	1,62%	4 364	-0,48%
dons			-		-	
cotisations			-		-	
legs et donations			-		-	
produits liés à des financements réglementaires			-		-	
(+)report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			-		-	
autres produits	557 192	0,91%	412 676	0,73%	144 516	35,02%
Sous total des autres produits d'exploitation	1 464 527	2,39%	1 324 375	2,35%	140 152	10,58%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	61 214 339	100,00%	56 345 565	100,00%	4 868 774	8,64%
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat			-		-	
PRODUITS FINANCIERS						
de participations					-	
d'autres valeurs mobilières et créances d'actif	126 185		108 567		17 618	16,23%
autres intérêts et produits assimilés	917 194		804 673		112 520	13,98%
reprises sur provisions et transfert de charges	-		-		-	
différences positives de change	-		-		-	N/S
produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	267 421		120 584		146 837	121,77%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 310 799		1 033 824		276 976	26,79%
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
sur opérations de gestion	261 501		193 811		67 690	N/S
sur opérations en capital	71 085		84 323		13 238	N/S
reprises sur provisions et transferts de charges	438 777		337 395		101 383	N/S
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	771 363		615 529		155 834	N/S
TOTAL DES PRODUITS	63 296 501		57 994 917		5 301 584	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-		-		-	
TOTAL GENERAL	63 296 501		57 994 917		5 301 584	N/S

SANTELYS : Association reconnue d'utilité publique

COMpte DE RESULTAT

exercice du 1/1/2006 au 31/12/2006

montants exprimés en EUROS

	Exercice clos le clos le 31/12/2006		Exercice clos le clos le 31/12/2005		variation	%
CHARGES D'EXPLOITATION						
marchandises, produits pharmaceutiques et consommables	18 493 691	34,62%	17 367 294	36,52%	1 126 397	6,49%
variation de stock marchandises et produits pharmaceutiques	- 205 322	-0,38%	- 244 332	-0,51%	39 010	N/S
autres achats non stockés	4 818 881	9,02%	3 858 959	8,11%	959 922	24,88%
services extérieurs	4 633 121	8,67%	4 006 857	8,42%	626 264	15,63%
autres services extérieurs	9 633 951	18,04%	8 596 549	18,08%	1 037 401	12,07%
impôts taxes et versements assimilés	1 151 776	2,16%	820 114	1,72%	331 662	40,44%
salaires et traitements	7 071 743	13,24%	5 985 309	12,58%	1 086 434	18,15%
charges sociales	3 465 683	6,49%	2 809 735	5,91%	655 947	23,35%
autres charges de personnel	113 625	0,21%	68 085	0,14%	45 540	66,89%
subventions accordées par l'association	-	0,00%	-	0,00%	-	#DIV/0!
prestations versées aux patients	533 457	1,00%	612 198	1,29%	- 78 741	-12,86%
autres charges	1 805	0,00%	5 676	0,01%	- 3 871	-68,19%
dotations aux amortissements	3 432 511	6,43%	3 405 382	7,16%	27 129	0,80%
dotations aux provisions	268 805	0,50%	267 998	0,56%	807	0,30%
(-)engagements à réaliser sur ressources affectées		0,00%	-	0,00%	-	#DIV/0!
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	53 413 727	100,00%	47 559 826	100,00%	5 853 901	12,31%
quote-part de résultat sur opérations communes			-		-	#DIV/0!
CHARGES FINANCIERES						
dotations financières aux amortissements et provisions	-		225 000		- 225 000	
intérêts et charges assimilées	105 068		97 386		7 682	7,89%
différences négatives de change	-		-		-	N/S
charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements	-		-		-	N/S
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	105 068		322 386		- 217 318	-67,41%
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
sur opérations de gestion	296 240		464 297		- 168 058	N/S
sur opérations en capital	175 318		272 882		- 97 564	N/S
dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	525 471		501 627		23 844	N/S
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	997 028		1 238 806		- 241 777	N/S
participation des salariés	151 189		158 205		- 7 016	
impôt sur les excédents	503 562		568 410		- 64 848	
TOTAL DES CHARGES	55 170 574		49 847 633		5 322 941	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	8 125 927		8 147 284		- 21 357	-0,26%
TOTAL GENERAL	63 296 501		57 994 917		5 301 584	N/S

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS						
bénévolat						
prestations en nature						
dons en nature						
	TOTAL					
CHARGES						
secours en nature						
mise à disposition gratuite de biens et services						
personnel bénévoles						
	TOTAL					

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2006

Le présent document constitue l'annexe au bilan avant affectation de l'exercice clos le 31 Décembre 2006 dont le total est de **81 021 383 €** et au compte de résultat de cet exercice laissant apparaître un résultat excédentaire de **8 125 927 €**.

L'exercice s'étend sur une période de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2006.

L'exercice précédent s'étendait sur une période de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2005.

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels et ont été arrêtées par le Conseil d'Administration.

L'annexe est établie en conformité du plan comptable général révisé, adapté au secteur associatif et des différents arrêtés, avis et recommandations y relatifs. En particulier, lorsqu'elles trouvent à s'appliquer à Santély, les dispositions du plan comptable spécifique des associations, issu de l'arrêté ministériel du 8 avril 1999, et celles de l'instruction comptable du 16 mars 1987, applicable aux établissements sanitaires, sociaux et médicaux sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif, sont suivies.

Sauf indication autre, toutes les données chiffrées reprises dans ce document, sont exprimées en milliers d'euros.

PRINCIPES COMPTABLES GENERAUX :

Les comptes annuels ont été établis dans le respect des conventions comptables généralement reconnues à savoir :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Principe de prudence.

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

VALEURS IMMOBILISEES :

De nouvelles règles d'évaluation et de dépréciation des actifs ont été rendues obligatoires, à compter du 01/01/2005, par le Comité de Réglementation Comptable.

Pour l'application de ces règles, il a été nécessaire de s'interroger, par activité et par nature d'immobilisation sur les durées réelles d'attribution des biens au sein de Santély Association, qui constituent désormais les durées d'amortissement comptables au lieu des durées d'usage antérieurement retenues.

Ceci a conduit à retraiter, de manière rétrospective, les amortissements antérieurement pratiqués. C'est-à-dire à calculer ce qu'ils auraient été au 31/12/2004, si, dès leur acquisition, la nouvelle durée d'amortissement avait été appliquée.

La différence constatée entre ancienne et nouvelle pratique, 3 243 K€, a été portée en report à nouveau, par minoration des comptes d'amortissement. Cette somme a ensuite été affectée en réserve d'investissement.

Pour l'essentiel, les durées d'amortissements pratiquées sont les suivantes, pour les acquisitions réalisées à compter du 01/01/2005.

. Logiciels	5 ans
. Matériel de Traitement de l'Insuffisance Respiratoire	5 ans ou 10 ans
. Pompes pour Perfusion, Nutrition et Diabète	4 ans
. Equipements de Dialyse (générateur et traitement d'eau)	10 ans
. Matériel de bureau et informatique	4 ans
. Mobilier de bureau	10 ans
. Agencement	10 ans

En ce qui concerne plus particulièrement la construction abritant l'I.F.S.I., et compte tenu des termes de la convention liant Santélyls au Conseil Général prévoyant le transfert de propriété de celle-ci au Département du Nord en Novembre 2010, la méthode dite des « composants » n'a pas été appliquée.

La durée d'amortissement de cet ensemble immobilier a été calculé en fonction de cette date de transfert.

STOCKS :

Les produits pharmaceutiques et autres éléments constitutifs des stocks sont évalués au coût d'achat.

Le cas échéant, des provisions pour dépréciation sont constituées lorsque le coût d'achat s'avère supérieur au cours ou à la valeur probable de négociation au jour de l'inventaire, ou les possibilités d'écoulement peu probables.

CREANCES ET DETTES :

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

FONDS ASSOCIATIFS :

Réserve de trésorerie : les réserves existant à la date du 31 décembre 1987 ont fait l'objet conformément à l'avis du Conseil National de la Comptabilité, d'une inscription unique, quels que soient les modes de dotation desdites réserves. Celles dotées à compter du 1^{er} janvier 1988, initialement imputées en provisions réglementées, ont été transférées au 31/12/2004 en Réserves.

Les fonds associatifs « avec droits de reprise » (2 690 K€) ont pour origine la dévolution obtenue de l'Antadir en 1996. Celle-ci avait pour objet d'inscrire au bilan de l'Association les matériels appartenant à l'Antadir qui nous les louait jusqu'alors.

Enfin par application de la réglementation, il n'y a plus de nouvelles dotations aux réserves de trésorerie constatées dans les comptes annuels de Santélyls depuis l'exercice 2004.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS :

Elles sont rapportées au compte résultat au même rythme que les amortissements constatés sur les biens qu'elles ont contribué à financer.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

Aucun fait manquant n'est à souligner.

NOTES COMPLEMENTAIRES :

(Nota : Tous les montants ci-après sont exprimés en K€)

1) ACTIF IMMOBILISE

Les flux de l'exercice peuvent être résumés comme suit :

VALEURS BRUTES				
	Au 31/12/2005	Acquisitions	Sorties	Au 31/12/2006
Logiciels	305	153	-	458
Terrains/Constructions	2 650	29	- 10	2 669
Matériels	21 604	3 102	- 1 109	23 597
Autres immos corporelles	4 493	222	- 244	4 471
	29 052	3 506	- 1 363	31 195

AMORTISSEMENTS				
	Au 31/12/2005	Dotations	Reprises	Au 31/12/2006
Logiciels	209	76	-	285
Terrains/Constructions	1 959	133	- 10	2 082
Matériels	10 935	2 824	- 938	12 821
Autres immos corporelles	3 108	399	- 239	3 268
	16 211	3 432	- 1 187	18 456

2) SYNTHESE DES MOUVEMENTS SUR FONDS ASSOCIATIFS

. Fonds associatifs au 31/12/2005	59 059
. Excédent de l'exercice	8 126
. Mouvement sur les subventions d'investissements	- 29

Fonds associatifs au 31/12/2006	67 156

3) MOUVEMENTS SUR PROVISIONS

3.1 – Provision pour risques et charges

Ils sont synthétisés dans le tableau ci-après :

NATURE	31/12/2005	DOTATIONS	REPRISES	31/12/2006
Litiges Caisses et autres organismes	283	123	151	255
Indemnités de départ en retraite (Cf point 10 après)	681	211	-	892
Contentieux T.A.S.S. (1)	608	287	383	512
Autres risques et charges	258	140	-	398
	1 830	761	534	2 057

- (1) Cette provision couvre le risque lié à un contentieux opposant Santély Association aux CPAM qui estiment qu'un médicament destiné à traiter la douleur, l'EMLA, utilisé lors de séances de dialyse, est couvert par le forfait alloué et doit donc être supporté par Santély.

3.2 – Provision pour dépréciation

Le résultat de l'EURL Cosmolys au titre de l'exercice 2005 a conduit à la constitution d'une provision pour dépréciation de la valeur des titres, soit 225 K€.

4) MOUVEMENTS SUR EMPRUNTS

. Dettes au 1 ^{er} janvier 2006	2 564
. Emprunts contractés au cours de l'exercice	1 000
. Emprunts remboursés au cours de l'exercice	< 1 105 >

Dettes au 31/12/2006	2 459
. dont à moins d'un an	876
. dont à plus d'un an	1 583

5) NATURE ET AFFECTATION DES RESULTATS

- a) Les comptes annuels sont présentés avant affectation.
- b) Les alternatives à l'hospitalisation exercées en 2006 sont financées, ou par référence à la liste des produits et prestations remboursables (LPPR), ou sous le régime de la tarification à l'activité (T2A).

A la date de clôture de l'exercice, les résultats des services sont tous considérés comme acquis à l'association.

- c) Ils sont affectés en réserves statutaires, en réserve générale d'intervention et en autres réserves.

6) EFFECTIFS SALARIES

226 ETP étaient employés par SantélyS au 31/12/2006 contre 201 fin 2005.

7) FRAIS ET PRODUITS FINANCIERS

Les frais financiers liés aux intérêts sur les emprunts contractés sont comptabilisés en fonction des charges réelles d'intérêts, sans correctif, selon les tableaux de calculs usuels fournis par les organismes prêteurs ou les données contractuelles.

Les plus values réalisées sur les cessions de valeurs mobilières sont intégralement comptabilisées en produits financiers, que ces valeurs mobilières soient classées en immobilisations financières ou en actif circulant.

8) CREANCES ET DETTES

Les créances figurant sous l'actif circulant doivent être considérées comme à un an d'échéance au plus pour 7 873 K€, à plus d'un an pour 274 K€.

Les dettes et produits constatés d'avance doivent être considérées comme à un an d'échéance au plus pour 10 226 K€, à plus d'un an mais moins de 5 ans pour 1 583 K€.

9) CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE

Pour la détermination du résultat de l'exercice, les charges et produits ont été enregistrés en fonction du principe de séparation des exercices.

Les principales charges à payer constatées se rapportent :

. Au personnel et charges connexes	1 370
. Aux tiers, factures non parvenues	1 116
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15

	2 501

Les charges constatées d'avance, d'un montant total de 102 K€ concernent, pour l'essentiel, des achats et charges externes.

De même, les produits ont été retraités en tant que de besoin en produits à recevoir et en produits constatés d'avance :

Ainsi les produits à recevoir constatés se rapportent essentiellement aux postes :

. autres titres immobilisés	1 159
. créances caisses et comptes rattachés	762
. fournisseurs, avoirs à recevoir	80
. personnel	7
. autres créances (dont intérêts courus sur placements financiers)	644

	2 652

Les produits constatés d'avance, d'un montant total de 375 K€, se rapportent exclusivement aux produits de scolarité des étudiants de l'IFSI.

10) ENGAGEMENTS DE RETRAITES

Une nouvelle évaluation des droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice a été réalisée par une compagnie d'assurances, conformément aux dispositions de la convention collective. Celle-ci a nécessité la contribution d'une provision complémentaire de 211 K€, portant le cumul des provisions constituées à 892 K€.

Une somme de 221 K€ a par ailleurs été externalisée pour le service Respiration lors d'exercices précédents.

11) CREDIT BAIL MOBILIER (pour les seuls contrats en cours à la clôture de l'exercice)

. Valeur d'origine des biens financés par crédit bail (uniquement matériel de Dialyse)	1 236 K€
. Valeur résiduelle en fin de contrat	12 K€
. Redevances versées au cours de l'exercice	270 K€

. Redevances antérieurement versées	851 K€
TOTAL REDEVANCES VERSEES	2 369 K€
. Redevances restant à verser à moins d'un an	231 K€
. Redevances restant à verser à plus d'un an	0 K€
TOTAL DES REDEVANCES RESTANT A PAYER	231 K€
Amortissements théoriques afférents à ces biens	
Dotation de l'exercice	124 K€
Dotations antérieures	371 K€
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	495 K€

12) SOCIETES LIEES

. SCI IMMO SANTE

. Part du capital détenu	99 %
. Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2006	+ 394 K€
. Capitaux propres au 31 décembre 2006	+ 1 825 K€

. COSMOLYS EURL

. Part du capital détenu	100 %
. Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2006	- 128 K€
. Capitaux propres au 31 décembre 2006	- 197 K€

. STRATELYS EURL

. Part du capital détenu	100 %
. Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2006	40 K€
. Capitaux propres au 31 décembre 2006	162 K€

Rubriques des comptes sociaux de Santélyls concernées par des montants se rapportant à ces trois entités :

BILAN ACTIF

. Immobilisations financières (montant net d'une provision sur titre de 225 K€)	23 027
. Avances et acomptes versés	270
. Autres créances	41
. Créances clients	0

BILAN PASSIF

. Provision pour risque	200
. Fournisseurs et comptes rattachés	312
. Autres dettes	0

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES

. Loyers et charges connexes	1 854
. Traitement de déchets de soins	1 374
. Prestations de services	466

PRODUITS

. Transfert de charges	4
------------------------	---

13) ENGAGEMENTS DONNES

Au 31/12/2006, le capital restant dû des emprunts contractés par la SCI IMMO SANTE s'élève à 9 209 K€.

Des valeurs mobilières détenues par Santélyls ont été nanties au profit des établissements prêteurs pour la totalité de ce montant.

De plus Santélyls s'est porté caution auprès de ces mêmes établissements pour certains de ces emprunts dont le capital restant dû est de 2 743 K€ au 31/12/2006.

Santélyls s'est enfin portée caution d'un emprunt contracté en 2006 par la filiale Cosmolys pour un montant de 100 K€.

14) VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires global de Santélys Association, y compris les subventions, se répartit comme suit :

	2005	2006
Pôle Hospitalisation à Domicile	53 985	58 737
Pôle Formation	1 795	1 751
Divers	153	169
TOTAL	55 933	60 657



C.H.A
Alexis COLAS
Commissaire aux Comptes

Seu...
DP de...
Rapport de...

ASSOCIATION « SANTELYS »

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège Social :

351 Rue Ambroise Paré
59120 LOOS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2006



S.A. COLAS HUBER Associés
Bureau de Valenciennes : Z.A. Val Park - B.P. 10004 - 59316 VALENCIENNES Cedex 9
Tél. 03 27 46 01 96 - Fax 03 27 30 07 88 - e-mail : chd.valenciennes@groupechd.fr
Siège Social : 10, place de Laon - 02200 SOISSONS
S.A. au capital de 120.000 € - RCS SOISSONS B 325 366 441

ASSOCIATION « SANTELYS »

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège Social :

351 Rue Ambroise Paré
59 120 LOOS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la Mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006, sur :

* Le contrôle des comptes annuels de l'Association "SANTELYS", tels qu'ils sont joints au présent rapport,

* La justification de nos appréciations,

* Les vérifications spécifiques et les 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.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre Audit selon les normes professionnelles 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 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.

2 - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

Conformément à l'art. L.823.9 du code du commerce dans le cadre de la justification de notre opinion, nous vous précisons les points suivants :

- De nouvelles règles d'évaluation et de dépréciation des actifs ont été rendues obligatoires à compter du 01/01/2005, par le CRC. Pour l'application de ces règles, il a été nécessaire de s'interroger sur les durées réelles d'attribution des biens au sein de SANTELYS Association, qui constitue désormais les durées d'amortissement comptables au lieu des durées d'usage antérieurement retenues. Ceci a conduit à retraiter de manière rétrospective les amortissements pratiqués antérieurement. C'est-à-dire à calculer ce qu'ils auraient été au 31/12/2004 si dès leur acquisition, la nouvelle durée d'amortissement avait été appliquée. La différence constatée entre les deux méthodes soit 3 243 K€ a été comptabilisée en report à nouveau par minoration des comptes d'amortissement. Cette somme a ensuite été affectée en réserve d'investissement.

- En ce qui concerne plus particulièrement la construction abritant l'IFSI et compte tenu des termes de la convention liant SANTELYS Association au Conseil Général prévoyant le transfert de propriété au Département du Nord en Novembre 2010, la méthode dite des « composants » n'a pas été appliquée.

- En application de la réglementation, il n'y a pas eu de nouvelles dotations aux réserves de trésorerie constatées dans les comptes annuels de SANTELYS Association depuis l'exercice 2004.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe. En foi de quoi nous avons pu émettre une opinion sans réserve.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 Administrateurs sur la situation financière et les Comptes Annuels.

Fait à Valenciennes,
Le 01 Juin 2007

COLAS HUBER & ASSOCIES

Alexis COLAS

Commissaire aux Comptes
VALPARK
BP10 004
59316 VALENCIENNES
CEDEX 9

