

**ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE  
BILAN ACTIF**

page: 1

Periode du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

Edité le 28/04/2008

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%	Exercice clos le	
							31/12/2007 (12 mois)	31/12/2006 (12 mois)
<b>ACTIF</b>								
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>								
Frais d'établissement								
Frais de recherche et développement								
Concessions, brevets, droits similaires	9 788,53	9 788,53						
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
Immobilisations incorporelles en cours								
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles								
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>								
Terrains	69 006,56	7 020,76	61 985,80	7,22	62 241,19	6,82		
Constructions	178 768,04	112 190,59	66 577,45	7,75	61 429,39	6,73		
Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 104,56	2 163,39	941,17	0,11	1 303,48	0,14		
Autres immobilisations corporelles	127 823,76	100 518,15	27 305,61	3,18	21 204,18	2,32		
Immobilisations grevées de droit								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles								
<b>IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:</b>								
Terrains								
Constructions								
Installations techniques, matériel & outillage industriels								
Autres immobilisations corporelles								
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition								
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>								
Participations								
Créances rattachées à des participations								
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	2 057,54		2 057,54	0,24	2 057,54	0,23		
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	124,80		124,80	0,01	124,80	0,01		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>390 673,79</b>	<b>231 681,42</b>	<b>158 992,37</b>	<b>6,52</b>	<b>148 360,58</b>	<b>6,25</b>		
Comptes de liaison (1)								
<b>TOTAL (II)</b>								
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>								
Matières premières, approvisionnements								
En cours de production de biens et services								
Produits Intermédiaires et finis								
Marchandises								
Budgets annexes								
<b>CREANCES (2) :</b>								
Avances & acomptes versés sur commandes								
Créances usagers et comptes rattachés (3)	239 280,35	10 494,16	228 786,19	26,65	241 467,90	26,47		
<b>Autres créances</b>								
. Fournisseurs débiteurs								
. Personnel								
. Organismes sociaux	10 769,22		10 769,22	1,25	23 274,58	2,55		
. Etat, impôts sur les bénéfices								
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires								
. Autres	43 264,72		43 264,72	5,04	19 983,69	2,19		

**ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE  
BILAN ACTIF**

page 2

Periode du: 01/01/2007 au: 31/12/2007

Présenté en Euros

Edité le 28/04/2008

ACTIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2007 (12 mois)		31/12/2006 (12 mois)	

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement	173 202,54		173 202,54	20,17	213 873,37	23,44
Disponibilités	240 542,79		240 542,79	28,02	256 861,57	28,15
Charges constatées d'avance	2 990,60		2 990,60	0,35	2 415,10	0,26
<b>TOTAL (III)</b>	<b>710 030,22</b>	<b>10 494,16</b>	<b>699 536,06</b>	<b>41,28</b>	<b>763 975,78</b>	<b>63,74</b>
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 100 704,01</b>	<b>242 175,58</b>	<b>858 528,43</b>	<b>100,00</b>	<b>912 336,36</b>	<b>100,00</b>

Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)  
Primes de remboursement des emprunts (V)  
Ecart de conversion actif (VI)

- (1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et  
trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.  
dont à moins d'un an :  
dont à plus d'un an :
- (3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

**ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE  
BILAN PASSIF**

Periode du : 01/01/2007 au : 31/12/2007

Presenté en Euros

Edité le 28/04/2008

	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2007 (12 mois)		31/12/2006 (12 mois)	
<b>PASSIF</b>				
<b>FONDS PROPRES:</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation				
<b>RESERVES:</b>				
Excédents affectés à l'investissement				
Reserves de compensation				
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement				
Autres réserves				
<b>REPORT A NOUVEAU:</b>				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	99 044,03	11,54	99 044,03	10,86
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	12 093,11	1,41	15 609,98	1,71
	-39 674,09	-4,61		
	-47 531,22	-5,53	-43 190,96	-4,72
	5 948,92	0,69	2 970,39	0,33
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES:</b>				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Reserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>29 880,75</b>	<b>3,46</b>	<b>74 433,44</b>	<b>8,16</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
Provisions pour risques			2 307,08	0,25
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>			<b>2 307,08</b>	<b>0,25</b>
<b>Fonds dédiés</b>				
Sur subventions de fonctionnement	146 845,00	17,10	146 845,00	16,10
Sur autres ressources				
<b>DETTES (3) :</b>				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	148 372,83	17,28	167 974,36	18,41
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	22 680,06	2,64	16 859,54	1,85
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	296 698,62	34,56	282 590,98	30,97
Dettes fiscales et sociales	214 071,17	24,93	221 325,96	24,26
Autres (5)				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>828 647,68</b>	<b>96,52</b>	<b>835 595,84</b>	<b>91,59</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>858 528,43</b>	<b>100,00</b>	<b>912 336,36</b>	<b>100,00</b>

**ASSOCIATION LA GIE DES AGES - CONSOLIDE**  
**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

Edition le 28/04/2008

**PASSIF**

Exercice clos le  
31/12/2007  
(12 mois)

Exercice précédent  
31/12/2006  
(12 mois)

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	

(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 moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

**ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE  
COMPTE DE RESULTAT**

page 5

Période du : 01/01/2007 au : 31/12/2007

Présenté en Euros

Édité le 28/04/2008

**COMPTE DE RESULTAT**

Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation absolue (12 mois)	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises			1 145 328,97	100,00	1 884 476,85	100,00	-739 148	-39,21	
Production vendue de biens									
Prestations de services	1 145 328,97		1 145 328,97	100,00	1 884 476,85	100,00	-739 148	-39,21	
<b>Montants nets produits d'explo</b>	<b>1 145 328,97</b>		<b>1 145 328,97</b>	<b>100,00</b>	<b>1 884 476,85</b>	<b>100,00</b>	<b>-739 148</b>	<b>-39,21</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée			864 981,51	75,52			864 981	NS	
Production immobilisée			2 763,45	0,24			2 763	NS	
Dotations et produits de tarification			13 295,00	1,16	13 869,00	0,74	-574	-4,13	
Subventions d'exploitation									
Subventions									
Legs et donation			48 746,12	4,26	59 916,73	3,18	-11 170	-18,63	
Produits liés à des financements réglementaires									
Autres produits									
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>929 786,08</b>	<b>81,16</b>	<b>73 785,73</b>	<b>3,92</b>	<b>856 001</b>	<b>NS</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 075 115,05</b>	<b>181,16</b>	<b>1 958 262,58</b>	<b>103,92</b>	<b>116 853</b>	<b>5,97</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations			26,98	0,00			26	NS	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			4 329,17	0,35	5 512,61	0,28	-1 183	-21,45	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>4 356,15</b>	<b>0,35</b>	<b>5 512,61</b>	<b>0,28</b>	<b>-1 156</b>	<b>-10,96</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion			3 959,37	0,35	6 027,52	0,32	-2 068	-34,30	
Sur opérations en capital			1 021,47	0,09	530,01	0,03	491	92,64	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>4 980,84</b>	<b>0,43</b>	<b>6 557,53</b>	<b>0,35</b>	<b>-1 577</b>	<b>-24,04</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>2 084 452,04</b>	<b>182,00</b>	<b>1 970 332,72</b>	<b>104,56</b>	<b>114 120</b>	<b>5,79</b>	
<b>SOLE DE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-47 531,22</b>	<b>-4,16</b>	<b>-43 190,96</b>	<b>-2,28</b>	<b>-4 341</b>	<b>-10,04</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 131 983,26</b>	<b>186,15</b>	<b>2 013 523,68</b>	<b>108,85</b>	<b>118 460</b>	<b>5,86</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises et de matières premières			26 592,18	2,32	24 137,32	1,28	2 455	-10,17	
Variation de stock marchandises et matières premières			44 594,18	3,89	106 372,78	5,30	-61 778	-58,07	
Autres achats non stockés			193 761,55	16,92	99 849,15	5,30	93 912	94,05	
Services extérieurs			121 280,44	10,58	75 913,00	4,03	45 367	59,76	
Autres services extérieurs			1 325 009,77	115,89	1 268 797,50	67,33	56 212	4,43	
Impôts, taxes et versements assimilés			382 557,47	33,40	393 576,43	20,89	-11 019	-2,79	
Charges sociales			2 192,11	0,19	1 852,59	0,10	340	18,36	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements			17 897,04	1,56	20 753,63	1,10	-2 856	-13,75	

SAS ANGEOR

**ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE  
COMPTE DE RESULTAT**

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

Edition: 28/04/2008

	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation	
	31/12/2007 (12 mois)	0,36	31/12/2006 (12 mois)	0,36	absolue	%
<b>COMPTE DE RESULTAT ( suite )</b>						
Dotations aux provisions	4 070,18	0,36	6 601,51	0,36	-2 531	-38,33
Autres charges	1 153,30	0,10	1 219,04	0,06	-66	-5,40
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>2 119 108,22</b>	<b>0,62</b>	<b>1 999 072,95</b>	<b>1,06</b>	<b>120 036</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	3 054,98	0,27	3 498,94	0,19	-444	-12,68
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>3 054,98</b>	<b>0,27</b>	<b>3 498,94</b>	<b>0,19</b>	<b>-444</b>	<b>-12,68</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
opérations de gestion						
Sur opérations en capital	9 820,06	0,86	10 480,03	0,56	-660	-6,29
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			471,76	0,02	-471	-99,99
(-)-Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>9 820,06</b>	<b>0,86</b>	<b>10 951,79</b>	<b>0,58</b>	<b>-1 131</b>	<b>-10,32</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 131 983,26</b>	<b>0,65</b>	<b>2 013 523,68</b>	<b>1,06</b>	<b>118 460</b>	<b>5,90</b>
<b>SOLEDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 131 983,26</b>	<b>0,65</b>	<b>2 013 523,68</b>	<b>1,06</b>	<b>118 460</b>	<b>5,90</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
évolat						
dotations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

## ANNEXE

### *1. PRESENTATION DES COMPTES*

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan, dont le total est de 858.528,43 €
- le compte de résultat, qui fait apparaître une perte de 47.531,22 €
- l'annexe.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés, en rappel, les comptes de l'exercice précédent.

### *2. METHODES GENERALES*

#### • **Convention de principe**

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence; conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
  - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
  - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### • **Immobilisations**

Dans le cadre de l'application des nouvelles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode rétrospective dite simplifiée

#### • **Amortissements des immobilisations**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

#### • **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.

**3. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**4. CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION**

Les amortissements ont été constatés dans les comptes prévus par le PCCG, soit les comptes de la classe « 28 », auparavant dans des sous comptes de la classe « 21 ».

Le cumul des quotes-parts de subventions virées au résultat a été constaté dans les comptes prévus au PCCG, soit les comptes de la classe « 139 ».

**5. EVENEMENT INTERVENU EN COURS D'EXERCICE**

R A S .

**6. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

Situations et mouvements	A	B	C	D
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	9 788			9 788
Immobilisations corporelles	350 174	28 529		378 703
Immobilisations financières	2 183			2 183
<b>TOTAL</b>	<b>362 145</b>	<b>28 529</b>	<b>0</b>	<b>390 674</b>

**7. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

Rubriques	Amort. cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amort. de l'exercice	Amort. cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	9 789			9 789
Immobilisations corporelles	213 784	17 897		231 681
Immobilisations financières	0			0
<b>TOTAL</b>	<b>223 573</b>	<b>17 897</b>	<b>0</b>	<b>241 470</b>

**8. TABLEAU DES PROVISIONS ET FONDSDÉDIÉS**

Situations et mouvements	A		B		C		D	
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice				
<b>Fonds dédiés</b>								
- Soins	136 702	0	0	136 702				
- VIH	11 143	0	0	11 143				
<b>Provisions</b>								
- Provision pour risques et charges	2308	3296	2308	0				10494
- Provision pour dépréciation d'actif	7198		0					
<b>TOTAL</b>	<b>152 718</b>	<b>6033</b>	<b>2400</b>	<b>156 351</b>				

**9. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

	à moins		à plus		à moins		à plus	
	1 an	1 an	1 an	1 an	1 an	1 an	5 ans	0
Créances actif immobilisé								
Créances rattachées à des participations								
Prêts (1)								
Autres								
<b>Créances actif circulant</b>								
Créances clients	239 260	239 260			105 102	105 102	28 266	0
et comptes rattachés					43 271	15 075		
Autres	54 034	54 034			22 660	22 660		
Charges constatées d'avance	2 991	2 991			510 770	510 770		
Disponibilités	413 745							
			Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL</b>	<b>710 030</b>	<b>296 285</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL</b>	<b>681 803</b>	<b>653 547</b>	<b>28 266</b>	<b>0</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice	0	0		Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours  
 (b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**10. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Utilisation par l'Association ou la Fondation			Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	
Fonds associatifs sans droit de reprise				0
Ecart de réévaluation				0
Fonds associatifs avec droit de reprise				0
Réserves	99 044	-3 517	39 674	99 044
Report à nouveau	15 610	-47 531	-43 191	-27 581
Résultat comptable de l'exercice	-43 191	2 978		-47 531
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	2 971			5 949
Apports				0
Droits des propriétaires (commodat)				0
<b>TOTAL</b>	<b>74 434</b>	<b>-48 070</b>	<b>-3 517</b>	<b>29 881</b>

**11. PRODUITS A RECEVOIR****40 947**

Formations en attente de remboursement 13099  
Prestataires 27848

**12. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE****2 991****13. PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE***néant***14. DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES 22 660**

> Comptes fournisseurs 10 936  
   . Honoraires infirmiers décembre 3 370  
   . GEADSP 4 576  
   . Fournisseurs divers  
 > Fournisseurs, factures non parvenues 778  
   . Eau, Gaz, EDF 2 990  
   . Figeor

**15. DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES****296 699****a) Organismes sociaux****93 977**

➤ ASSEDIIC	8 368
➤ URSSAF	34 584
➤ Caisse de retraite et de prévoyance	49 206
➤ Médecine du travail	1 819

**b) Taxe due sur les rémunérations****19 582**

➤ Taxe sur salaires	1 991
➤ Formation continue	17 591

**c) Dettes concernant les congés payés****123 322**

➤ Dettes congés à payer personnel	88 661
➤ Prov. charges sociales sur dettes congés à payer	34 661

**d) Rémunérations dues****53142**

➤ Garde	55
➤ Prestataire	52 945
➤ Oppositions	142

**e) Divers :****6676**

➤ Comité d'établissement	3399
➤ Salaires ( primes )	3277

**16. AUTRES DETTES****214 071**

➤ Rémunérations dues Garde	57 025
➤ Provision Congés à payer « Garde »	66 881
➤ Urssaf « Garde »	75 602
➤ Ircem « Garde »	6 798
➤ Débiteurs divers	7 765

## ANNEXE

### *1. PRESENTATION DES COMPTES*

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan, dont le total est de 858.528,43 €
- le compte de résultat, qui fait apparaître une perte de 47.531,22 €
  - l'annexe.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés, en rappel, les comptes de l'exercice précédent.

### *2. METHODES GENERALES*

#### **• Convention de principe**

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

- continuité de l'exploitation,
  - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
  - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### **• Immobilisations**

Dans le cadre de l'application des nouvelles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode rétrospective dite simplifiée

#### **• Amortissements des immobilisations**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

#### **• 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.

**3. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**4. CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION**

Les amortissements ont été constatés dans les comptes prévus par le PCG, soit les comptes de la classe « 28 », auparavant dans des sous comptes de la classe « 21 ».

Le cumul des quotes-parts de subventions virées au résultat a été constaté dans les comptes prévus au PCG, soit les comptes de la classe « 139 ».

**5. EVENEMENT INTERVENU EN COURS D'EXERCICE**

R A S .

**6. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	9 788			9 788
Immobilisations corporelles	350 174	28 529		378 703
Immobilisations financières	2 183			2 183
<b>TOTAL</b>	<b>362 145</b>	<b>28 529</b>	<b>0</b>	<b>390 674</b>

**7. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

Rubriques	Amort. cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amort. de l'exercice	Amort. cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	9 789			9 789
Immobilisations corporelles	213 784	17 897		231 681
Immobilisations financières	0			0
<b>TOTAL</b>	<b>223 573</b>	<b>17 897</b>	<b>0</b>	<b>241 470</b>

**8. TABLEAU DES PROVISIONS ET FONDSDÉDIÉS**

Situations et mouvements	A		B		C		D	
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice				
<b>Fonds dédiés</b>								
- Soins	135 702	0	0	135 702				
- VIH	11 143	0	0	11 143				
<b>Provisions</b>								
- Provision pour risques et charges	2308	3296	2308	0	10494			
- Provision pour dépréciation d'actif	7198		0					
<b>TOTAL</b>	<b>152 718</b>	<b>6033</b>	<b>2400</b>	<b>156 351</b>				

**9. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

	à moins 1 an		à plus 1 an		à moins 1 an		à plus 1 an		à plus 5 ans	
Créances actif immobilisé										
Créances rattachées à des participations										
Prêts (1)										
Autres										
Créances actif circulant										
Créances clients	239 260	239 260			105 102	105 102	15 015	28 296		0
et comptes rattachés					43 271					
Autres	54 034	54 034			22 650	22 650				
Charges constatées d'avance	2 991	2 991			510 770	510 770				
Disponibilité	413 745									
<b>TOTAL</b>	<b>710 030</b>	<b>239 265</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL</b>	<b>681 803</b>	<b>653 547</b>	<b>28 296</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice										
Prêts récupérés en cours d'exercice	0	0								

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours  
 (b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**10. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Utilisation par l'Association ou la Fondation			Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	
Fonds associatifs sans droit de reprise				0
Ecart de réévaluation				0
Fonds associatifs avec droit de reprise				0
Réserves	99 044	-3 517	39 674	99 044
Report à nouveau	15 610	-47 531	-43 191	-27 581
Résultat comptable de l'exercice	-43 191	2 978		-47 531
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	2 971			5 949
Apports				0
Droits des propriétaires (commodal)				0
<b>TOTAL</b>	<b>74 434</b>	<b>-48 070</b>	<b>-3 517</b>	<b>29 881</b>

**11. PRODUITS A RECEVOIR****40 947**

Formations en attente de remboursement 13099  
Prestataires 27848

**12. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE****2 991****13. PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE***néant***14. DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES 22 660**

> Comptes fournisseurs 10 936  
   . Honoraires infirmiers décembre 3 370  
   . GEADSP 4 576  
   . Fournisseurs divers  
 > Fournisseurs, factures non parvenues 778  
   . Eau, Gaz, EDF 2 990  
   . Figeor

**15. DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES****296 699****a) Organismes sociaux****93 977**

- ASSEDIC 8 368
- URSSAF 34 584
- Caisse de retraite et de prévoyance 49 206
- Médecine du travail 1819

**b) Taxe due sur les rémunérations****19 582**

- Taxe sur salaires 1 991
- Formation continue 17 591

**c) Dettes concernant les congés payés****123 322**

- Dettes congés à payer personnel 88 661
- Prov. charges sociales sur dettes congés à payer 34 661

**d) Rémunérations dues****53142**

- Garde 55
- Prestataire 52 945
- Oppositions 142

**e) Divers :****6676**

- Comité d'établissement 3399
- Salaires ( primes ) 3277

**16. AUTRES DETTES****214 071**

- Rémunérations dues Garde 57 025
- Provision Congés à payer « Garde » 66 881
- Urssaf « Garde » 75 602
- Incein « Garde » 6 798
- Débiteurs divers 7 765