

ASSOCIATION REGIONALE POUR L'INTEGRATION

A. R. I.

26, rue Saint Sébastien
13006 Marseille



RAPPORT GENERAL
du
Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 décembre 2007



ACM Consultants
Cabinet BIZAILLON & Associés
17, Boulevard Augustin Cieussa
Immeuble « Le Galion »
13007 MARSEILLE

ASSOCIATION REGIONALE POUR L'INTEGRATION

A. R. I.

26, rue Saint Sébastien
13006 Marseille



<p>RAPPORT GENERAL du Commissaire aux Comptes <i>Exercice clos le 31 décembre 2007</i></p>
--



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 2007 sur :

- *Le contrôle des comptes annuels de l'association A. R. I. 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 le 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 d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection d'éléments à contrôler, les montants et informations figurant dans les comptes. Il conduit à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenus, et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus et conformément aux dispositions de l'article 232-6 du Code de Commerce, nous attirons également votre attention sur le point 7 « Engagements de retraites » des règles et méthodes comptables présentées en annexe.

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 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

✚ Règles et principes comptables – Estimation comptable

La note de l'annexe expose dans le paragraphe « Engagements de retraite » les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation de ces engagements au sein des comptes administratifs et des comptes sociaux ainsi que le calcul du hors-bilan.

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus ainsi que des informations fournies en annexe et avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations que nous avons portées sur ces éléments s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit qui porte sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et contribuent à la formation de l'opinion sans 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 d'activité et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 12 juin 2008
Le Commissaire aux Comptes
ACM Consultants
Cabinet BIZAILLON & Associés



Alexandre BIZAILLON

BILAN CONSOLIDE

**PERIODE DU 01/01/2007 AU
31/12/2007**

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	2007			2006
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	291 379	254 077	37 302	40 860
Autres Immobilisations incorporelles	445 783	256 235	189 548	155 630
Immobilisations Incorporelles en cours	36 228		36 228	899
Immobilisations Corporelles				
Terrains	246 914	58 078	188 836	179 911
Constructions	32 624 100	16 471 963	16 152 137	15 055 984
Installations techniques, matériel et outillage	3 824 171	2 993 611	830 561	918 795
Autres Immobilisations Corporelles	6 066 809	4 206 774	1 860 035	1 954 767
Immobilisations Corporelles en cours	1 531 485		1 531 485	676 602
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	60 879		60 879	61 640
Autres titres immobilisés	3 019		3 019	3 019
Prêts	1 548 659		1 548 659	1 503 534
Autres Immobilisations financières	163 864		163 864	205 269
TOTAL I	46 843 290	24 240 739	22 602 551	20 756 910
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures	36 554		36 554	33 544
Autres approvisionnements	63 492		63 492	111 045
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	37 516		37 516	52 232
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	118 006		118 006	62 309
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	2 746 921	175 988	2 570 932	6 240 365
Autres créances	1 720 703	35 945	1 684 758	1 391 978
Valeurs mobilières de placement	12 364 727		12 364 727	3 283 902
Disponibilités	34 350 799		34 350 799	20 259 903
Charges constatées d'avance	85 322		85 322	108 425
TOTAL III	51 524 040	211 933	51 312 106	31 543 703
Charges à répartir sur plusieurs exercices TOTAL IV				
Primes de remboursement des obligations TOTAL V				
Ecart de conversion (actif) TOTAL VI				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	98 367 329	24 452 672	73 914 657	52 300 613

(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 ou ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 51 056 538,00 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.

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

PASSIF	2007	2006
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 800 579	3 796 933
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs	3 272	3 272
Subvention d'investissement sur biens renouvelables	382 553	382 400
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	5 053 504	2 833 061
Réserve de compensation	2 155 759	2 516 852
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves	2 034 208	482 127
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-1 717 424	-2 498 521
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-18 949	-772 480
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	149 242	370 978
Dépenses non opposables au tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-2 373 110	-1 118 355
Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)	7 454 998	3 563 459
Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 868 658	6 898 932
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement	3 708 344	3 679 444
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations	2 505 831	
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Droit des propriétaires	97 652	102 237
TOTAL I	30 105 114	20 240 339
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour Risques	1 162 066	823 614
Provisions pour Charges	1 960 453	1 430 030
Fonds Dédiés	1 993 305	2 154 365
TOTAL III	5 115 823	4 408 008
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 140 630	18 922 482
Emprunts et dettes financières divers (3)	126 785	141 657
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		952 732
Redevables créditeurs	1 580 652	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	1 608 914	1 089 233
Dettes sociales et fiscales	6 405 441	6 081 508
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	365 477	126 764
Autres dettes (5)	465 438	337 719
Produits constatés d'avance	382	171
TOTAL IV	38 693 719	27 652 266
Ecart de conversion (passif) TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	73 914 657	52 300 613
(1) Dont comptes 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs	-2 373 110	-1 118 355
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.	21 104 777	11 259 244
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	1 608 914	1 089 233
(6) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales	

**COMPTE DE RESULTAT
CONSOLIDE**

**PERIODE DU 01/01/2007 AU
31/12/2007**

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

C H A R G E S	Exercice 2007	Exercice 2006
Charges d'exploitation		
Achats de marchandise variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures variation de stock	85 920 -6 787	117 754 -5 083
Achats d'autres approvisionnements variation de stock	250 576 46 131	212 523 -76 535
Achats non stockés de matières et fournitures	2 598 925	2 508 925
Sous-traitance		
Services extérieurs et autres	6 217 406	5 301 652
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	3 078 253	3 053 705
- autres	195 532	176 868
Charges de personnel		
- salaires et traitements	27 125 016	25 444 696
- charges sociales	11 168 720	10 940 856
Dotations aux amortissements et provisions		
<i>Dotations aux amortissements :</i>		
- des immobilisations	2 405 908	2 131 224
- des charges d'exploitation à répartir		
<i>Dotations aux provisions :</i>		
- sur actif circulant	176 305	57 094
- pour risques et charges d'exploitation	1 697 683	530 879
Autres charges	32 390	10 227
TOTAL I	55 071 978	50 404 787
Charges financières		
Dotations aux amortissements et provisions		316
Intérêts et charges assimilés	396 029	435 041
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement		
TOTAL II	396 029	435 357
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	245 411	2 724 976
Exercices antérieurs	264 025	189 289
Sur opérations en capital	46 678	52 600
Dotations aux amortissements et provisions		
- dotations aux provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- dotations aux provisions réglementées : réserve des plus-values	2 543 160	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	325 411	525 397
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	3 424 686	3 492 262
TOTAL DES CHARGES	58 892 692	54 332 406
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	7 454 998	3 563 459
TOTAL GENERAL (I + II + III)	66 347 690	57 895 864

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

PRODUITS	Exercice 2007	Exercice 2006
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	7 598	8 080
Production vendue		
- prestations de services	1 669 239	1 698 507
- divers	1 817 224	1 159 680
Production stockée ou déstockage de production	-14 716	1 584
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	59 039 501	52 169 052
Subventions d'exploitations et participations	227 671	227 955
Reprises sur amortissements et provisions	811 520	593 829
Transferts de charges	2 102	
Autres produits	1 273 684	1 277 795
TOTAL I	64 833 824	57 136 483
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières	795	1 334
Revenus des valeurs mobilière de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	299 645	9 073
Reprises sur provisions	3 316	7 120
Transferts de charges		
Diffèrences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 609	284
TOTAL II	311 365	17 811
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	24 574	
- exercices antérieurs	183 593	251 779
Sur opérations en capital	458 583	388 966
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- reprises sur provisions réglementées : réserve des plus-values nettes d'actif	5 757	
- reprises sur autres provisions	26 987	100 825
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	503 008	
Transferts de charges		
TOTAL III	1 202 502	741 571
TOTAL DES PRODUITS	66 347 690	57 895 864
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	66 347 690	57 895 864

ANNEXES

- REGLES ET METHODES COMPTABLES	Page 8
- TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	Page 11
- TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	Page 12
- TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	Page 13
- ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES	Page 14
- TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES ET PROVISIONS	Page 15
- TABLEAU DES EMPRUNTS	Page 16
- BILAN FINANCIER	Page 17
- TABLEAU DE REPARTITION DES RESULTATS	Page 18
- ECARTS JOURNEES REALISEES / JOURNEES PREVUES	Page 19
- PRODUITS DE LA TARIFICATION	Page 20
- DOTATIONS GLOBALES	Page 21
- DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	Page 22
- DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	Page 23
- ENGAGEMENTS HORS BILAN (RETRAITE)	Page 24

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) a été signé en juillet 2007 entre la DGAS, la DRASS PACA, la DDASS des Bouches-du-Rhône, la DDASS du Vaucluse, la DDASS des Alpes-de-Haute-Provence, la CRAM Sud-Est et l'ARI pour une durée de 5 ans à compter du 1^{er} janvier 2007. Ce contrat s'inscrit dans une logique d'assouplissement des règles budgétaires qui se caractérise notamment par la fixation de dotations globales, et ce quelle que soit la nature des établissements. Ainsi, à partir de 2007, les établissements suivants, qui étaient antérieurement en prix de journées ou en prix de forfaits, sont passés en dotation globale :
 - EEAP Les Calanques (Internat et Semi-internat) ;
 - EEAP Germaine Poinso-Chapuis (Internat et Semi-internat) ;
 - IME Mont Riant (Internat et Semi-internat) ;
 - IME de Pertuis (Semi-internat) ;
 - ITEP Les Bastides (Internat et Semi-internat) ;
 - ITEP Les Etoiles (Internat et Semi-internat) ;
 - ITEP Sanderval (Internat et Semi-internat) ;
 - ITEP Le Calavon (Internat) ;
 - ITEP Les Joncquiers (Internat) ;
 - CMPP Belle de Mai ;
 - CMPP Gilbert de Voisins ;
 - CMPP Paradis ;
 - CMPP République ;
 - CMPP Saint-Just ;
 - CMPP de Plombières ;
 - CMPP La Ciotat ;
 - CMPP de Pertuis
 - CMPPU d'Aix-en-Provence ;
 - CMPP de Manosque.

2. Les comptes annuels de l'exercice 2007 ont été présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC, relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, hormis sur le point suivant :

Des provisions ont été constituées avec l'approbation des organismes financeurs et maintenues dans les comptes de provisions pour risques et charges alors qu'elles constitueraient au sens de la réglementation sur les passifs des réserves pour l'association.

A l'issue de l'arrêté des comptes de 2004, l'ARI s'était engagée à régulariser cette question sur les années suivantes. Ces provisions représentent aujourd'hui 122.607 € (contre 899.091 € à la clôture de 2004).

3. Ces comptes ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :
 - Continuité de l'exploitation

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - Indépendance des exercices.
4. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les immobilisations incorporelles et corporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition ou de production. Les constructions ont été démembrées comme l'exige la réglementation comptable (Règlement 2002-10 du Comité de la réglementation Comptable).

Les amortissements ont été calculés, sans considération de la valeur résiduelle, suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage.

En l'absence de décomposition, les durées d'amortissements sont les suivantes :

- Logiciels	de 1 à 3 ans
- Agencements et aménagements des constructions	de 3 à 15 ans
- Matériels et outillages	de 5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et matériel informatique	de 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	de 5 à 10 ans

Pour les biens faisant l'objet d'une approche par composants, les durées d'amortissements sont les suivantes :

- Structure et ouvrages assimilés	40 ans
- Menuiseries extérieures	20 ans
- Chauffage, plomberie et électricité	20 ans
- Etanchéité	12 ans
- Ravalement avec amélioration	12 ans

Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti et 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.

5. Comme pour les exercices précédents, les comptes administratifs ont dû être retraités pour obtenir les comptes sociaux consolidés concernant notamment les points suivants :
- Comptabilisation de la provision pour congés payés,
 - Retraitement comptable des provisions pour cessions d'actifs,
 - Retraitement comptable de la réserve de trésorerie,
 - Retraitement des charges différées et à étaler.
6. Il a été fait application des dispositions particulières du Plan Comptable des établissements du secteur Sanitaire et Social.

7. Engagement de retraite : l'indemnité de départ en retraite est calculée en tenant compte des paramètres suivants :

- Age du salarié à la clôture de l'exercice,
- Ancienneté à la clôture de l'exercice,
- Ancienneté lors du départ en retraite,
- Nombre d'années restant à effectuer jusqu'au départ à la retraite.

Sur la base des tables INSEE, il est introduit un coefficient de mortalité, variable suivant l'âge et le sexe du salarié. De même un coefficient de rotation du personnel est utilisé.

Le calcul s'effectue ensuite de la manière suivante :

(Salaire moyen X nombre de mois acquis X coefficient de rotation X coefficient de mortalité)
--

Par ailleurs, dans les comptes administratifs des établissements, une provision « retraite » figure à hauteur de 3.541 K€. Elle représente la totalité des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés de plus de 55 ans. Cette provision a été reprise à hauteur de 1.747 K€ dans les comptes sociaux afin de conserver la même méthode de calcul que pour les années précédentes (constitution progressive de la provision). Les engagements hors bilan tiennent compte de cette provision figurant dans les comptes sociaux.

8. Les fonds dédiés ARTT représentent un montant total de 1.207.539,50 € au 31 décembre 2007. L'ARI a pris la décision de maintenir dans sa comptabilité ces sommes dans l'attente de discussion avec la tutelle sur le devenir de ces provisions.
9. Ventilation de l'effectif moyen (E.T.P. en C.D.I.) : 813 ETP en 2006, 809 en ETP en 2007.

Exercice 1/1/2007 31/12/2007

4.3.1 - Tableau des immobilisations

	(1) Immobilisations brutes au 31/12/2006	(2) Acquisitions et transferts de l'exercice 2007	(3) Cessions et transferts de l'exercice 2007	(4) = (1) + (2) - (3) Immobilisations brutes au 31/12/2007
Immobilisations incorporelles				
201	291 379			291 379
203	3 863,56			3 864
205	245 735	176 219	65 345	356 610
206				
208	85 310,00	0		85 310
232-237	899	236 860	201 530	36 228
Immobilisations corporelles				
211	187 569			187 569
212	43 417	15 928		59 344
213	27 156 243	2 470 291	187 016	29 439 518
214	3 110 103	74 480		3 184 582
215	3 759 564	183 103	118 496	3 824 171
218-228	5 755 956	590 301	279 448	6 066 809
231-238	676 601	1 227 202	372 318	1 531 485
Immobilisations financières				
25-26	61 640	5 322	6 083	60 879
271-272-273	3 019			3 019
274	1 503 534	98 820	53 695	1 548 659
275-276	205 271	31 433	72 840	163 864
TOTAL GENERAL	43 090 104	5 109 958	1 356 771	46 843 290

Exercice 1/1/2007 31/12/2007

4.3.1 - Tableau des amortissements

	Amortissements cumulés au 31/12/2006	Dotations de l'exercice 2007	Diminutions résultant de la sortie de l'exercice 2007	Amortissements cumulés au 31/12/2007
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Amortissements des immobilisations incorporelles				
2801 Frais d'établissement	250 519	3 558		254 077
2803 à 2808 Autres immobilisations incorporelles	179 280	78 084	1 128	256 235
Total des immobilisations incorporelles	429 799	81 642	1 128	510 312
Amortissements des immobilisations corporelles				
2811 à 2812 Terrains et agencements de terrains	51 075	7 003		58 078
2813 à 2814 Constructions sur sol propre et sur sol d'autrui	15 210 361	1 431 139	169 537	16 471 963
2815 Installations, matériel et outillages techniques	2 840 771	265 514	112 674	2 993 611
2818 Autres immobilisations corporelles	3 801 189	642 837	237 252	4 206 774
Total des immobilisations corporelles	21 903 396	2 346 493	519 463	23 730 426
TOTAL GENERAL	22 333 195	2 428 135	520 591	24 240 739

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

NEANT

Etat des Échéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31/12/2007	Échéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31/12/2007	Échéances	
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :							
Créances rattachées à des participations							
Prêts (1)	63 898		63 898				
Autres immobilisations financières	1 548 659	51 388	1 497 270		28 140 630	2 018 274	4 264 033
	163 864		163 864		126 785	26 561	27 740
Créances de l'actif circulant :							
Créances clients et comptes rattachés	2 746 921	2 746 921			1 608 914	1 608 914	
Autres créances clients					2 267 887	2 267 887	
Personnel et comptes rattachés	39 836	39 836			3 777 489	3 777 489	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 349	8 349			360 065	360 065	
Etat et autres collectivités publiques	174 169	174 169			365 477	365 477	
Autres	1 616 355	1 616 355			2 046 090	2 046 090	
Charges constatées d'avance	85 322	85 322			382	382	
TOTAL	6 447 372	4 722 340	1 725 032	TOTAUX	38 693 719	32 357 111	4 291 773
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	202 127,00		
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	840 445,00		
				(2) Dontenvers les sociétaires			

(*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

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

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

PROVISIONS ET RESERVES

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS		MONTANT AU 1er JANVIER	DOTATIONS DE L'EXERCICE	REPRISES DE L'EXERCICE	MONTANT AU 31 DECEMBRE
RESERVES	RESERVE D'INVESTISSEMENTS	2 833 061	2 220 443		5 053 504
	DEPENSES REJETEES	-772 480	753 531		-18 949
	EFFORT DE CONSTRUCTION	1 503 234	98 253	52 926	1 548 561
	FONDS DEDIES	2 154 365	363 575	524 634	1 993 305
	AUTRES RESERVES	1 495 745	1 149 237	3 575	2 641 406
	TOTAL RESERVES	7 213 924	4 585 038	581 136	11 217 827

PROVISIONS REGLEMENTEES	RESERVE DE TRESORERIE	3 679 444	28 900		3 708 344
	PROVISIONS RELATIVES AUX IMMOBILISATIONS		2 505 830		2 505 830
	TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES (I)	3 679 444	2 534 730		6 214 174
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR LITIGES	465 507	343 438	283 708	525 238
	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	358 107	395 258	116 537	636 828
	PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE	1 050 358	1 064 010	320 765	1 793 604
	PROVISIONS POUR RISQUE FISCAL	60 494	7 557	60 494	7 557
	PROVISIONS POUR RENOUELEMENT DES IMMOBILISATIONS	195 203		88 246	106 957
	PROVISIONS POUR GROSSES REPARATIONS	123 975	4 586	76 225	52 336
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	2 253 643	1 814 849	945 974	3 122 518
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	SUR IMMOBILISATIONS - incorporelles				
	- corporelles				
	SUR STOCKS				
	SUR COMPTES CLIENTS	19 813	160 105	3 930	175 988
	AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION	41 577	16 200	21 832	35 945
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION (III)	61 390	176 305	25 762	211 933	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES FINANCIERS (IV)					
TOTAL GENERAL DES PROVISIONS (I + II + III + IV)		5 994 477	4 525 885	971 737	9 548 625

TABLEAUX DES EMPRUNTS 2007

SOMMES EMPRUNTEES CAPITAL INITIAL	CAPITAL DEJA REMBOURSE	CAPITAL REMBOURSE EN 2007	CAPITAL RESTANT DU			CAPITAL RESTANT DU TOTAL
			A - 1 AN	DE 1 AN A 5 ANS	A + DE 5 ANS	
12 419 690	5 318 427	840 445	764 655	2 044 835	4 291 773	7 101 263

Autres Engagements financiers hors bilan

Nature de la garantie	Montant de la garantie
<u>Sûretés réelles</u>	
Nantissement	
Hypothèque	3 107 465,72
<i>Dont Hypothèque privilège</i>	
<i>Dont prêteur de denier</i>	191242,13
<u>Autres sûretés</u>	
Caution	1 737 417,62
TOTAL	4 844 883,34

ANNEXE 8: BILAN FINANCIER

BIENS	2005	2006	2007	FINANCEMENTS	2005	2006	2007
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	97 930	197 388	226 850	Apports ou fonds associatifs	8 846 211	10 116 882	4 284 055
Immobilisations corporelles brutes	38 262 410			Réserves des plus values nettes (1)			
- Terrains		230 986	246 914	Excédents affectés à l'investissement			5 053 504
- Constructions		30 266 345	32 624 100	Subventions d'investissements	3 884 202	6 898 932	6 868 658
- Installations, matériels et outillages techniques		3 759 565	3 824 171	Réserve de compensation des charges d'amortissements			10 719
- Autres immobilisations corporelles		5 755 956	6 066 809	Provisions pour renouvellement des immobilisations			2 505 831
				Provisions réglementées / plus-values nettes d'actif			
Immobilisations en cours		676 602	1 567 714	Emprunts - dettes financières	7 713 785	7 739 582	7 101 263
Immobilisations financières	1 625 401	1 773 463	1 776 420	Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immobilisations	20 465 017	21 903 396	
Amortissements comptables excédentaires différés (2)				- Constructions			16 471 963
Charges à répartir				- Installations, matériels et outillages techniques			2 993 611
Autres				- Autres immobilisations corporelles			4 264 852
Comptes de liaison investissement				Autres (3)	-788 643	-772 480	2 015 259
TOTAL II	39 985 741	42 660 305	46 332 977	Comptes de liaison investissement			
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				TOTAL I	40 120 572	45 886 312	51 569 714
Actifs stables d'exploitation				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	134 831	3 226 007	5 236 737
Report à nouveau déficitaire (4)	6 497 932	5 452 782	3 244 016	Financements stables d'exploitation			
Résultat déficitaire (4)				Excédent et provisions affectés à la couverture du BFR	3 717 538	3 679 444	3 708 344
Droits acquis par les salariés non provisionnés (5)				Réserve de compensation des déficits			2 145 040
Autres				Résultat excédentaire (4)	1 551 043	2 445 103	5 081 888
Comptes de liaison trésorerie (stable)				<i>Report à nouveau excédentaire affecté à : (4)</i>	2 577 456	3 325 239	1 675 833
TOTAL IV	6 497 932	5 452 782	3 244 016	- réduction des charges d'exploitation			
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				- financement mesures d'exploitation			
				Provisions pour risques et charges	2 321 051	2 253 643	3 122 518
				Fonds Dédiés	1 796 899	2 154 365	1 993 305
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
				TOTAL III	11 963 987	13 857 794	17 726 929
				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	5 466 055	8 405 012	14 482 913
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	5 600 886	11 631 019	19 719 650
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks	113 620	196 821	137 562	Avances reçues	414 786	952 732	1 580 652
Avances et acomptes versés	11 631	62 309	118 006	Fournisseurs d'exploitation			1 608 914
Organismes payeurs, usagers			2 746 920	Dettes sociales			6 045 376
Créances diverses d'exploitation	9 252 458	7 632 343	1 720 703	Dettes fiscales			360 065
Créances irrécouvrables en non-valeur (6)				Dettes diverses d'exploitation	7 529 220	7 508 460	
Charges constatées d'avance	101 338	108 425	85 322	Dépréciation des stocks et créances			211 933
Dépenses pour congés payés (7)				Produits constatés d'avance	11 927	171	382
Autres				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Comptes de liaison exploitation				Fonds déposés par les résidents			465 438
TOTAL VI	9 479 047	7 999 898	4 808 514	Autres			
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	1 523 114			Comptes de liaison exploitation			
Liquidités				TOTAL V	7 955 933	8 461 363	10 272 760
Valeurs mobilières de placement	720 162	3 283 902	12 364 727	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)		461 465	5 464 246
Disponibilités	12 589 542	20 259 903	34 350 799	Financements à court terme			
Autres				Fournisseurs d'immobilisations	47 587	126 764	365 477
Comptes de liaison trésorerie				Fonds des majeurs protégés			
TOTAL VIII	13 309 704	23 543 805	46 715 526	Concours bancaires courants	9 135 248	11 259 244	21 104 777
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	4 077 772	12 092 484	25 183 897	Ligne de trésorerie			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	69 272 424	79 656 790	101 101 032	Intérêts courus non échus	49 097	65 313	61 374
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
				TOTAL VII	9 231 932	11 451 321	21 531 629
				TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	69 272 424	79 656 790	101 101 032

(1) Concerne les établissements publics : compte 1064

(2) Compte 1161

(3) Exemple : résultats non contrôlés ou non affectés par des tiers financeurs.

(4) Sous contrôle des financeurs.

(5) Compte 1163 : compte épargne-temps (CET), provisions pour départ à la retraite non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45 du code de l'action sociale et des familles.

(6) Concerne les établissements publics

(7) Compte 1162, concerne les établissements privés.

ETABLISSEMENT	Tutelle	RESULTAT COMPTABLE		REPRISE		RESULTAT BILAN	
		Déficit	Excédent	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
Instituts de Rééducation							
ITEP Les Bastides	DDASS 13		792 644	283 014			509 630
ITEP Les Etoiles	DDASS 13		515 686	10 825			504 862
ITEP Sanderval	DDASS 13		453 852				453 852
ITEP Les Joncquiers	DDASS 84		395 035	66 161			328 874
ITEP Le Calavon	DDASS 84		185 616	88 985			96 631
SESSAD LE Verdier	DDASS 13		504 362				504 362
Instituts Médico-Educatifs							
IME Mont Riant	DDASS 13		50 419	7 583			42 836
IME Pertuis	DDASS 84		92 049	29 113			62 936
SESSAD Pertuis	DDASS 84		12 361				12 361
Etab pour Enfants et Adolescents Polyhandicapés							
EEAP Poinso Chapuis	DDASS 13		464 595	366 429			98 166
EEAP Les Calanques	DDASS 13	206 222		12 437		218 659	
SESSAD Les Calanques	DDASS 13		182 510	37 109			145 401
SESSAD Orange	DDASS 84		4 873				4 873
Centres d'Action Médico-Sociale Précoce							
CAMSP Manosque	DDASS 04		10 505	7 989			2 516
CAMSP La Ciotat	DDASS 13		25 717	37 187		11 470	
CAMSP Orange	DDASS 84		33 480	1 505			31 975
CAMSP Pertuis	DDASS 84		40 671				40 671
Centres Médico-Psycho Pédagogiques							
CMPP Manosque	DDASS 04		19 587	1 214			18 373
CMPPU Aix	DDASS 13	1 894		235 679		237 573	
CMPP La Ciotat	DDASS 13	91 372		1 213		92 585	
CMPP Belle de Mai	DDASS 13	7 223		919		8 142	
CMPP Gilbert de Voisins	DDASS 13		10 176	4 053			6 123
CMPP Paradis	DDASS 13	44 468		21 388		65 857	
CMPP Plombières	DDASS 13	60 247		4 995		65 242	
CMPP République	DDASS 13	30 150		2 032		32 181	
CMPP Saint Just	DDASS 13		170 576	74 643			95 933
CMPP Pertuis	DDASS 84		63 403	110 313		46 910	
Foyers Résidences et Centres d'Habitat							
Centre d'Habitat Regain	CG 04		44 808	95			44 713
Résidence Germaine Poinso Chapuis	CG 13		81 866		23 864		105 729
Foyer Les Bories	CG 13		17 314	77 000		59 686	
Jas de la Bessonnière	CG 13		99 556				99 556
Centres d'Aide par le Travail							
ESAT La Haute Lèbre	DDASS 04	3 678				3 678	
ESAT exploitation	DDASS 04		64 227				64 227
ESAT La Bessonnière	DDASS 13	39				39	
ESAT exploitation	DDASS 13	24 661				24 661	
Hôpitaux							
Hôpital de Jour La Ciotat	ARH		20 836	7 052			13 784
Hôpital Henri Gastaut	ARH	410 895				410 895	
Hôpital de Jour Plombières	ARH	311				311	
Siège	DDASS 13		921 159	904 688			16 471
Relais de la Valbarelle	DDASS 13		148 525	3 353			145 172
TVA (ESAT)			4 785				4 785
TOTAL SANITAIRE SOCIAL & MEDICO SOCIAL		881 160	5 431 192	2 396 974	23 864	1 277 890	3 454 812
			4 550 032		2 373 110		2 176 921
CESEP		132				132	
ARIE			20 873				20 873
POLITIQUE ASSOCIATIVE		132	7 291			132	7 291
L'ESCALET							
TOTAL POLITIQUE ASSOCIATIVE		263	28 164	0	0	263	28 164
			27 901		0		27 901
TOTAL ARI		881 423	5 459 356	2 396 974	23 864	1 278 153	3 482 976
			4 577 933		-2 373 110		2 204 823
Annulation provision DIF 2007			195 539				195 539
Annulation charges différées et à étaler			36 652				36 652
Annulation des réserves de plus et moins-values de cession			293 552				293 552
Incidence de la provision pour congés payés et des charges afférentes			425 527				425 527
Ajustement de la provision pour prud'hommes en cours			18 849				18 849
Reprise de provisions devenues sans objet			163 436				163 436
Régularisation des stocks Hôpital Gastaut			-45 262				-45 262
Annulation de charges sur exercices antérieurs Mont Riant			41 490				41 490
Régularisation de la provision retraite			1 747 283				1 747 283
TOTAL ARI RETRAITE			7 454 998		-2 373 110		5 081 888

ECARTS JOURNEES REALISEES / JOURNEES PREVUES

	Nombre de journées 2006			Nombre de journées 2007		
	Prévu	Réel	Ecarts	Prévu	Réel	Ecarts
Semi-Internat						
ITEP Les Bastides	5 200	4 677	-523	3 382	3 197	-185
ITEP Les Etoiles	2 300	2 072	-228	2 140	1 495	-645
ITEP Sanderval	2 753	2 830	77	2 754	2 688	-66
IME Mont Riant	8 100	8 652	552	7 900	8 690	790
IME de Pertuis	2 478	2 511	33	2 478	2 482	4
Résidence GPC	600	591	-9	600	532	-68
EEAP Les Calanques	5 658	5 870	212	5 737	5 973	236
Foyer les Bories	1 123	1 130	7	1 123	1 155	32
EEAP Germaine Poinso Chapuis	2 476	2 646	170	2 685	2 843	158
Total Semi Internat	30 688	30 979	291	28 799	29 055	256
Internat						
ITEP Les Bastides	5 000	4 296	-704	5 000	1 880	-3 120
ITEP Les Etoiles	2 600	2 488	-112	2 749	1 528	-1 221
ITEP Sanderval	1 769	1 672	-97	1 769	1 129	-640
ITEP Les Joncquiers	5 490	4 368	-1 122	3 023	2 084	-939
ITEP Le Calavon	2 245	1 810	-435	2 443	1 112	-1 331
IME Mont Riant	5 620	5 723	103	5 049	5 579	530
EEAP GPC	4 400	4 782	382	2 685	2 843	158
EEAP Les Calanques	3 682	3 946	264	3 713	3 986	273
Foyer les Bories	10 090	10 054	-36	10 090	10 163	73
Centre Habitat Regain	17 885	18 269	384	17 885	17 946	61
Résidence GPC	13 260	13 381	121	13 260	13 668	408
Jas de la Bessonnière	7 684	7 813	129	7 868	8 664	796
Total internat	79 725	78 602	-1 123	75 534	70 582	-4 952
CAFS						
ITEP Les Bastides	100	45	-55			0
Total CAFS	100	45	-55	0	0	0
Consultations						
CMPP de Manosque	2 825	2 767	-58	2 900	3 008	108
CMPPU d'AIX	10 500	10 610	110	10 500	10 667	167
CMPP de la Ciotat	3 711	3 847	136	3 711	4 210	499
CMPP Belle de Mai	4 500	5 177	677	4 500	4 759	259
CMPP Gilbert de Voisins	3 300	3 827	527	3 300	3 038	-262
CMPP Paradis	4 400	4 737	337	4 500	4 485	-15
CMPP Plombières	3 900	3 937	37	3 900	3 977	77
CMPP République	4 327	4 529	202	4 327	3 986	-341
CMPP St Just	3 300	2 636	-664	3 200	2 369	-831
CMPP de Pertuis	3 413	3 462	49	3 413	3 451	38
Total consultations	44 176	45 529	1 353	44 251	43 950	-301
Hôpitaux						
HDJ La Ciotat	2 340	2 120	-220	2 340	2 285	-55
HDJ Plombières	3 000	2 882	-118	3 100	3 126	26
Hôpital Henri Gastaut	3 600	3 444	-156	3 600	3 785	185
Total Hôpitaux	8 940	8 446	-494	9 040	9 196	156
SESSAD						
IME Pertuis	2 800	3 256	456	2 800	3 002	202
EEAP Les Calanques	4 606	4 298	-308	6 704	5 613	-1 091
ITEP Les Bastides	9 600	9 235	-365	14 207	8 744	-5 463
ITEP Les Etoiles	11 193	11 355	162	14 600	9 762	-4 838
ITEP Sanderval	12 972	12 767	-205	12 929	12 482	-447
ITEP Les Joncquiers	7 380	5 307	-2 073	11 839	5 111	-6 728
Le Verdier	10 325	7 510	-2 815	9 804	7 798	-2 006
ITEP Le Calavon	6 029	4 119	-1 910	8 456	5 662	-2 794
IME Mont Riant	666	726	60	649	711	62
Total SESSAD	65 571	58 573	-6 998	81 988	58 885	-23 103
SAVS						
Jas de la Bessonnière	3 650	2 846	-804	3 650	3 873	223
Total SAVS	3 650	2 846	-804	3 650	3 873	223
UAMR						
Centre Habitat Regain	3 650	3 650		3 650	3 650	0
Total UAMR	3 650	3 650	0	3 650	3 650	0
TOTAL GENERAL	236 500	228 670	-7 830	246 912	219 191	-27 721

PRODUITS DE LA TARIFICATION

en K€

	Produits de tarification 2006			Produits de tarification 2007		
	Prévu	Réel	Ecarts	Prévu	Réel	Ecarts
Résidence Germaine Poinso Chapuis	2 850	2 874	24	2 898	2 974	75
Foyer les Bories	1 727	1 722	-5	1 763	1 778	15
Jas de la Bessonière	812	763	-49	921	874	-48
Centre Habitat Regain foyer	1 619	1 653	34	1 705	1 712	7
Centre Habitat Regain UAMR	53	53	0	61	61	0
Hôpital Henri Gastaut	1 295	1 132	-163	1 717	1 387	-330
TOTAL GENERAL	8 356	8 196	-159	9 066	8 786	-280

DOTATIONS GLOBALES

en K€	Dotations globales 2006 ou Produits de la tarification 2006	Dotations globales 2007
ITEP Les Bastides	2 848	3 699
ITEP Les Etoiles	1 283	1 485
ITEP Sanderval	913	1 045
ITEP Les Joncquiers	1 484	2 014
ITEP Le Calavon	588	1 262
Total ITEP	7 116	9 504
IME Mont Riant	3 223	3 156
IME de Pertuis	467	626
Total IME	3 690	3 782
EEAP Germaine Poinso Chapuis	4 695	5 003
EEAP Les Calanques	4 300	3 867
Total EEAP	8 994	8 870
CMPP de Manosque	392	396
CMPPU d'AIX	1 675	1 890
CMPP de la Ciotat	571	554
CMPP Belle de Mai	715	691
CMPP Gilbert de Voisins	523	490
CMPP Paradis	647	709
CMPP Plombières	546	537
CMPP République	710	554
CMPP St Just	385	619
CMPP de Pertuis	367	703
Total CMPP	6 531	7 144
SESSAD Les Calanques	1 270	2 531
SESSAD d'Orange	968	407
SESSAD Le Verdier	1 457	1 613
SESSAD Les Bastides	1 214	1 486
SESSAD Les Etoiles	2 245	2 621
SESSAD Sanderval	2 217	2 594
SESSAD Les Jonquiers	1 301	1 610
SESSAD le Calavon	995	1 240
SESSAD Mont Riant	100	1 020
SESSAD Pertuis	475	528
Total des SESSAD	12 242	15 649
HDJ La Ciotat	620	663
HDJ Plombières	710	704
Hôpital Henri Gastaut	1 717	1 332
Total des Hôpitaux	3 046	2 699
CAMSP Manosque	863	868
CAMSP La Ciotat	290	355
CAMSP Orange	417	505
CAMSP Pertuis	346	360
Total des CAMSP	1 916	2 087
ESAT Haute lèbre Social	808	833
ESAT la Bessonière Social	812	806
Total des ESAT	1 620	1 640
Total des dotations globales	45 154	51 376

**DETAIL DE CERTAINS POSTES DU
COMPTE DE RESULTAT**

Charges exceptionnelles

- Sur opération de gestion :

Exercice courant **245 411**

- Pénalités, rappels d'impôt et amendes	18 868
- CNR reçus d'investissements	220 000
ITEP Le Calavon (complément de travaux)	40 000
SESSAD d'Orange (travaux d'aménagement des nouveaux locaux)	150 000
ESAT La Bessonnère (travaux d'aménagement)	30 000
- Autres	6 543

Exercices antérieurs **264 026**

- Contrôle CRAM portant sur l'activité (hôpital Henri Gastaut)	79 267
- Rappel de charges d'eau et d'électricité de 2005 (Jas de la Bessonnère)	3 238
- Pertes sur forfaits 2004-2005 (Ime Mont Riant)	9 498
- Indus 2006 (Ime Mont Riant)	26 709
- Pertes sur forfaits 2004-2005 (ITEP Les Etoiles)	8 799
- Formations antérieures non prises en charge par l'UNIFAF (EEAP Les Calanques)	14 839
- Rappels de salaires pour un personnel extérieur (CAMSP Pertuis)	7 630
- Remboursement de sinistre et perte de dépôt de garantie (ITEP Les Bastides)	6 281
- Subvention CG de 2005 jamais reçue (Relais de la Valbarelle)	7 500
- Clôture dossier ARIE - Annulation de produits à recevoir	38 433
- Divers	61 832

- Sur opération en capital :

Valeur comptable nette des cessions d'immobilisations	33 830
Autre charges exceptionnelles	12 848
Dont ITEP Les Bastides	12 000
Dont autres	848

- Dotations aux amortissements et aux provisions

- CNR reçus d'investissements	2 210 384
Siège (travaux)	300 000
CMPP Pertuis (couverture des travaux de rénovation antérieurs)	150 000
CAMSP Manosque (climatisation et achat de matériel)	11 000
IME de Pertuis (travaux dans le cadre du PPI du 13/07/2007)	40 500
EEAP Les Calanques (travaux de rénovation)	940 000
ITEP Les Jonquières (travaux)	768 884
- Provisions pour renouvellement des immobilisations	328 190
ITEP Les Bastides	112 560
ITEP Sanderval	93 731
EEAP Germaine Poinso Chapuis	121 899
- Autres (provision liée au commodat - ITEP Le Calavon)	4 586

- Engagements à réaliser sur ressources affectées

<i>CNR d'exploitation non consommés :</i>	325 411
Siège (COM)	100 000
CMPP Manosque (Indemnités départ en retraite)	20 000
CMPP Pertuis (Indemnités départ en retraite)	47 500
CAMSP d'Orange (Projet d'établissement)	12 000
ITEP Les Jonquières (Formations du personnel)	2 000
ITEP Les Jonquières (Entretien espaces verts)	10 000
ITEP Le Calavon (Formations du personnel)	15 000
ITEP Le Calavon (Désamiantage)	18 000
IME Pertuis (Indemnités départ en retraite)	73 000
SESSAD d'Orange (démarche d'évaluation)	12 000
ESAT de La Bessonnère (démarche d'évaluation et formations)	10 000
ESAT de La Bessonnère (démarche qualité)	5 911

**DETAIL DE CERTAINS POSTES DU
COMPTE DE RESULTAT**

Produits exceptionnels

- Sur opération de gestion : **208 167**

<u>Produits exceptionnels divers :</u>	24 574
- dont remboursements de sinistres (EEAP Les Calanques)	21 554
- dont autres	3 020
<u>Produits sur exercices antérieurs :</u>	183 593
dont remboursement CIL	52 926
dont factures fournisseurs jamais réclamées et datant de plus de 10 ans (CAMSP La Ciotat)	18 924
dont reprise de résultat association "côté jardin" (CAMSP d'Orange)	10 082
dont reprise de charge à payer devenue sans objet (CAMSP Pertuis)	10 663
dont clôture dossiers ARIE et Esaclet - Annulation de charges à payer	9 889
dont prix de journées Creton relatifs et 2006 et non provisionnés	12 554
dont remboursements de taxes foncières 2004-2006 Les Bastides	6 958
autres	61 597

- Sur opération en capital : **458 582**

Produits de cession des éléments d'actif :	54 298
Reprises des subventions d'investissements :	401 180
Autres produits exceptionnels :	3 104

- Reprises sur provisions réglementées : **32 744**

- Report des ressources non utilisées **503 008**

HDJ Plombières	4 033
CMPP Saint-Just	5 653
CMPP Gilbert de Voisins	111
CMPP République	6 353
CMPP Belle de Mai	387
CMPP La Ciotat	12 000
CMPPU	1 047
Siège	120 271
EEAP Les Calanques	145 443
ESAT Bessonnière Social	20 072
ITEP Les Joncquiers	65 311
ITEP Les Bastides	61 349
IME Pertuis	31 170
Foyer Les Bories	28 645
CAMSP Pertuis	1 163

ENGAGEMENTS DE RETRAITE HORS BILAN

	MONTANT DES ENGAGEMENTS DE RETRAITE (HORS BILAN) Retraite à 65 ans
Instituts Thérapeutiques Educatifs et Pédagogiques	
ITEP Les Bastides	377 921
ITEP Les Etoiles	125 478
ITEP Sanderval	61 809
ITEP Les Joncquiers	157 129
ITEP Le Calavon	83 548
SESSAD Le Verdier	25 819
SESSAD Orange	13 026
Instituts Médico-Educatifs	
IME Mont Riant (*)	0
IME Pertuis	64 939
Etablissements pour Enfants et Adolescents Polyhandicapés	
EEAP Poinso Chapuis	251 105
EEAP Les Calanques	228 100
Centres d'Action Médico-Sociale Précoce	
CAMSP Manosque	47 336
CAMSP La Ciotat (*)	0
CAMSP d'Orange	12 141
CAMSP Pertuis	4 519
Centres Médico-Psycho Pédagogiques	
CMPP Manosque (*)	0
CMPPU Aix	105 615
CMPP La Ciotat	65 944
CMPP Belle de Mai	21 284
CMPP Gilbert de Voisins	18 471
CMPP Paradis	51 495
CMPP Plombières	28 140
CMPP République	28 741
CMPP Saint Just	951
CMPP Pertuis	26 590
Foyers, Résidences et Centres d'Habitat	
Centre d'Habitat Regain	101 366
Résidence Germaine Poinso Chapuis	144 557
Foyer Les Bories	28 030
Jas de la Bessonière	17 840
Etablissements et Services d'Aide par le Travail	
ESAT La Haute Lèbre	58 532
ESAT exploitation Hte Lèbre	0
ESAT La Bessonière	18 540
ESAT exploitation Bessonière	
Hôpitaux	
Hôpital de Jour La Ciotat	82 473
Hôpital Henri Gastaut	242 843
Hôpital de Jour Plombières	45 972
Siège	128 838
Relais de la Valbarelle	3 798
TOTAUX	2 672 890

(*) Engagements retraite entièrement comptabilisés dans les établissements