

**Association " E V E A "**  
**Espace Vendéen en Alcoologie**

**2, rue Victor Hugo**  
**85003 LA ROCHE SUR YON**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31 décembre 2007**

*ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE*  
*du 4 juillet 2008*

**ATLANTIQUE REVISION CONSEIL**  
**- A.R.C. -**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
Membre de la Compagnie Régionale de POITIERS

52 Rue Jacques-Yves Cousteau  
Bât. B – BP 743  
85018 LA ROCHE SUR YON CEDEX

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2007**

Mesdames, Messieurs,

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

- ▶ le contrôle des comptes annuels de l'Association Espace Vendéen en Alcoologie, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ▶ la justification des appréciations,
- ▶ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

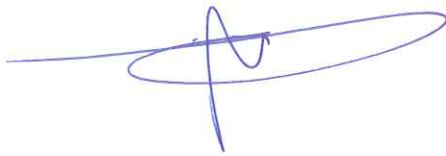
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**


Nous avons effectué notre audit selon les normes 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.

.....



Jean-Paul CAQUINEAU



Jacques DELPECH

**Le Commissaire aux Comptes**  
**ATLANTIQUE REVISION CONSEIL - A. R. C. -**

Fait à la ROCHE SUR YON, le 23 juin 2008

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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents communiqués aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

**II - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous avons procédé à l'appréciation, sur la base des éléments disponibles lors de nos travaux, des données et des hypothèses sur lesquelles se fonde l'estimation retenue par votre association et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette méthode.

L'évaluation des engagements au titre des indemnités de départ en retraite du personnel est indiquée dans l'annexe.

**Estimation comptable :**

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et les informations fournies dans les notes de l'annexe et nous sommes assurés de leur correcte application.

- Règles et principes comptables :**
- Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à :
- l'élaboration et la présentation des comptes annuels,
  - la valorisation et la dépréciation des immobilisations et des créances usagers,
  - la comptabilisation des provisions pour engagement retraite
  - la constatation en fonds dédiés des ressources non utilisées.

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

**II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

Jean JORET

Le Président

Marcel TENAILLEAU

Le Directeur

**DOCUMENTS DE SYNTHÈSE**  
**EXERCICE 2007**

Préfecture de la Vendée - 85000 La Roche sur Yon  
Déclarée le : 29 novembre 2002

**ASSOCIATION « Espace Vendéen En Alcoolologie »**  
2, rue Victor Hugo  
85003 LA ROCHE SUR YON CEDEX  
Tél : 02 51 37 54 11  
Fax : 02 51 46 09 64

# DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

## SOMMAIRE

1	Faits significatifs
2	Règles et méthodes comptables
<b>CENTRE SSR LES MÉTIVES : GESTION CONVENTIONNE</b>	
3	-Actif
4	-Passif
<b>BILAN du Centre les Métives</b>	
5	-Charges
6	-Produits
<b>ANNEXES</b>	
7	- Tableau des immobilisations
8	- Tableau des amortissements
9	- Tableau de suivi des fonds dédiés
10	- Détail des provisions et réserves
11	- Tableau des provisions et réserves
12	- Détail de la provision pour dépréciation comptes clients
13	- Etat des créances
14	- Etat des dettes
15	- Tableau des dettes financières
<b>ASSOCIATION E.V.E.A - BAR : GESTIONS PROPRES</b>	
16	-Actif
17	-Passif
<b>BILAN Association E.V.E.A - Bar</b>	
18	-Charges
19	-Produits
<b>COMPTÉ de résultat E.V.E.A - Bar</b>	
20	-Actif
21	-Passif
<b>COMPTÉ DE RESULTAT AGREGÉ</b>	
22	-Charges
23	-Produits
<b>TABLAU DES EFFECTIFS</b>	
24	

## FAITS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE 2007

Le contrat d'objectifs et de moyens 2007 a été signé avec l'agence régionale de l'hospitalisation le 04 juin 2007.

Des nouvelles aides à la contractualisation ont été attribuées :

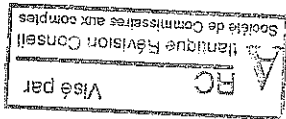
- 107 000 € pour la création de postes :
  - o 2 E.T.P infirmiers
  - o 0,5 E.T.P éducateur de jeunes enfants
- 78 972 € pour les surcoûts des charges financières et d'amortissements.

Les travaux du site de la Roche commencent en novembre 2006, se sont terminés en décembre 2007. L'activité de ce site reprendra en avril 2008 :

- UFI – Espace d'écoute, d'information et d'orientation toutes addictions – Processus d'admission au centre « les Métives »
- UF3 – Hospitalisation complète de courte durée :

10 lits en SSR (soins de suite et de réadaptation) en addictologie /alcoologie

- UF 4 – Alternatives à l'hospitalisation : 7 places.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Application des principes comptables

1.1. Les comptes annuels de l'exercice couvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2007 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, sauf sur les points suivants pour lesquels il a été fait application des dispositions de l'instruction administrative « M 21 bis » :

- Les produits provenant de la réalisation d'immobilisations sont transférés en section d'investissement par des dotations aux provisions réglementées d'un montant équivalent à celui des produits concernés annulant ainsi leur incidence sur le résultat de l'exercice.
- L'affectation des résultats de la section d'exploitation est opérée, après appréciation par l'autorité de tutelle des circonstances ayant engendré ces résultats.

1.2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes de comptes annuels :

- Depuis le 01 janvier 2005 et conformément à la réglementation sur les actifs les durées d'amortissements des composants constituant les ensembles immobiliers sont les suivants :

- Structure et ouvrages :	50 ans
- Menuiserie :	25 ans
- Electricité et chauffage :	25 ans
- Plomberie et sanitaire :	25 ans
- Chauffage individuel :	15 ans
- Etanchéité :	15 ans

Concernant le site des Sables d'Olonne, la durée d'amortissement du bâtiment correspond à la durée d'utilisation prévue dans le bail emphytéotique conclu avec le Centre hospitalier Cote de Lumière.

- les créances qui présentaient un caractère irrécouvrable quasi certain à la clôture de l'exercice, ont été provisionnées à 100%.

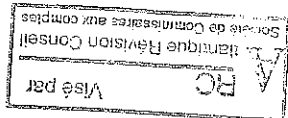
1.3. Il a été également tenu compte des dispositions budgétaires et comptables applicables aux établissements publics de santé définies dans le code de la santé publique notamment :

A- Reprise d'une provision destinée à couvrir les engagements relatifs aux indemnités conventionnelles de départ à la retraite. Selon les dispositions de la C.C. 51, des indemnités sont dues aux salariés totalisant au minimum 5 ans d'ancienneté.

Au 31/12/2007, l'évaluation des engagements s'élève à 164 993 € (109 995 X 1.5), contribution spécifique incluse, et a été effectuée sur la base des hypothèses suivantes :

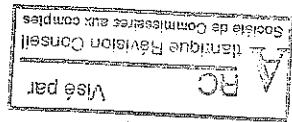
- taux net annuel de capitalisation 4.3%
- taux de mobilité (turn over) dégressif en fonction de l'ancienneté
- âge de départ à la retraite 60 ans
- modalités de départ en retraite à l'initiative de l'employeur

Comme l'an passé, la provision constituée concerne les salariés âgés de 55 ans et plus à la clôture de l'exercice.



B- Concernant les Fonds dédiés,

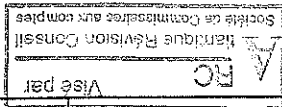
- Les dotations 2004 et 2005 perçues dans le cadre du plan hôpital 2007 pour un montant de 146 000 € et destinée à financer la réhabilitation immobilière des deux sites ont été reportées en fonds dédiés à hauteur de 101 501,39 €, la réhabilitation étant toujours en cours à la clôture de l'exercice.





		Exercice N clos le 31/12/07		Exercice N-1 clos le 31/12/06	
		Amortissements et provisions (à déduire)	BRUT	NET	NET
ACTIF	ACTIF IMMOBILISE	TOTAL I			
		5 226 002,70	856 760,04	4 369 242,66	2 615 061,12
	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement.....				
	Frais de recherche et de développement.....				
	Concession, brevets, (et droits similaires).....	18 575,81	21 624,66	3 048,85	3 107,59
	Fonds commercial (1).....				
	Autres.....				
	Immobilisations incorporelles en cours.....				
	Avances et acomptes.....				
	Immobilisations financières (2) :				
	Participations.....				
	Créances rattachées à des participations.....				
	Autres titres immobilisés.....				
	Prêts.....				
	Autres.....				
	Immobilisations corporelles en cours.....				
	1 992 221,02	1 992 221,02	1 992 221,02	1 249 563,24	1 249 563,24
	Autres.....	163 973,56	252 698,21	88 724,65	79 535,27
	Industriels.....	97 612,49	140 525,22	42 912,73	44 666,39
	Installations techniques, matériel et outillage.....	573 066,39	2 740 356,16	2 167 289,77	2 289 339,67
	Constructions.....	3 531,79	26 399,14	22 867,35	22 867,35
	Terrains.....				
	Immobilisations corporelles :				
	26 399,14	3 531,79	26 399,14	22 867,35	22 867,35
	Autres.....				
	140 525,22	97 612,49	140 525,22	42 912,73	44 666,39
	Autres.....				
	252 698,21	163 973,56	252 698,21	88 724,65	79 535,27
	Immobilisations corporelles en cours.....				
	1 992 221,02	1 992 221,02	1 992 221,02	1 249 563,24	1 249 563,24
	Avances et acomptes.....				
	Immobilisations financières (2) :				
	Participations.....				
	Créances rattachées à des participations.....				
	Autres titres immobilisés.....				
	Prêts.....				
	Autres.....				
	51 623,38		51 623,38	51 623,38	50 036,70
	Autres.....				
	554,91		554,91	554,91	554,91
	TOTAL I	5 226 002,70	856 760,04	4 369 242,66	2 615 061,12
	Comptes de liaison	133,50		133,50	
	TOTAL II	133,50		133,50	0,00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours :				
	Matières premières, approvisionnements.....				
	En cours de production (biens et services) (a).....				
	Produits intermédiaires et finis.....				
	Marchandises.....				
	Avances et acomptes versés sur commandes.....	7 032,23	7 032,23	7 032,23	7 032,23
	Créances (3) :				
	Créances usagers et comptes rattachés.....	242 271,71	242 271,71	238 971,22	255 703,61
	Autres.....	4 837,00	4 837,00	4 837,00	687,11
	Valeurs mobilières de placement.....	1 039 673,20	1 039 673,20	1 039 673,20	735 056,72
	Disponibilités.....	172 901,33	172 901,33	172 901,33	262 259,13
	Charges constatées d'avance (3).....	559,20	559,20	559,20	610,72
	Autres produits à recevoir	12 425,70	12 425,70	12 425,70	4 743,10
	TOTAL III	1 479 700,37	3 300,49	1 476 399,88	1 266 092,62
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV).....				
	Primes de remboursement des emprunts (V).....				
	Ecart de conversion actif (VI).....				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 705 836,57	860 060,53	5 845 776,04	3 881 153,74
1) Droit au bail.....					
2) Dont à moins d'un an.....		1 679,07		1 679,07	1 769,32
3) Dont à plus d'un an.....		152 542,77		152 542,77	152 542,77
a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part					

PASSIF (avant affectation)		Exercice		Exercice N-1	
		clos le 31/12/07		clos le 31/12/06	
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>	307 346,20	306 917,20	1 000 000,00	306 917,20
	Fonds associatif sans droit de reprise				
	Fonds associatif avec droit de reprise				
	Dons et legs				
	Subventions d'investissements				
	<b>RESERVES</b>	393 149,12	393 149,12	393 149,12	393 149,12
	Excédents affectés à l'investissement				
	Réserve de compensation				
	Réserve de trésorerie	194 466,01	194 466,01	194 466,01	194 466,01
	Autres réserves				
	Report à nouveau	-110 976,12	-122 577,25	-110 976,12	-122 577,25
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	198 848,70	11 601,13	198 848,70	11 601,13
Subventions d'investissement (renouvelables)					
Provisions réglées					
Provision pour réserve de trésorerie	32 564,17	30 407,69	32 564,17	30 407,69	
Réserve des plus-values nettes d'impôt					
Autres	2 015 398,08	1 813 963,90	2 015 398,08	1 813 963,90	
<b>TOTAL I</b>	488,89	488,89	488,89	488,89	
Comptes de liaison					
Provisions pour risques	32 155,00	32 155,00	32 155,00	32 155,00	
Provisions pour charges	68 835,00	75 426,51	68 835,00	75 426,51	
<b>TOTAL III</b>	102 997,89	107 581,51	102 997,89	107 581,51	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	114 101,11	114 101,11	114 101,11	114 101,11
<b>TOTAL VI</b>					
<b>DETTES</b>	Dettes financières :	2 862 594,24	1 462 003,77	2 862 594,24	1 462 003,77
Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des Etabl. de crédit (2)...	9 751,00	9 751,00	9 751,00	9 751,00	
Emprunts et dettes financières divers	133,00	143,00	133,00	143,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 730,51	38 173,48	37 730,51	38 173,48	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	269 681,50	263 948,54	269 681,50	263 948,54	
Dettes fiscales et sociales	444 767,59	75 662,99	444 767,59	75 662,99	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 243,34	2 029,34	1 243,34	2 029,34	
Autres dettes		3 057,21		3 057,21	
<b>TOTAL V</b>	3 625 901,18	1 845 018,33	3 625 901,18	1 845 018,33	
Comptes de régularisation					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	5 845 776,04	3 881 153,74	5 845 776,04	3 881 153,74	
Ecarts de conversion passif (VI)					
<b>Dont à plus d'un an</b>	2 703 799,10	1 381 340,00	2 703 799,10	1 381 340,00	
Dont à moins d'un an	922 102,08	463 678,33	922 102,08	463 678,33	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques					
(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit de pertes reportées					
(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit d'une perte					
(c) Dettes sur achats ou prestations de services					
(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours					



Exercice	Exercice	CHARGES
N-1	N	
clos le 31/12/06	clos le 31/12/07	
		Charges d'exploitation (1) :
		Achats de marchandises.....
		Variation de stock.....
		Achats de matières premières et autres approvisionnements.....
		Variation de stock.....
		**Autres achats et charges externes (dont cotisations).....
		Impôts, taxes et versements assimilés.....
		Salaires et traitements.....
		Charges sociales.....
		Autres charges de personnel.....
		Dotations aux amortissements et aux provisions :
		- sur immobilisations : dotations aux amortissements
		- sur actif circulant : dotations aux provisions
		Pour risques et charges : dotations aux provisions
		Autres charges (dont cotisations).....
		<b>TOTAL I</b>
		Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....
		<b>TOTAL II</b>
		Charges financières :
		Dotations aux amortissements et aux provisions.....
		Intérêts et charges assimilés.....
		Différences négatives de change.....
		Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement.....
		<b>TOTAL III</b>
		Charges exceptionnelles :
		Sur opérations de gestion.....
		Sur opérations en capital.....
		Dotations aux amortissements et aux provisions.....
		<b>TOTAL IV (3)</b>
		Engagements à réaliser sur ressources affectées (V) sur subventions de fonctionnement.....
		<b>TOTAL V</b>
		<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)</b>
		Solde créditeur = excédent (2)
		<b>TOTAL GENERAL</b>
		** Y compris :
		redevances de crédit - bail mobilier.....
		redevances de crédit - bail immobilier.....
		(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
		(4).....
		(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....
		(3) Détail des charges exceptionnelles
		(4) Détail des charges sur exercices antérieurs

Exercice	Exercice	PRODUITS
N-1	N	
clos le 31/12/06	clos le 31/12/07	
165,30	249,80	Produits d'exploitation (1) :
1 886 441,80	2 055 119,16	Ventes de marchandises.....
		Production vendue
		Prestations de service
		<b>SOUS TOTAL A</b>
1 886 607,10	2 055 368,96	<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>
		Production stockée.....
		Production immobilisée.....
5 600,00	500,00	Subventions d'exploitation.....
19 986,54	40 431,75	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges.....
28 744,66	34 479,89	Cotisations.....
54 331,20	75 411,64	Autres produits.....
		<b>SOUS TOTAL B</b>
1 940 938,30	2 130 780,60	<b>TOTAL I = A+B</b>
		Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....
		<b>TOTAL II</b>
		Produits financiers :
		De participation.....
		D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé.....
		Autres intérêts et produits assimilés.....
1 969,64	807,85	Reprises sur provisions et transferts de charges.....
		Différences positives de change.....
28 488,68	35 020,78	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement.....
30 458,32	35 828,63	<b>TOTAL III</b>
6 968,06	6 253,80	Produits exceptionnels :
5 580,00	2 658,80	Sur opérations de gestion.....
		Sur opérations en capital.....
12 548,06	8 912,60	Reprises sur provisions et transferts de charges.....
		<b>TOTAL IV (3)</b>
10 872,00	11 603,22	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs
10 872,00	11 603,22	<b>TOTAL V</b>
1 994 816,68	2 187 125,05	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>
		Solde débiteur = perte (2)
		<b>TOTAL GENERAL</b>
		(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
		(4) .....
		(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de .....
		(3) Détail des produits exceptionnels
		(4) Détail des produits sur exercices antérieurs

A RC  
Visé par  
Banque Révision Conseil  
Société de Commissaires aux comptes

IMMOBILISATIONS	debut de l'exercice	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	virements de poste à poste	DIMINUTIONS par cessions à des tiers ou mise hors service	la fin de l'exercice	la fin de l'exercice	la fin de l'exercice	la fin de l'exercice	la fin de l'exercice	la fin de l'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT										
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT										
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS										
SIMILAIRES										
Droit au bail										
Fonds commercial										
FONDS COMMERCIAL										
AUTRES IMMOBILISATIONS										
INCORPORELLES										
AVANCES ET ACOMPTES VERSES										
SUR IMMOBILISATIONS										
INCORPORELLES										
AVANCES ET ACOMPTES VERSES										
TERRAINS										
aménagements et aménagements de terrains										
3 531,79										
26 399,14										
471 719,48										
Constructions sur sol propre										
Installations générales, agencements et aménagements des constructions										
190 740,64										
Ouvrage d'infrastructure										
2 458 498,36										
Constructions sur sol d'autrui										
3 120 958,48										
Installations complexes spécialisées										
Installations à caractère spécifique										
180 135,07										
Matériel et outillage (des installations)										
Agencements et aménagements du matériel et outillage industriels										
180 135,07										
MATERIEL ET OUTILLAGE										
INDUSTRIELS										
Installations générales, agencements et aménagements divers										
8 433,89										
Matériel de transport										
62 752,12										
Matériel de bureau et informatique										
54 267,68										
Mobilier de bureau										
116 063,02										
Emballages récupérables										
241 516,71										
AUTRES IMMOBILISATIONS										
CORPORELLES										
IMMOBILISATIONS CORPORELLES										
EN COURS										
124 953,24										
AVANCES ET ACOMPTES VERSES										
SUR COMMANDE										
D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES										
0,00										
PARTICIPATIONS RATTACHEES A DES CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS										
554,91										
AUTRES TITRES IMMOBILISES										
50 036,70										
PRETS										
AUTRES IMMOBILISATIONS										
FINANCIERES										
3 766 033,08										
TOTAL GENERAL										
1 924 225,76										
0,00										
464 256,14										
5 226 002,70										

Mise par  
 A RC  
 Le Directeur Régional Conseil  
 Société de Commissaires aux Comptes

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Dotations exercice	Diminution	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement Frais de recherche et de développement <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT</b>				
Concessions, brevets et droits similaires	18 371,24	3 023,70	2 819,13	18 575,81
Droit au bail Fond commercial <b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Terrains				3 531,79
Agencement et aménagement de terrain <b>TERRAINS</b>	3 531,79			3 531,79
Construction sur soi propre	318 250,28	31 135,23	198 087,29	151 298,22
Installation générale, agencement et aménagement de construction	190 740,64		190 740,64	0,00
Ouvrage d'infrastructure				
Construction sur soi d'autrui <b>CONSTRUCTIONS</b>	322 627,89 831 618,81	99 140,28 130 275,51		421 768,17 573 066,39
Installations complexes spécialisées Installations à caractère spécifique Matériel et outillage des installations Agencement et aménagement du matériel et outillage industriel	135 468,68	10 940,42	48 796,61	97 612,49
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE, INDUSTRIEL</b>	<b>135 468,68</b>	<b>10 940,42</b>	<b>48 796,61</b>	<b>97 612,49</b>
Installations générales, agencement et aménagement divers	7 546,68	696,25		8 242,93
Matériel de transport	43 434,59	5 913,82		49 348,41
Matériel de bureau et informatique	39 550,89	8 887,88	18 660,09	29 778,68
Mobilier de bureau	71 449,28	8 035,00	2 880,74	76 603,54
Emballages récupérables <b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>161 981,44</b>	<b>23 532,95</b>	<b>21 540,83</b>	<b>163 973,56</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 150 971,96</b>	<b>167 772,58</b>	<b>461 984,50</b>	<b>856 760,04</b>

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Tableau de suivi des fonds dédiés ( subventions de fonctionnement affectés)


Fonds à engager en fin d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Utilisation en cours de l'exercice	Fonds à engager au début de l'exercice	Montant initial	
					1 - Crédits financement RTT dotation allouée en 2002 dotation allouée en 2003 dotation allouée en 2004 dotation allouée en 2005 dotation allouée en 2006 2007
				10 872,00 € 10 872,00 € 10 872,00 € 10 872,00 € 10 872,00 € 10 872,00 € 10 872,00 €	2 - Crédits Plan Hôpital 2007 dotation allouée en 2004 dotation allouée en 2005
				73 000,00 € 73 000,00 € 28 501,39 €	3 - Subventions d'exploitation Mut de vendée tabac Caisse epargne subv tabac
				500,00 € 5 600,00 €	4 - subventions d'exploitation Rotary club dotation allouée en 2007
102 997,89 €	0,00	11 603,22	114 601,11		TOTAL

NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES		MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATIONS EXERCICE	REPRISES EXERCICE	MONTANT FIN EXERCICE
RESERVES	STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES				
	RESERVES REGLEMENTEES:				393 149,12
	- INVESTISSEMENT	393 149,12			0,00
	- COMPENSATION	0,00			194 466,01
	- TRESORERIE	194 466,01			
	AUTRES RESERVES (1)				
PROVISIONS REGLEMENTEES	RESERVE DE TRESORERIE				
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				
	DIFFERENCE SUR REALISATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	30 407,69	2 156,48		32 564,17
	<b>TOTAL I</b>	<b>618 022,82</b>	<b>2 156,48</b>	<b>0,00</b>	<b>620 179,30</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR LITIGES				
	PROVISIONS POUR AMENDES ET PENALITES				
	PROVISIONS POUR REMUNERATION DES PERSONNES HANDICAPEES (CAT)				
	PROVISIONS POUR GROSSES REPARATIONS				
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHARGES (1)	107 581,51	32 872,69	39 464,20	100 990,00
<b>TOTAL II</b>	<b>107 581,51</b>	<b>32 872,69</b>	<b>39 464,20</b>	<b>100 990,00</b>	
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	SUR IMMOBILISATIONS - INCORPORELLES - CORPORELLES - FINANCIERES				
	SUR STOCKS ET EN COURS				
	SUR COMPTES CLIENTS	1 419,55	2 848,49	967,55	3 300,49
	AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION (1)				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 419,55</b>	<b>2 848,49</b>	<b>967,55</b>	<b>3 300,49</b>	
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>727 023,88</b>	<b>37 877,66</b>	<b>40 431,75</b>	<b>724 469,79</b>	
DONT DOTATIONS ET REPRISES :					
	- D'EXPLOITATION		35 721,18	40 431,75	
	- FINANCIERES		2 156,48	0,00	
	- EXCEPTIONNELLES				

1) A détailler sur feuillet séparé selon l'objet



NATURE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATION EXERCICE	REPRISE EN COURS D'EXERCICE	MONTANT FIN EXERCICE
<b>1518- Provision pour risques exceptionnelles</b> * dotation 2005 : 32 155,00 € aff PAJOT	32 155,00 €	-	-	32 155,00 €
<b>1583 - Provision pour charges exceptionnelles</b> Provision Indemnités départ à la retraite * dotation au 31/12/1997 : 19 618,79 € * dotation 2001 : 5 793,06 € * dotation 2003 : 5 000,00 € * dotation les sables : 40 804,09 € * dotation 2005 : 5 000,00 € * reprise provision pour départ retraite DEWAELE en 2005 : 3 106,76 € * dotation 2006 : 14 047,68 € * reprise provision départ retraite GAUTREAU en 2006 : 14 047,68 € * dotation 2007 : 32872,69€ * reprise provision départs retraites 2007 (BOUSSEAU- MOLLE-DUBOIS) pour un montant de 37 146,87 € Provision A.R.T.T. avec accord ARH * dotation 1999 : 7 774,90 € * dotation 2000 : 3 811,23 € * reprise 2003 : 2 317,20 € * reprise 2005 : 2 317,20 € * reprise 2006 : 2 317,20 € * reprise 2007 : 2 317,20 €	73 109,18 €	32 872,69 €	37 146,87 €	68 835,00 €
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>	107 581,51 €	32 872,69 €	39 464,20 €	100 990,00 €


 Société de Commissaires aux Comptes  
 Henriques Révision Conseil  
 Visé par

DETAIL DE LA PROVISION POUR DEPRECIATION COMPTE PENSIONNAIRES

NOM DU CLIENT	% DE LA PROV.	MONTANT DE LA CREANCE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE 2007 (01/01/2007)	MONTANT DE LA CREANCE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2007 (31/12/2007)	MONTANT DE LA PROVISION A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE 2007	DOTATION DE L'EXERCICE 2007	PROVISION UTILISEE OU DEVENUE SANS OBJET	MONTANT DE LA PROVISION A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2007
41201262-MAROLLEAU Cécile	100%	- €		452,00 €			452,00 €
41176PISSO - Mut 76 PISSOT Patrick	100%	345,00 €		255,00 €		255,00 €	- €
41200325 - BEGOT Michèle	100%	544,00 €		544,00 €		544,00 €	- €
41200327 - BARRUCHI Lydie	100%	45,00 €		45,00 €		45,00 €	
41200358 - CHATAIGNON Claire	100%	123,55 €		123,55 €		123,55 €	
41107- MORIN Marie	100%	1 264,00 €	1 264,00 €		1 264,00 €		1 264,00 €
41107-VERDIE Pierre	100%	1 303,57 €	1 303,57 €		1 303,57 €		1 303,57 €
41144CERUL- CPAM 44 CMU CERULEO Daniel	100%	15,00 €	15,00 €		15,00 €		15,00 €
41176PISSO - Mut 76 PISSOT Patrick	100%	90,00 €	90,00 €		90,00 €		90,00 €
41185ROYON- ACM IARD ROYON JOEL	100%	175,92 €	175,92 €		175,92 €		175,92 €
<b>TOTAL</b>		<b>3 906,04 €</b>	<b>2 848,49 €</b>	<b>1 419,55 €</b>	<b>2 848,49 €</b>	<b>967,55 €</b>	<b>3 300,49 €</b>

ETAT DES CREANCES

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Capital souscrit à des participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2) (3)	51 623,38	1 679,07	49 944,31
Autres immobilisations financières	51 623,38	1 679,07	49 944,31
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>51 623,38</b>	<b>1 679,07</b>	<b>49 944,31</b>
Clients douteux ou litigieux	242 271,71	89 728,94	152 542,77
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés	4 837,00	4 837,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		
Taxe sur la valeur ajoutée	0,00	0,00	
Autres impôts taxes et vers. ass.			
Divers			
Groupes et associés (2)	10 125,70	10 125,70	
Débiteurs divers	257 234,41	104 691,64	152 542,77
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>559,20</b>	<b>559,20</b>	<b>152 542,77</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>309 416,99</b>	<b>106 929,91</b>	<b>202 487,08</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>309 416,99</b>	<b>106 929,91</b>	<b>202 487,08</b>
1) Montant des prêts accordés au cours d'exercice	3 356,00		
Montant des remb. obtenus en cours d'exercice	1 769,32		
2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
3) Dont prêts participatifs			

Visé par  
 A FC  
 Attestation Révision Conseil  
 Société de Comptables aux Comptes

		MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS	A PLUS DE CINQ ANS	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES
Emprunts obligataires convertibles (1)						
Autres emprunts obligataires (1)						
Emprunts et dettes des établissements de crédit (1)	A 2 ans maximum à l'origine					
	A plus de 2 ans à l'origine	2 862 594,24 €	158 795,14 €	639 301,80 €	2 064 497,30 €	2 862 594,24 €
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)		9 751,00 €	9 751,00 €			
Fournisseurs et comptes rattachés		37 730,51 €	37 730,51 €			
Personnel et comptes rattachés		99 266,95 €	99 266,95 €			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		166 590,55 €	166 590,55 €			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assim.	3 824,00 €	3 824,00 €			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		444 767,59 €	444 767,59 €			
Groupe et associé (2)						
Autres dettes		1 376,34 €	1 376,34 €			
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>3 625 901,18 €</b>	<b>922 102,08 €</b>	<b>639 301,80 €</b>	<b>2 064 497,30 €</b>	<b>2 862 594,24 €</b>
Produits constatés d'avance			- €			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 625 901,18 €</b>	<b>922 102,08 €</b>	<b>639 301,80 €</b>	<b>2 064 497,30 €</b>	<b>2 862 594,24 €</b>
1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 500 000,00 €				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		99 409,53 €				
2) Montant des divers emprunts et dettes contratées auprès des associés (personnes physiques)						
3) Emprunts participatifs						

Emprunt Crédit Agricole de 198 183,72€ du 06/05/1997 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie des Sables d'Olonne.	77 334,24 €
Emprunt Crédit Agricole de 198 183,72 € du 13/06/1997 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie des Sables d'Olonne.	76 081,92 €
Emprunt Caisse Epargne de 22 867,35 € du 05/07/2000 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie de la Roche S/Yon.	7 603,48 €
Emprunt Crédit Agricole de 1 300 000€ du 20/12/2005 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie des Sables d'Olonne.	1 220 320,36 €
Emprunt Caisse Epargne de 1 500 000 € du 20/07/2007 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie de la Roche S/Yon.	1 481 250,00 €
<b>TOTAL GARANTI</b>	<b>2 862 590,00 €</b>

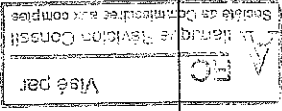
## TABLEAU DES DETTES FINANCIERES AU 31/12/2007

LIBELLE	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN ET 5 ANS AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS	REMBOURSEMENT DE L'EXERCICE
<u>CREDIT</u>					
164 EMPRUNTS AUPRES ETAB. DE					
EMPRUNT CREDIT AGRICOLE	77 334,24 €	16 004,94 €	61 329,30 €	- €	15 378,39 €
05/97 à 06/12 198 183,72 €					
EMPRUNT CREDIT AGRICOLE	76 081,92 €	16 070,28 €	60 011,54 €	- €	15 441,28 €
07/97 à 05/12 198 183,72 €					
Emprunt CREDIT AGRICOLE	1 220 320,36 €	49 088,50 €	214 990,01 €	956 241,85 €	47 355,29 €
12/2005 12/2025 - 1 300 000,00€					
EMPRUNT CAISSE EPARGNE	7 603,48 €	2 631,32 €	4 972,16 €	- €	2 488,81 €
05/07/00 05/07/10 22 867,35 €					
EMPRUNT CAISSE EPARGNE	1 481 250,00 €	75 000,00 €	300 000,00 €	1 106 250,00 €	18 750,00 €
05/08/2007 05/08/2027 1 500 000 €					
<b>TOTAL</b>	<b>2 862 590,00 €</b>	<b>158 795,04 €</b>	<b>641 303,01 €</b>	<b>2 062 491,85 €</b>	<b>99 413,77 €</b>
168800 INTERETS COURUS NON ECHUS SUIVANT ETAT DETAILLE	9 751,00 €	9 751,00 €			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 872 341,00 €</b>	<b>168 546,04 €</b>	<b>641 303,01 €</b>	<b>2 062 491,85 €</b>	<b>99 413,77 €</b>

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N clos le 31/12/2007			Exercice N-1 clos le 31/12/06*
		BRUT	AMORTIS- SEMENT ET PROVISIONS (à déduire)	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement.....				
	Frais de recherche et de développement.....				
	Concession, brevets, (et droits similaires).....				
	Fonds commercial (1).....				
	Autres.....				
	Immobilisations incorporelles en cours.....				
	Avances et acomptes.....				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains.....				
	Constructions.....				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels.....	684,05	684,05	0,00	0,00
	Autres.....	3 232,62	651,94	2 580,68	0,00
	Immobilisations corporelles en cours.....				
	Avances et acomptes.....				
Immobilisations financières (2) :					
Participations.....					
Créances rattachées à des participations.....					
Autres titres immobilisés.....					
Prêts.....					
Autres.....	0,00		0,00	0,00	
<b>TOTAL I</b>	<b>3 916,67</b>	<b>1 335,99</b>	<b>2 580,68</b>	<b>0,00</b>	
Comptes de liaison	355,39		355,39	488,89	
<b>TOTAL II</b>	<b>355,39</b>	<b>0,00</b>	<b>355,39</b>	<b>488,89</b>	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours :				
	Matières premières, approvisionnements .....				0,00
	En cours de production (biens et services) (a).....				
	Produits intermédiaires et finis.....				
	Marchandises.....				
	Avances et acomptes versés sur commandes.....				
	Créances (3) :				
Créances usagers et comptes rattachés.....					
Autres.....				0,00	
Valeurs mobilières de placement.....					
Disponibilités.....	49 966,16		49 966,16	46 183,01	
Charges constatées d'avance (3).....					
<b>TOTAL III</b>	<b>49 966,16</b>	<b>0,00</b>	<b>49 966,16</b>	<b>46 183,01</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV).....					
Primes de remboursement des emprunts (V).....					
Ecart de conversion actif (VI).....					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>54 238,22</b>	<b>1 335,99</b>	<b>52 902,23</b>	<b>46 671,90</b>	
1) Droit au bail.....					
2) Dont à moins d'un an.....					
3) Dont à plus d'un an.....					
a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part					

Exercice +		Exercice		Exercice N-1		Exercice N		Exercice N-1		Exercice N	
clos le 31/12/2006		clos le 31/12/2007		clos le 31/12/2006		clos le 31/12/2007		clos le 31/12/2006		clos le 31/12/2007	
PASSIF (avant affectation)											
FONDS ASSOCIATIFS		FONDS PROPRES		FONDS ASSOCIATIFS		FONDS PROPRES		FONDS ASSOCIATIFS		FONDS PROPRES	
Fonds propres		Fonds propres		Fonds propres		Fonds propres		Fonds propres		Fonds propres	
Ecart de réévaluation		Ecart de réévaluation		Ecart de réévaluation		Ecart de réévaluation		Ecart de réévaluation		Ecart de réévaluation	
Réserves		Réserves		Réserves		Réserves		Réserves		Réserves	
Report à nouveau		Report à nouveau		Report à nouveau		Report à nouveau		Report à nouveau		Report à nouveau	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	
Autres fonds associatifs		Autres fonds associatifs		Autres fonds associatifs		Autres fonds associatifs		Autres fonds associatifs		Autres fonds associatifs	
Fonds associatifs avec droit de reprise :		Fonds associatifs avec droit de reprise :		Fonds associatifs avec droit de reprise :		Fonds associatifs avec droit de reprise :		Fonds associatifs avec droit de reprise :		Fonds associatifs avec droit de reprise :	
- Apports		- Apports		- Apports		- Apports		- Apports		- Apports	
- Legs et donations		- Legs et donations		- Legs et donations		- Legs et donations		- Legs et donations		- Legs et donations	
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	
Ecart de réévaluation		Ecart de réévaluation		Ecart de réévaluation		Ecart de réévaluation		Ecart de réévaluation		Ecart de réévaluation	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	
Provisions réglementées		Provisions réglementées		Provisions réglementées		Provisions réglementées		Provisions réglementées		Provisions réglementées	
AUTRES FONDS PROPRES		AUTRES FONDS PROPRES		AUTRES FONDS PROPRES		AUTRES FONDS PROPRES		AUTRES FONDS PROPRES		AUTRES FONDS PROPRES	
Produits des émissions de titres participatifs		Produits des émissions de titres participatifs		Produits des émissions de titres participatifs		Produits des émissions de titres participatifs		Produits des émissions de titres participatifs		Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées		Avances conditionnées		Avances conditionnées		Avances conditionnées		Avances conditionnées		Avances conditionnées	
Autres		Autres		Autres		Autres		Autres		Autres	
TOTAL I		TOTAL I		TOTAL I		TOTAL I		TOTAL I		TOTAL I	
Comptes de liaison		Comptes de liaison		Comptes de liaison		Comptes de liaison		Comptes de liaison		Comptes de liaison	
TOTAL II		TOTAL II		TOTAL II		TOTAL II		TOTAL II		TOTAL II	
Provisions pour risques et charges		Provisions pour risques et charges		Provisions pour risques et charges		Provisions pour risques et charges		Provisions pour risques et charges		Provisions pour risques et charges	
Provisions pour risques		Provisions pour risques		Provisions pour risques		Provisions pour risques		Provisions pour risques		Provisions pour risques	
Provisions pour charges		Provisions pour charges		Provisions pour charges		Provisions pour charges		Provisions pour charges		Provisions pour charges	
TOTAL III		TOTAL III		TOTAL III		TOTAL III		TOTAL III		TOTAL III	
Fonds dédiés		Fonds dédiés		Fonds dédiés		Fonds dédiés		Fonds dédiés		Fonds dédiés	
Sur subventions de fonctionnement		Sur subventions de fonctionnement		Sur subventions de fonctionnement		Sur subventions de fonctionnement		Sur subventions de fonctionnement		Sur subventions de fonctionnement	
TOTAL IV		TOTAL IV		TOTAL IV		TOTAL IV		TOTAL IV		TOTAL IV	
Emprunts obligataires		Emprunts obligataires		Emprunts obligataires		Emprunts obligataires		Emprunts obligataires		Emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des Etabls. de crédit (2)		Emprunts et dettes auprès des Etabls. de crédit (2)		Emprunts et dettes auprès des Etabls. de crédit (2)		Emprunts et dettes auprès des Etabls. de crédit (2)		Emprunts et dettes auprès des Etabls. de crédit (2)		Emprunts et dettes auprès des Etabls. de crédit (2)	
Emprunts et dettes financières divers		Emprunts et dettes financières divers		Emprunts et dettes financières divers		Emprunts et dettes financières divers		Emprunts et dettes financières divers		Emprunts et dettes financières divers	
Avances et comptes reçus sur commandes en cours		Avances et comptes reçus sur commandes en cours		Avances et comptes reçus sur commandes en cours		Avances et comptes reçus sur commandes en cours		Avances et comptes reçus sur commandes en cours		Avances et comptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)		Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)		Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)		Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)		Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)		Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	
Dettes fiscales et sociales		Dettes fiscales et sociales		Dettes fiscales et sociales		Dettes fiscales et sociales		Dettes fiscales et sociales		Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes		Autres dettes		Autres dettes		Autres dettes		Autres dettes		Autres dettes	
Produits constatés d'avance		Produits constatés d'avance		Produits constatés d'avance		Produits constatés d'avance		Produits constatés d'avance		Produits constatés d'avance	
TOTAL V		TOTAL V		TOTAL V		TOTAL V		TOTAL V		TOTAL V	
Ecart de conversion passif (VI)		Ecart de conversion passif (VI)		Ecart de conversion passif (VI)		Ecart de conversion passif (VI)		Ecart de conversion passif (VI)		Ecart de conversion passif (VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	
(1) Dont à plus d'un an		(1) Dont à plus d'un an		(1) Dont à plus d'un an		(1) Dont à plus d'un an		(1) Dont à plus d'un an		(1) Dont à plus d'un an	
Dont à moins d'un an		Dont à moins d'un an		Dont à moins d'un an		Dont à moins d'un an		Dont à moins d'un an		Dont à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes		(2) Dont concours bancaires courants et soldes		(2) Dont concours bancaires courants et soldes		(2) Dont concours bancaires courants et soldes		(2) Dont concours bancaires courants et soldes		(2) Dont concours bancaires courants et soldes	
crédoeurs de banques		crédoeurs de banques		crédoeurs de banques		crédoeurs de banques		crédoeurs de banques		crédoeurs de banques	
(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -		(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -		(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -		(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -		(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -		(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -	
lorsqu'il s'agit de pertes reportées		lorsqu'il s'agit de pertes reportées		lorsqu'il s'agit de pertes reportées		lorsqu'il s'agit de pertes reportées		lorsqu'il s'agit de pertes reportées		lorsqu'il s'agit de pertes reportées	
(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -		(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -		(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -		(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -		(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -		(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -	
lorsqu'il s'agit d'une perte		lorsqu'il s'agit d'une perte		lorsqu'il s'agit d'une perte		lorsqu'il s'agit d'une perte		lorsqu'il s'agit d'une perte		lorsqu'il s'agit d'une perte	
(c) Dettes sur achats ou prestations de services		(c) Dettes sur achats ou prestations de services		(c) Dettes sur achats ou prestations de services		(c) Dettes sur achats ou prestations de services		(c) Dettes sur achats ou prestations de services		(c) Dettes sur achats ou prestations de services	
(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et		(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et		(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et		(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et		(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et		(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et	
acomptes reçus sur commandes en cours		acomptes reçus sur commandes en cours		acomptes reçus sur commandes en cours		acomptes reçus sur commandes en cours		acomptes reçus sur commandes en cours		acomptes reçus sur commandes en cours	



CHARGES	Exercice	Exercice
	N clos le 31/12/2007	N-1 clos le 31/12/2006
<b>Charges d'exploitation (1) :</b>		
Achats de marchandises.....		865,40
Variation de stock.....		254,97
Achats de matières premières et autres approvisionnements.....		
Variation de stock.....		
**Autres achats et charges externes (dont cotisations)...	2 257,90	30 395,90
Impôts, taxes et versements assimilés.....		8,13
Salaires et traitements.....		
Charges sociales.....		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements.....	270,82	
- sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges (dont cotisations).....		0,05
<b>TOTAL I</b>	<b>2 528,72</b>	<b>31 524,45</b>
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
<b>TOTAL II</b>		
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
Intérêts et charges assimilées.....		
Différences négatives de change.....		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement.....		
<b>TOTAL III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion.....		
Sur opérations en capital.....		
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
<b>TOTAL IV (3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Engagements à réaliser sur ressources affectées (V) sur subventions de fonctionnement.....	5 000,00	
<b>TOTAL V</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)</b>	<b>7 528,72</b>	<b>31 524,45</b>
Solde créditeur = excédent (2)	1 230,33	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 759,05</b>	<b>31 524,45</b>
** Y compris :		
redevances de crédit - bail mobilier.....		
redevances de crédit - bail immobilier.....		
(4).....		
de.....		
(3) Détail des charges exceptionnelles		
(4) Détail des charges sur exercices antérieurs		



Exercice	Exercice	PRODUITS
N-1	N	
Exercice clos le 31/12/2006	Exercice clos le 31/12/2007	
4 430,82		Produits d'exploitation (1) : Ventes de marchandises..... Production vendue Prestations de service
4 430,82	0,00	<b>SOUS TOTAL A</b>
0,00	5 000,00	Production stockée..... Production immobilisée..... Subventions d'exploitation..... Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges..... Cotisations..... Autres produits.....
430,00	560,00	<b>SOUS TOTAL B</b>
430,00	5 560,00	<b>TOTAL I = A+B</b>
		Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....
		<b>TOTAL II</b>
698,68	1 174,65	Produits financiers : De participation..... D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé..... Autres intérêts et produits assimilés..... Reprises sur provisions et transferts de charges..... Différences positives de change..... Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement.....
1 100,30	2 024,40	Produits exceptionnels : Sur opérations de gestion..... Sur opérations en capital..... Reprises sur provisions et transferts de charges.....
1 100,30	2 024,40	<b>TOTAL IV (3)</b>
		Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs
0,00	0,00	<b>TOTAL V</b>
6 659,80	8 759,05	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>
24 864,25		Soide débiteur = perte (2)
31 524,05	8 759,05	<b>TOTAL GENERAL</b>
		(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
		(4).....
		(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....
		(3) Détail des produits exceptionnels
		(4) Détail des produits sur exercices antérieurs

Visé par  
 A.P.C.  
 Identique Révision Conseil  
 Société de Commissaires aux Comptes

	ACTIF	Exercice N clos le 31/12/2007			Exercice N-1 clos le 31/12/2006
		BRUT	AMORTIS- SEMENT ET PROVISIONS (à déduire)	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement.....				
	Frais de recherche et de développement.....				
	Concession, brevets, (et droits similaires).....	21 624,66	18 575,81	3 048,85	3 107,59
	Fonds commercial (1).....				
	Autres.....				
	Immobilisations incorporelles en cours.....				
	Avances et acomptes.....				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains.....	26 399,14	3 531,79	22 867,35	22 867,35
	Constructions.....	2 740 356,16	573 066,39	2 167 289,77	2 289 339,67
	Installations techniques, matériel et outillage industriels.....	141 209,27	98 296,54	42 912,73	44 666,39
	Autres.....	255 930,83	164 625,50	91 305,33	79 535,27
	Immobilisations corporelles en cours.....	1 992 221,02		1 992 221,02	124 953,24
	Avances et acomptes.....				0,00
Immobilisations financières (2) :					
Participations.....					
Créances rattachées à des participations.....					
Autres titres immobilisés.....	554,91		554,91	554,91	
Prêts.....	51 623,38		51 623,38	50 036,70	
Autres.....			0,00	0,00	
	<b>TOTAL I</b>	<b>5 229 919,37</b>	<b>858 096,03</b>	<b>4 371 823,34</b>	<b>2 615 061,12</b>
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours :				
	Matières premières, approvisionnements .....				0,00
	En cours de production (biens et services) (a).....				0,00
	Produits intermédiaires et finis.....				
	Marchandises.....				
	Avances et acomptes versés sur commandes.....	7 032,23		7 032,23	7 032,23
	Créances (3) :				
	Créances usagers et comptes rattachés.....	242 271,71	3 300,49	238 971,22	255 703,61
	Autres.....	4 837,00		4 837,00	687,11
	Valeurs mobilières de placement.....	1 039 673,20		1 039 673,20	735 056,72
Disponibilités.....	222 867,49		222 867,49	308 442,14	
Charges constatées d'avance (3).....	559,20		559,20	610,72	
Autres produits à recevoir	12 425,70		12 425,70	4 743,10	
	<b>TOTAL II</b>	<b>1 529 666,53</b>	<b>3 300,49</b>	<b>1 526 366,04</b>	<b>1 312 275,63</b>
cptes de régularis.	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV).....				
	Primes de remboursement des emprunts (V).....				
	Ecart de conversion actif (VI).....				
	<b>TOTAL GENERAL( I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 759 585,90</b>	<b>861 396,52</b>	<b>5 898 189,38</b>	<b>3 927 336,75</b>
	1) Droit au bail.....				
	2) Dont à moins d'un an.....				
	3) Dont à plus d'un an.....				
	a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part				

BILAN PASSIF AGREGE

Exercice	Exercice	PASSIF (avant affectation)
N-1	N	
Exercice clos le 31/12/2006	Exercice clos le 31/12/2007	
<b>FONDS PROPRES</b>		
		<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>
		Fonds propres
		Fonds associatif sans droit de reprise
		Ecart de réévaluation
		Réserves
		Report à nouveau
		Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)
		Autres fonds associatifs
		Fonds associatifs avec droit de reprise :
		- Apports
		- Legs et donations
		- Résultats sous contrôle de tiers financeurs
		Ecart de réévaluation
		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables
		Provisions réglementées
		<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>
		Produits des émissions de titres participatifs
		Avances conditionnées
		Autres
325 221,92	325 650,92	
640 846,96	615 982,31	
-122 577,25	-110 976,12	
-13 263,52	200 079,03	
1 000 000,00	1 000 000,00	
30 407,69	32 564,17	
1 860 635,80	2 063 300,31	<b>TOTAL I</b>
32 155,00	32 155,00	Provisions pour risques
75 426,51	68 835,00	Provisions pour charges
107 581,51	100 990,00	<b>TOTAL III</b>
114 101,11	107 997,89	Sur subventions de fonctionnement
114 101,11	107 997,89	<b>TOTAL IV</b>
<b>DETTES</b>		
		Emprunts obligataires
		Emprunts et dettes auprès des Etablissements de crédit (2)
		Emprunts et dettes financières divers
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)
		Dettes fiscales et sociales
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
		Autres dettes
		Produits constatés d'avance
1 462 003,77	2 862 594,24	
143,00	9 751,00	
143,00	133,00	
38 173,48	37 730,51	
263 948,54	269 681,50	
75 662,99	444 767,59	
2 029,34	1 243,34	
3 057,21		
1 845 018,33	3 625 901,18	<b>TOTAL V</b>
		Ecarts de conversion passif (VI)
3 927 336,75	5 898 189,38	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>
1 381 310,00	2 703 799,10	(1) Dont à plus d'un an
463 678,33	922 102,08	Dont à moins d'un an
		(2) Dont concours bancaires courants et soldes
		créditeurs de banques
		(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -
		lorsqu'il s'agit de pertes reportées
		(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe -
		lorsqu'il s'agit d'une perte
		(c) Dettes sur achats ou prestations de services
		(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et
		acomptes reçus sur commandes en cours

Visé par  
A.F.C.  
Bureau de Révision Comptable  
Société Comptable aux Comptes

CHARGES	Exercice N clos le 31/12/2007	Exercice N-1 clos le 31/12/2006
Charges d'exploitation (1) :		
Achats de marchandises.....		865,40
Variation de stock.....		254,97
Achats de matières premières et autres approvisionnements.....	3 432,22	4 150,64
Variation de stock.....		943,79
**Autres achats et charges externes (dont cotisations)..	343 804,40	393 207,42
Impôts, taxes et versements assimilés.....	95 772,07	94 804,79
Salaires et traitements.....	888 427,84	872 263,73
Charges sociales.....	370 210,82	396 519,41
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements.....	143 526,75	170 003,65
- sur actif circulant : dotations aux provisions	2 848,49	967,55
Pour risques et charges : dotations aux provisions	32 872,69	14 047,68
Autres charges (dont cotisations).....	1 067,37	2 540,12
<b>TOTAL I</b>	<b>1 881 962,65</b>	<b>1 950 569,15</b>
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
<b>TOTAL II</b>		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
Intérêts et charges assimilées.....	81 166,97	39 356,13
Différences négatives de change.....		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement.....		
<b>TOTAL III</b>	<b>81 166,97</b>	<b>39 356,13</b>
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion.....		7 655,00
Sur opérations en capital.....	502,32	5 060,00
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	26 673,13	
<b>TOTAL IV (3)</b>	<b>27 175,45</b>	<b>12 715,00</b>
Engagements à réaliser sur ressources affectées (V) sur subventions de fonctionnement.....	5 500,00	12 099,72
<b>TOTAL V</b>	<b>5 500,00</b>	<b>12 099,72</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 995 805,07</b>	<b>2 014 740,00</b>
Solde créditeur = excédent (2)	200 079,03	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 195 884,10</b>	<b>2 014 740,00</b>
** Y compris :		
redevances de crédit - bail mobilier.....		
redevances de crédit - bail immobilier.....		
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4).....		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....		
(3) Détail des charges exceptionnelles		
(4) Détail des charges sur exercices antérieurs		

Exercice	Exercice	PRODUITS
N-1	N	
clos le 31/12/2006	clos le 31/12/2007	
		Produits d'exploitation (1) :
		Ventes de marchandises.....
165,30	249,80	Production vendue
1 890 872,62	2 055 119,16	Prestations de service
		<b>SOUS TOTAL A</b>
		<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>
		Production stockée.....
		Production immobilisée.....
		Subventions d'exploitation.....
5 600,00	5 500,00	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges.....
19 986,54	40 431,75	Cotisations.....
430,00	560,00	Autres produits.....
		<b>SOUS TOTAL B</b>
1 945 799,12	2 136 340,60	<b>TOTAL I = A+B</b>
		Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....
		<b>TOTAL II</b>
		Produits financiers :
		De participation.....
		D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé.....
		Autres intérêts et produits assimilés.....
		Reprises sur provisions et transferts de charges.....
		Différences positives de change.....
		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement.....
		<b>TOTAL III</b>
		Produits exceptionnels :
		Sur opérations de gestion.....
8 068,36	8 278,20	Sur opérations en capital.....
5 580,00	2 658,80	Reprises sur provisions et transferts de charges.....
		<b>TOTAL IV (3)</b>
13 648,36	10 937,00	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs
		<b>TOTAL V</b>
10 872,00	11 603,22	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>
		Solde débiteur = perte (2)
13 263,52		<b>TOTAL GENERAL</b>
2 014 740,00	2 195 884,10	(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
		(4).....
		(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....
		(3) Détail des produits exceptionnels
		(4) Détail des produits sur exercices antérieurs

EFFECTIFS AU 31 DECEMBRE 2007

<u>PERSONNEL MEDICAL</u>	
1 AUDRAIN	0,58
2 MICHAUD	0,80
<u>PERSONNEL NON MEDICAL</u>	
personnel cadres	
Direction	
3 TENAILLEAU	1,00
4 POIRAUD-OBLIGIS	1,00
Qualiticien	
5 MOREAU	1
Psychologues	
6 FAKHIRI	0,80
7 QUERCROUN	0,90
personnel non cadres	
Administratif	
8 AUDAIRE	1
9 DUPUY	1
10 GABRIEU	0,75
11 SOULARD	0,72
TRAVAILLEUR SOCIAL	
12 CHENU	1
soignants (I.D.E et A.S)	
13 CAHUZACQ	0,90
14 GAFFIERO	1
15 KRAUS-COT	1
16 RABAUD	0,90
17 ROCHARD	0,60
18 ROY	1
Agents de soins	
19 BAUDRY	0,90
20 BERROCHE	0,71
Educatif	
21 FOURNIER	1
22 ROUX	0,5
Monitrice atelier	
23 DION	0,50
A.M.P.	
24 GAUVAIN	1
15 MILON	1
26 PIET	1
27 RICHARD	1
Educateurs sportifs	
28 PIVETEAU	1
29 VOINEAU	1
agents de service	
30 GUILLOTEAU	0,51
31 PELLOQUIN	0,75
32 REVAUD	0,72
DEPARTS RETRAITE EN 2007	
AGENTS DE SERVICE	1,57
ANIMATEUR	1
AMP	0,5
Agent de soins	0,9
total ETP	31,51