

ACTIF	EXERCICE CLOS LE 31/12/2007			EXERCICE
	brut	amort/provisions	net	clos le 31/12/2006
<b><u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u></b>				
Frais d'établissements			-	-
Frais de recherche et développement			-	-
Concessions, brevets, droits similaires	593 959	351 424	242 535	172 531
Fond commercial			-	-
Autres immobilisations incorporelles			-	-
Avances et acomptes sur immos incorporelles			-	-
<b><u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u></b>				
Terrains	73 650	65 532	8 118	10 967
Constructions	2 595 340	2 127 391	467 949	576 268
Installations techniques, matériels médicaux	23 203 157	12 234 336	10 968 820	10 776 171
Autres immobilisations corporelles	4 542 873	3 318 548	1 224 325	1 202 903
Avances et acomptes sur immos corporelles	159 965		159 965	-
<b><u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u></b>				
Participations	690 365	225 000	465 365	465 365
Créances rattachées à des participations	25 145 003		25 145 003	22 342 399
Autres titres immobilisés	25 852 519		25 852 519	20 437 938
Prêts	202 196		202 196	174 756
Autres immobilisations financières	489 866		489 866	384 839
<b>TOTAL (1)</b>	<b>83 548 892</b>	<b>18 322 231</b>	<b>65 226 661</b>	<b>56 544 138</b>
<b><u>STOCKS ET EN COURS</u></b>				
Produits pharmaceutiques	1 544 705		1 544 705	1 471 683
Autres consommables	1 124 537		1 124 537	867 221
Avances et acomptes versés sur commandes	170 000		170 000	273 752
Créances caisses, usagers et comptes rattachés	8 693 022		8 693 022	7 094 320
Autres créances			-	-
.Fournisseurs débiteurs et avoirs à recevoir	79 831		79 831	90 503
.Personnel	64 059		64 059	26 819
.Organismes sociaux	86 687		86 687	87 801
.Taxe sur la valeur ajoutée	15 284		15 284	8 435
.Autres créances sur l'état	121 578		121 578	13 064
.Créances étudiants	320 222		320 222	454 084
.Autres	90 000		90 000	97 270
Valeurs mobilières de placement	11 128 960		11 128 960	12 153 990
Disponibilités	2 141 303		2 141 303	1 735 996
Charges constatées d'avance	166 454		166 454	102 308
<b>TOTAL (2)</b>	<b>25 746 641</b>	<b>-</b>	<b>25 746 641</b>	<b>24 477 246</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-		-	-
Primes de remboursement des emprunts	-		-	-
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>109 295 533</b>	<b>18 322 231</b>	<b>90 973 302</b>	<b>81 021 383</b>

PASSIF	EXERCICE clos le 31/12/2007	EXERCICE clos le 31/12/2006
<b><u>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</u></b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 647 111	1 647 111
Ecart de réévaluation		
Réserves	62 692 585	54 566 658
Report à nouveau		-
Résultat de l'exercice	9 455 928	8 125 927
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
-Fonds associatifs avec droit de reprise		
.Apports	2 690 358	2 690 358
.Legs et donations		
.Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
-Ecart de réévaluation		
-Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	81 352	125 453
-Provisions réglementées		
-Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (1)	76 567 334	67 155 508
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	1 883 335	1 990 486
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>	135 371	66 157
TOTAL (2)	2 018 706	2 056 642
<b>FONDS DEDIES</b>		
.Sur subventions de fonctionnement		
.Sur autres ressources		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées	2 435 956	2 471 616
Avances et acomptes reçus		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 474 646	4 190 481
Dettes sociales et fiscales	2 416 545	2 209 190
Fournisseurs d'immobilisations	285 850	433 573
Autres dettes	2 397 458	2 129 018
Produits constatés d'avance	376 806	375 354
TOTAL (3)	12 387 262	11 809 233
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>90 973 302</b>	<b>81 021 383</b>

**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 1/1/2007 au 31/12/2007

montants exprimés en EUROS

	Exercice clos le clos le 31/12/2007		Exercice clos le clos le 31/12/2006		variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
ventes de marchandises	14 902	0,02%	14 902	0,02%	-	0,00%
production vendue de biens			-		-	
prestations de service	65 531 947	97,84%	59 734 910	97,58%	5 797 037	9,70%
<b>Montants nets produits d'exploitation</b>	<b>65 546 849</b>	<b>97,86%</b>	<b>59 749 812</b>	<b>97,61%</b>	<b>5 797 037</b>	<b>9,70%</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
production stockée			-		-	
production immobilisée			-		-	
subventions d'exploitation	908 721	1,36%	907 335	1,48%	1 387	0,15%
dons			-		-	
cotisations			-		-	
legs et donations			-		-	
produits liés à des financements réglementaires			-		-	
(+)report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			-		-	
autres produits	522 886	0,78%	557 192	0,91%	- 34 306	-6,16%
<b>Sous total des autres produits d'exploitation</b>	<b>1 431 608</b>	<b>2,14%</b>	<b>1 464 527</b>	<b>2,39%</b>	<b>- 32 919</b>	<b>-2,25%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>66 978 456</b>	<b>100,00%</b>	<b>61 214 339</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 764 118</b>	<b>9,42%</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat			-		-	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
de participations					-	
d'autres valeurs mobilières et créances d'actif	131 791		126 185		5 606	4,44%
autres intérêts et produits assimilés	991 077		917 194		73 883	8,06%
reprises sur provisions et transfert de charges	-		-		-	
différences positives de change	-		-		-	N/S
produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	260 088		267 421		- 7 333	-2,74%
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 382 955</b>		<b>1 310 799</b>		<b>72 155</b>	<b>5,50%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
sur opérations de gestion	252 632		261 501		- 8 869	N/S
sur opérations en capital	55 924		71 085		- 15 161	N/S
reprises sur provisions et transferts de charges	717 784		438 777		279 007	N/S
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 026 341</b>		<b>771 363</b>		<b>254 978</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>69 387 752</b>		<b>63 296 501</b>		<b>6 091 251</b>	<b>N/S</b>
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-		-		-	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>69 387 752</b>		<b>63 296 501</b>		<b>6 091 251</b>	<b>N/S</b>

SANTELYS : Association reconnue d'utilité publique

## COMPTES DE RESULTAT

exercice du 1/1/2007 au 31/12/2007

montants exprimés en EUROS

	Exercice clos le clos le 31/12/2007		Exercice clos le clos le 31/12/2006		variation	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
marchandises, produits pharmaceutiques et consommables	19 794 034	34,02%	18 493 691	34,62%	1 300 343	7,03%
variation de stock marchandises et produits pharmaceutiques	- 330 338	-0,57%	- 205 322	-0,38%	125 017	N/S
autres achats non stockés	5 045 177	8,67%	4 818 881	9,02%	226 296	4,70%
services extérieurs	5 202 012	8,94%	4 633 121	8,67%	568 891	12,28%
autres services extérieurs	10 861 729	18,67%	9 633 951	18,04%	1 227 778	12,74%
impôts taxes et versements assimilés	1 223 924	2,10%	1 151 776	2,16%	72 148	6,26%
salaires et traitements	7 898 176	13,57%	7 071 743	13,24%	826 434	11,69%
charges sociales	3 989 717	6,86%	3 465 683	6,49%	524 034	15,12%
autres charges de personnel	108 683	0,19%	113 625	0,21%	- 4 942	-4,35%
subventions accordées par l'association	-	0,00%	-	0,00%	-	#DIV/0!
prestations versées aux patients	505 253	0,87%	533 457	1,00%	- 28 204	-5,29%
autres charges	4 378	0,01%	1 805	0,00%	2 573	142,50%
dotations aux amortissements	3 525 169	6,06%	3 432 511	6,43%	92 658	2,70%
dotations aux provisions	358 373	0,62%	268 805	0,50%	89 568	33,32%
(-)engagements à réaliser sur ressources affectées	-	0,00%	-	0,00%	-	#DIV/0!
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>58 186 288</b>	<b>100,00%</b>	<b>53 413 727</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 772 561</b>	<b>8,94%</b>
quote-part de résultat sur opérations communes			-		-	#DIV/0!
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
dotations financières aux amortissements et provisions	-		-		-	
intérêts et charges assimilées	136 413		105 068		31 345	29,83%
différences négatives de change	-		-		-	N/S
charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements	-		-		-	N/S
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>136 413</b>		<b>105 068</b>		<b>31 345</b>	<b>29,83%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
sur opérations de gestion	312 312		296 240		16 073	N/S
sur opérations en capital	163 790		175 318		- 11 528	N/S
dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	376 261		525 471		- 149 210	N/S
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>852 363</b>		<b>997 028</b>		<b>- 144 665</b>	<b>N/S</b>
participation des salariés	179 989		151 189		28 800	
impôt sur les excédents	576 771		503 562		73 209	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>59 931 824</b>		<b>55 170 574</b>		<b>4 761 250</b>	<b>N/S</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>9 455 928</b>		<b>8 125 927</b>		<b>1 330 001</b>	<b>16,37%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>69 387 752</b>		<b>63 296 501</b>		<b>6 091 251</b>	<b>N/S</b>

## 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 2007

Le présent document constitue l'annexe au bilan avant affectation de l'exercice clos le 31 Décembre 2007 dont le total est de **90 973 302 €** et au compte de résultat de cet exercice laissant apparaître un résultat excédentaire de **9 455 928 €**.

L'exercice s'étend sur une période de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2007.

L'exercice précédent s'étendait sur une période de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2006.

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<sup>er</sup> 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 marquant 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 31/12/2006	Acquisitions	Sorties	Au 31/12/2007
Logiciels	458	136	-	594
Terrains/Constructions	2 669	-	-	2 669
Matériels	23 597	3 326	- 3 720	23 203
Autres immos corporelles	4 471	399	- 328	4 542
	<b>31 195</b>	<b>3 861</b>	<b>- 4 048</b>	<b>31 008</b>

AMORTISSEMENTS				
	Au 31/12/2006	Dotations	Reprises	Au 31/12/2006
Logiciels	285	66	-	351
Terrains/Constructions	2 082	111	-	2 193
Matériels	12 821	2 970	- 3 556	12 235
Autres immos corporelles	3 268	378	- 328	3 318
	<b>18 456</b>	<b>3 525</b>	<b>- 3 884</b>	<b>18 097</b>



## **2) SYNTHESE DES MOUVEMENTS SUR FONDS ASSOCIATIFS**

. Fonds associatifs au 31/12/2006	67 156
. Excédent de l'exercice	9 456
. Mouvement sur les subventions d'investissements	- 45
	-----
<b>Fonds associatifs au 31/12/2007</b>	<b>76 567</b>

## **3) MOUVEMENTS SUR PROVISIONS**

### 3.1 – Provision pour risques et charges

Ils sont synthétisés dans le tableau ci-après :

<b>NATURE</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>DOTATIONS</b>	<b>REPRISES</b>	<b>31/12/2007</b>
Litiges Caisses et autres organismes	255	234	- 145	344
Indemnités de départ en retraite (Cf point 10 après)	892	88	- 11	969
Contentieux T.A.S.S. (1)	398	-	- 398	0
Autres risques et charges	512	376	- 183	705
	<b>2 057</b>	<b>699</b>	<b>- 737</b>	<b>2 019</b>

- (1) Cette provision couvrait le risque lié à un contentieux opposant Santély Association aux CPAM qui estimaient qu'un médicament destiné à traiter la douleur, l'EMLA, utilisé lors de séances de dialyse, était couvert par le forfait alloué et devant donc être supporté par Santély. L'évolution des procédures et une prise de position de la CNAM a permis de considérer qu'à la clôture de l'exercice les risques étaient éteints.

### 3.2 – Provision pour dépréciation

Les résultats antérieurs de l'EUURL Cosmolys (filiale de Santély) ont conduit (lors des exercices précédents) à la constitution d'une provision pour dépréciation de la valeur des titres, soit 225 K€.

## **4) MOUVEMENTS SUR EMPRUNTS**

. Dettes au 1 <sup>er</sup> janvier 2007	2 459
. Emprunts contractés au cours de l'exercice	1 000
. Emprunts remboursés au cours de l'exercice	< 1 034 >
	-----
<b>Dettes au 31/12/2007</b>	<b>2 425</b>

. dont à moins d'un an	1 050
. dont à plus d'un an	1 375

## **5) NATURE ET AFFECTATION DES RESULTATS**

- a) Les comptes annuels sont présentés avant affectation.
- b) Les alternatives à l'hospitalisation exercées en 2007 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**

251,83 ETP étaient employés par SantélyS au 31/12/2007 contre 226 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 9 471 K€, à plus d'un an pour 170 K€.

Les dettes et produits constatés d'avance doivent être considérées comme à un an d'échéance au plus pour 11 012 K€, à plus d'un an mais moins de 5 ans pour 1 375 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	1 453
. Aux tiers, factures non parvenues	1 493
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15
	-----
	2 961

Les charges constatées d'avance, d'un montant total de 167 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	1 879
. créances caisses et comptes rattachés	854
. fournisseurs, avoirs à recevoir	80
. personnel	8
. état	100
. autres créances (dont intérêts courus sur placements financiers)	515
	-----
	3 376

Les produits constatés d'avance, d'un montant total de 377 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 constitution d'une provision nette complémentaire de 77 K€, portant le cumul des provisions constituées à 969 K€.

Une somme de 280 K€ est par ailleurs externalisée pour le service Respiration.

## **11) CREDIT BAIL MOBILIER**

A la clôture de l'exercice, il n'y avait plus de contrat de crédit bail en cours. Seule la valeur de rachat du dernier d'entre eux restait à verser pour un montant de 10 K€.

## 12) SOCIETES LIEES

### . SCI IMMO SANTE

. Part du capital détenu	99 %
. Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2007	+ 499 K€
. Capitaux propres au 31 décembre 2007	+ 2 324 K€

### . COSMOLYS EURL

. Part du capital détenu	100 %
. Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2007	+ 100 K€
. Capitaux propres au 31 décembre 2007	- 97 K€

### . STRATELYS EURL

. Part du capital détenu	100 %
. Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2007	3 K€
. Capitaux propres au 31 décembre 2007	165 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€)	26 037
. Avances et acomptes versés	170
. Autres créances	54

### **BILAN PASSIF**

. Provision pour risque	100
. Fournisseurs et comptes rattachés	131

### **COMPTES DE RESULTAT**

#### CHARGES

. Loyers et charges connexes	2 321
. Traitement de déchets de soins	1 426
. Prestations de services	449

#### PRODUITS

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

### **13) ENGAGEMENTS DONNES**

Au 31/12/2007, le capital restant dû des emprunts contractés par la SCI IMMO SANTE s'élève à 10 330 K€.

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

De plus Santélys s'est porté caution auprès de ces mêmes établissements pour certains de ces emprunts dont le capital restant dû est de 2 359 K€ au 31/12/2007.

Santélys s'est enfin portée caution d'emprunts contractés par la filiale Cosmolys pour un montant de 176 K€.

### **14) VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

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

	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Pôle Hospitalisation à Domicile	58 737	64 563
Pôle Formation	1 751	1 726
Divers	169	166
<b>TOTAL</b>	<b>60 657</b>	<b>66 455</b>



## **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 2007*



S.A. COLAS HUBER Associates

Bureau de Cambrai : 81, route de Bapaume - 59400 CAMBRAI

Tel. 03 27 70 08 50 - Fax 03 27 70 08 51 - e-mail : [chd.cambrai@groupechd.fr](mailto:chd.cambrai@groupechd.fr)

Siège Social : 10, place de Laon - 02200 SOISSONS

S.A. au capital de 120 000 € - RCS SOISSONS B 625 366 441

**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 2007*

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la Mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

- \* Le contrôle des Comptes Annuels de l'association "SANTELYS" tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- \* La justification de notre appréciation,
- \* Les Vérifications Spécifiques et 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.

## **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 NOTRE APPRECIATION**

Conformément à l'article L 823-9 du code de 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.

- Le total des provisions pour risques et charges s'élève à 2 019 K€. Nous avons obtenu justification de chaque somme constitutif de ces risques latents au 31 décembre 2007.



- Les engagements retraites constituent une somme de 969 K€ provisionnée dans vos comptes.

- L'association SANTELYS est liée avec les structures COSMOLYS EURL, la SCI IMMO SANTE et l'EURL STRATELYS, qui ont fait l'objet d'un examen limité.

Nous avons vérifié le caractère approprié et les modalités de mise en œuvre de ces méthodes et informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les Comptes Annuels, des informations données dans le Rapport de gestion, et dans les documents adressés aux Administrateurs sur la situation financière et les Comptes Annuels.

Fait à Valenciennes,  
Le 05 juin 2008

**COLAS HUBER & ASSOCIES**

**François Xavier ZALISZ**  
Commissaire aux Comptes

VALPARK  
BP 10 004  
59316 VALENCIENNES  
CEDEX 9