

ASSOCIATION REGIONALE POUR L'INTEGRATION

A. R. I.

26, rue Saint Sébastien
13006 Marseille



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



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 2008 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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus et conformément à l'article 232-6 du Code de Commerce, nous attirons votre attention sur le changement de méthode de comptabilisation de la provision pour « engagements retraites » figurant au point 3 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, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Le point 3 des règles et méthodes comptables figurant en annexe expose le mode de calcul des « engagements retraite » comptabilisés. Pour tenir compte du changement de méthode, « les engagements retraite au 1er janvier 2008 ont été comptabilisés par un compte de report à nouveau à hauteur de 2.672.890 euros. L'incidence sur le résultat 2008 représente - 1.098.950 euros. »

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

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.

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 10 juin 2009
Le Commissaire aux Comptes
ACM Consultants
Cabinet BIZAILLON & Associés


Alexandre BIZAILLON

BILAN CONSOLIDE

PERIODE DU 01/01/2008 AU
31/12/2008

ARI - COMPTES CONSOLIDES

BILAN PROPRE

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	2008			2007
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	291 379	257 636	33 743	37 302
Autres Immobilisations incorporelles	437 921	308 741	129 180	189 548
Immobilisations Incorporelles en cours	45 256	0	45 256	36 228
Immobilisations Corporelles				
Terrains	305 846	67 690	238 157	188 836
Constructions	35 425 120	17 853 812	17 571 307	16 152 137
Installations techniques, matériel et outillage	3 931 133	3 186 171	744 962	830 561
Autres Immobilisations Corporelles	6 187 131	4 343 375	1 843 756	1 860 035
Immobilisations Corporelles en cours	2 295 673	0	2 295 673	1 531 485
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	52 632	0	52 632	60 879
Autres titres immobilisés	3 019	0	3 019	3 019
Prêts	1 598 228	0	1 598 228	1 548 659
Autres Immobilisations financières	151 630	0	151 630	163 864
TOTAL I	50 724 966	26 017 425	24 707 541	22 602 551
Comptes de liaison (1)	0		0	0
TOTAL II	0	0	0	0
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures	37 155	0	37 155	36 554
Autres approvisionnements	66 509	0	66 509	63 492
En-cours de production (biens et services)	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	48 233	0	48 233	37 516
Marchandises	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commande	160 594		160 594	118 006
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	6 077 370	111 608	5 965 762	2 570 932
Autres créances	960 247	20 646	939 601	1 684 758
Valeurs mobilières de placement	4 192 611	0	4 192 611	12 364 727
Disponibilités	25 365 583		25 365 583	34 350 799
Charges constatées d'avance	107 712		107 712	85 322
TOTAL III	37 016 013	132 254	36 883 759	51 312 106
Charges à répartir sur plusieurs exercices TOTAL IV	0		0	0
Primes de remboursement des obligations TOTAL V	0		0	0
Ecart de conversion (actif) TOTAL VI	0		0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	87 740 980	26 149 680	61 591 300	73 914 657
<p>(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.</p> <p>(2) Dont a moins d'un an : 36 571 269 Dont à plus d'un an : 0</p> <p>(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles.</p>				

BILAN PROPRE		
P A S S I F	2008	2007
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 872 005	3 800 579
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs	3 272	3 272
Subvention d'investissement sur biens renouvelables	382 553	382 553
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	5 124 240	5 053 504
Réserve de compensation	1 798 238	2 155 759
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	0	0
Autres réserves	2 083 875	2 034 208
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-1 331 839	-1 717 424
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-18 949	-18 949
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	2 511 527	149 242
Dépenses non opposables au tiers financeurs	0	0
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-17 190	-2 373 110
Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)	2 872 394	7 454 998
Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)	0	0
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 673 986	6 868 658
Provisions réglementées	14 566 543	6 214 174
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	3 722 128	3 708 344
dont Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations	10 844 415	2 505 831
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	0	0
Droit des propriétaires	93 397	97 652
TOTAL I	38 614 049	30 105 114
Comptes de liaison	0	0
TOTAL II	0	0
Provisions pour Risques	820 821	1 162 066
Provisions pour Charges	5 716 967	1 960 453
Fonds Dédiés	502 047	1 993 305
TOTAL III	7 039 835	5 115 823
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 434 785	28 140 630
Emprunts et dettes financières divers (3)	113 050	126 785
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs	485 433	1 580 652
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	1 594 425	1 608 914
Dettes sociales et fiscales	6 164 165	6 405 441
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	113 043	365 477
Autres dettes (5)	1 029 523	465 438
Produits constatés d'avance	2 991	382
TOTAL IV	15 937 416	38 693 719
Ecart de conversion (passif) TOTAL V	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	61 591 300	73 914 657
(1) Dont comptes 1201 : . . . et compte 1291 : . . . : résultats sous contrôle de tiers financeurs		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an	0	
Dont à moins d'un an	1 594 425	
(6) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales		

**COMPTE DE RESULTAT
CONSOLIDE**

**PERIODE DU 01/01/2008 AU
31/12/2008**

COMPTE DE RESULTAT

C H A R G E S	Exercice 2008	Exercice 2007
Charges d'exploitation		
Achats de marchandise	80	0
variation de stock	0	0
Achats de matières premières et fournitures	104 447	85 920
variation de stock	-1 071	-6 787
Achats d'autres approvisionnements	264 001	250 576
variation de stock	-2 543	46 131
Achats non stockés de matières et fournitures	2 824 652	2 598 925
Services extérieurs et autres	6 303 393	6 217 406
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	3 199 017	3 078 253
- autres	202 506	195 532
Charges de personnel		
- salaires et traitements	28 156 115	27 125 016
- charges sociales	11 372 850	11 168 720
Dotations aux amortissements et provisions		
<i>Dotations aux amortissements :</i>		
- des immobilisations	2 525 174	2 405 908
- des charges d'exploitation à répartir	0	0
<i>Dotations aux dépréciations et aux provisions :</i>		
- sur actif circulant	62 953	176 305
- pour risques et charges d'exploitation	1 734 379	1 697 683
Autres charges	29 918	32 390
TOTAL I	56 775 870	55 071 978
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilés	356 960	396 029
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement	0	0
TOTAL II	356 960	396 029
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	24 090	245 411
Exercices antérieurs	57 517	264 025
Sur opérations en capital	51 950	46 678
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	0	0
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	9 180 396	2 543 160
- dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0	0
- dotations aux autres provisions réglementées	4 586	0
Engagements à réaliser sur ressources affectées	67 824	325 411
Impôts sur les sociétés	0	0
TOTAL III	9 386 363	3 424 686
TOTAL DES CHARGES	66 519 193	58 892 692
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	2 872 394	7 454 998
TOTAL GENERAL (I + II + III)	69 391 586	66 347 690

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	Exercice 2008	Exercice 2007
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	1 171	7 598
Production vendue		
- prestations de services	1 628 976	1 669 239
- divers	1 615 101	1 817 224
Production stockée ou déstockage de production	10 717	-14 716
Production immobilisée	0	0
Dotations et produits de tarification	60 010 944	59 039 501
Subventions d'exploitations et participations	162 507	227 671
Reprises sur amortissements et provisions	1 300 696	811 520
Transferts de charges	9 495	2 102
Autres produits	1 289 664	1 273 684
TOTAL I	66 029 270	64 833 824
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières	19 564	795
Revenus des valeurs mobilière de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	1 005 981	299 645
Reprises sur provisions	45 570	3 316
Transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	529	7 609
TOTAL II	1 071 643	311 365
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	63 378	24 574
- exercices antérieurs	12 447	183 593
Sur opérations en capital	624 232	458 583
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR	0	0
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	56 872	0
- reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif	0	5 757
- reprises sur autres provisions règlementées	80	26 987
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 533 663	503 008
Transferts de charges	0	0
TOTAL III	2 290 673	1 202 502
TOTAL DES PRODUITS	69 391 586	66 347 690
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III)	69 391 586	66 347 690

ANNEXES

- REGLES ET METHODES COMPTABLES	Page 8
- TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	Page 12
- TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	Page 13
- TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	Page 14
- ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES	Page 15
- TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES ET PROVISIONS	Page 16
- TABLEAU DES EMPRUNTS	Page 17
- BILAN FINANCIER	Page 18
- TABLEAU DE REPARTITION DES RESULTATS	Page 19
- ECARTS JOURNEES REALISEES / JOURNEES PREVUES	Page 20
- PRODUITS DE LA TARIFICATION	Page 21
- DOTATIONS GLOBALES	Page 22
- DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	Page 23
- DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	Page 25

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Le Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM), 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, 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. Son champ d'application couvre les établissements suivants :

Bouches-du-Rhône :

- Siège
- EEAP Les Calanques (Internat, Semi-internat et SESSAD) ;
- EEAP Germaine Poinso-Chapuis (Internat et Semi-internat) ;
- IME Mont Riant (Internat, Semi-internat et SESSAD) ;
- ITEP Les Bastides (Internat, Semi-internat et SESSAD) ;
- ITEP Les Etoiles (Internat, Semi-internat et SESSAD) ;
- ITEP Sanderval (Internat, Semi-internat et SESSAD) ;
- SESSAD Le Verdier
- CMPP Belle de Mai ;
- CMPP Gilbert de Voisins ;
- CMPP Paradis ;
- CMPP République ;
- CMPP Saint-Just ;
- CMPP de Plombières ;
- CMPP La Ciotat ;
- CMPPU d'Aix-en-Provence ;
- CAMSP La Ciotat ;
- ESAT La Bessonnaire ;
- FAM Les Bories ;
- Le CHRS Relais de la Valbarelle.

Vaucluse :

- IME de Pertuis (Semi-internat et SESSAD) ;
- ITEP Le Calavon (Internat et SESSAD) ;
- ITEP Les Joncquiers (Internat et SESSAD) ;
- CMPP de Pertuis ;
- CAMSP de Pertuis ;
- CAMSP d'Orange ;
- SESSAD d'Orange Les Tournesols.

Alpes-de-Haute-Provence :

- CMPP de Manosque ;
- CAMSP de Manosque ;
- ESAT de la Haute Lèbre.

2. Les comptes annuels de l'exercice 2008 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 110.251 euros (contre 899.091 euros 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 ;
 - Indépendance des exercices ;
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre hormis sur le point suivant :

Les « engagements retraite » ont été comptabilisés intégralement à compter de cet exercice. Ils sont calculés 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 (soit à 65 ans),
- 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 ainsi qu'un coefficient de rotation du personnel.

Le calcul s'effectue ensuite de la manière suivante :

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

Les « engagements retraite » au 1^{er} janvier 2008 ont été comptabilisés par un compte de « report à nouveau », à hauteur de 2.672.890 euros. L'incidence sur le résultat 2008 représente - 1.098.950 euros.

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 dans l'ensemble des établissements,
 - Retraitement comptable des provisions pour cessions d'actifs,
 - Retraitement comptable de la réserve de trésorerie,
 - Retraitement des charges différées et à étaler,
 - Annulation des opérations entre établissements.
6. Il a été fait application des dispositions particulières du Plan Comptable des établissements du secteur Sanitaire et Social.
7. Les fonds dédiés ARTT ont été repris dans leur intégralité, représentant un produit sur l'exercice de 1.243.060 euros.

8. Ventilation de l'effectif moyen (E.T.P. en C.D.I.) : 809 ETP en 2007, contre 827 ETP en 2008.
9. Conformément à l'article 4 de l'arrêté de tarification de 2008, les établissements entrant dans le champ d'application du CPOM ont affecté une partie de leurs crédits en mesures d'investissements. La liste figure ci-après :

Etablissements	Montants
ITEP Les Bastides	875 000
ITEP Les Etoiles	613 800
ITEP Sanderval	429 553
ITEP Les Joncquiers	748 486
ITEP Le Calavon	220 000
SESSAD Le Verdier	414 095
IME Pertuis	70 000
IME Mont Riant	250 000
EEAP GPC	105 000
EEAP Les Calanques	220 000
CMPPU	120 000
CMPP La Ciotat	55 000
CMPP Belle de Mai	65 000
CMPP GDV	120 000
CMPP Paradis	60 000
CMPP Plombières	44 000
CMPP République	15 000
CMPP Saint-Just	80 000
	4 504 934

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS
SITUATIONS ET MOUVEMENTS

IMMOBILISATIONS		VALEUR BRUTE AU 31/12/2007	ACQUISITIONS / TRANSFERTS	CESSIONS / TRANSFERTS	VALEUR BRUTE AU 31/12/2008
INCORPORELLES	FRAIS D'ETABLISSEMENT	291 379			291 379
	TOTAL I	291 379			291 379
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	445 783	25 035	32 897	437 921
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	36 228	9 027		45 256
	TOTAL II	482 012	34 062	32 897	483 177
CORPORELLES	TERRAINS ET AMENAGEMENTS	246 914	58 932		305 846
	CONSTRUCTIONS	32 624 100	3 004 634	203 615	35 425 120
	INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE	3 824 171	170 205	63 244	3 931 133
	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 066 809	776 989	656 667	6 187 131
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	1 502 808,38	2 679 507	1 921 299	2 261 016
	AVANCES ET ACOMPTES	28 676,94	10 764	4 784	34 657
	TOTAL III	44 293 479	6 701 031	2 849 608	48 144 903
FINANCIERES	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	60 879	5 474	13 721	52 632
	AUTRES TITRES IMMOBILISES	3 019			3 019
	PRETS ET AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 712 522	119 060	81 724	1 749 858
	TOTAL IV	1 776 419,93	124 534	95 445	1 805 508
TOTAL (I+II+III+IV)		46 843 290	6 859 627	2 977 950	50 724 967

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS
SITUATIONS ET MOUVEMENTS

IMMOBILISATIONS		AMORTISSEMENTS AU 31/12/2007	DOTATIONS	REPRISES	AMORTISSEMENTS AU 31/12/2008
INCORPORELLES	FRAIS D'ETABLISSEMENT	254 077	3 558	0	257 636
	TOTAL I	254 077	3 558	0	257 636
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	256 235	85 505	32 999	308 741
	TOTAL II	256 235	85 505	32 999	308 741
CORPORELLES	TERRAINS	58 078	9 611		67 690
	CONSTRUCTIONS	16 471 963	1 495 123	113 274	17 853 812
	INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE	2 993 611	234 966	42 406	3 186 171
	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 206 774	702 107	565 506	4 343 375
	TOTAL III	23 730 426	2 441 808	721 185	25 451 049
TOTAL (I+II+III)		24 240 739	2 530 871	754 184	26 017 425

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

NEANT

ARI - COMPTES CONSOLIDES - 2008

Etat des Échéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31/12/2008	Échéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31/12/2008	Échéances		
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans
Créances de l'actif immobilisé :								
Créances rattachées à des participations	52 632	0	52 632	Emprunts obligataires convertibles (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts (1)	1 598 228	62 481	1 535 747	Autres emprunts obligataires (1)		0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	154 649	0	154 649	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)	6 434 785	607 367	1 850 444	3 976 974
				Emprunts et dettes financières divers (1)	113 050	70 038	20 362	22 649
Créances de l'actif circulant :								
Créances clients et comptes rattachés	6 077 370	6 077 370	0	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 594 425	1 594 425	0	0
Autres créances clients		0	0	Personnel et comptes rattachés	2 278 679	2 278 679	0	0
Personnel et comptes rattachés	25 441	25 441	0	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 672 067	3 672 067	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0	Etat et autres collectivités publiques	213 419	213 419	0	0
Etat et autres collectivités publiques	367 275	367 275	0	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	113 043	113 043	0	0
Autres	567 532	567 532	0	Autres dettes	1 514 956	1 514 956	0	0
Charges constatées d'avance	107 712	107 712	0	Produits constatés d'avance	2 991	2 991	0	0
TOTAL	8 950 837	7 207 810	1 743 027	TOTAUX	15 937 416	10 066 987	1 870 806	3 999 623
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	101 055			(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice	51 388			(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	758 461			
				(2) Dont envers 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	5 053 504	111 772	41 034	5 124 242
	DEPENSES REJETEES	-18 949			-18 949
	EFFORT DE CONSTRUCTION	1 548 561	101 055	51 388	1 598 227
	FONDS DEDIES	1 993 305	95 448	1 586 706	502 047
	AUTRES RESERVES	2 641 406	12 338	369 859	2 283 885
	TOTAL RESERVES	11 217 827	320 613	2 048 987	9 489 552

PROVISIONS REGLEMENTEES	RESERVE DE TRESORERIE	3 708 344	13 784		3 722 128
	PROVISIONS RELATIVES AUX IMMOBILISATIONS	2 505 830	8 395 456	56 871	10 844 415
	TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES (I)	6 214 174	8 409 240	56 871	14 566 543
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR LITIGES	525 238	359 390	202 667	681 961
	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	636 828		545 242	91 586
	PROVISIONS POUR INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE	1 793 604	4 579 753	807 912	5 565 444
	PROVISIONS POUR RISQUE FISCAL	7 557	40 803	1 085	47 275
	PROVISIONS POUR RENOUVELLEMENT DES IMMOBILISATIONS	106 957		12 355	94 601
	PROVISIONS POUR GROSSES REPARATIONS	52 336	4 586		56 921
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	3 122 518	4 984 531	1 569 262	6 537 788
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	SUR IMMOBILISATIONS				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	SUR STOCKS				
	SUR COMPTES CLIENTS	175 988	56 119	120 499	111 608
AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 945	13 956	29 255	20 646	
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION (III)	211 933	70 075	149 754	132 254	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES FINANCIERS (IV)					
TOTAL GENERAL DES PROVISIONS (I + II + III + IV)		9 548 625	13 463 846	1 775 887	21 236 585

ARI

COMPTES CONSOLIDES 2008

TABLEAUX DES EMPRUNTS 2008

SOMMES EMPRUNTEES CAPITAL INITIAL	CAPITAL DEJA REMBOURSE	CAPITAL REMBOURSE EN 2008	CAPITAL RESTANT DU			CAPITAL RESTANT DU TOTAL
			A - 1 AN	DE 1 AN A 5 ANS	A + DE 5 ANS	
12 013 388	5 524 303	758 461	618 656	1 870 806	3 999 623	6 489 086

Autres Engagements financiers hors bilan

Nature de la garantie	Montant de la garantie
Sûretés réelles	
Nantissement	
Hypothèque	2 683 703,73
<i>Dont Hypothèque privilège</i>	
<i>Dont prêteur de denier</i>	184 344,85
Autres sûretés	
Caution	1 655 735,05
TOTAL	4 339 438,78

ANNEXE 8: BILAN FINANCIER

BIENS	2006	2007	2008	FINANCEMENTS	2006	2007	2008
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	197 388	226 850	162 924	Apports ou fonds associatifs	10 116 882	4 284 055	6 249 219
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes (1)	0	0	92 484
- Terrains	230 986	246 914	305 846	Excédents affectés à l'investissement	0	5 053 504	5 124 240
- Constructions	30 266 345	32 624 100	35 425 120	Subventions d'investissements	6 898 932	6 868 658	6 673 986
- Installations, matériels et outillages techniques	3 759 565	3 824 171	3 931 133	Réserve de compensation des charges d'amortissements	0	10 719	10 719
- Autres immobilisations corporelles	5 755 956	6 066 809	6 187 131	Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	2 505 831	10 844 415
Immobilisations en cours	676 602	1 567 714	2 340 928	Provisions réglementées / plus-values nettes d'actif	0	0	0
Immobilisations financières	1 773 463	1 776 420	1 805 508	Emprunts - dettes financières	7 739 582	7 101 263	6 489 086
Amortissements comptables excédentaires différés (2)	0	0	0	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0
Charges à répartir	0	0	0	Amortissements des immobilisations	21 903 396		
Autres	0	0	0	- Constructions	0	16 471 963	17 853 812
Comptes de liaison investissement	0	0	0	- Installations, matériels et outillages techniques	0	2 993 611	3 186 171
				- Autres immobilisations corporelles	0	4 264 852	4 411 065
TOTAL II	42 660 305	46 332 977	50 158 589	Autres (3)	-772 480	2 015 259	93 397
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)	0	0	0	Comptes de liaison investissement	0	0	0
Actifs stables d'exploitation				TOTAL I	45 886 312	51 569 714	61 028 594
Report à nouveau déficitaire (4)	5 452 782	3 244 016	3 587 189	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	3 226 007	5 236 737	10 870 005
Résultat déficitaire (4)	0	0	0	Financements stables d'exploitation			
Droits acquis par les salariés non provisionnés (5)	0	0	0	Excédent et provisions affectés à la couverture du BFR	3 679 444	3 708 344	3 722 128
Autres	0	0	0	Réserve de compensation des déficits	0	2 145 040	1 787 519
Comptes de liaison trésorerie (stable)	0	0	0	Résultat excédentaire (4)	2 445 103	5 081 888	2 855 204
				<i>Report à nouveau excédentaire affecté à : (4)</i>	3 325 239	1 675 833	4 747 928
TOTAL IV	5 452 782	3 244 016	3 587 189	- dont Réduction des charges d'exploitation	0	0	0
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)	0	0	0	- dont Financement mesures d'exploitation	0	0	0
				Provisions pour risques et charges	2 253 643	3 122 518	6 537 788
				Fonds Dédiés	2 154 365	1 993 305	502 047
				Autres	0	0	0
				Comptes de liaison trésorerie (stable)	0	0	0
				TOTAL III	13 857 794	17 726 929	20 152 614
				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	8 405 012	14 482 913	16 565 425
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF	0	0	0	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	11 631 019	19 719 650	27 435 429
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks	196 821	137 562	151 897	Avances reçues	952 732	1 580 652	485 433
Avances et acomptes versés	62 309	118 006	160 594	Fournisseurs d'exploitation	0	1 608 914	1 594 425
Organismes payeurs, usagers	0	2 746 920	6 077 370	Dettes sociales	0	6 045 376	5 950 746
Créances diverses d'exploitation	7 632 343	1 720 703	960 247	Dettes fiscales	0	360 065	213 419
Créances irrécouvrables en non-valeur (6)				Dettes diverses d'exploitation	7 508 460	0	0
Charges constatées d'avance	108 425	85 322	107 712	Dépréciation des stocks et créances	0	211 933	132 254
Dépenses pour congés payés (7)	0	0	0	Produits constatés d'avance	171	382	2 991
Autres	0	0	0	Ressources à reverser à l'aide sociale	0	0	0
Comptes de liaison exploitation	0	0	0	Fonds déposés par les résidents	0	465 438	0
				Autres	0	0	1 029 523
TOTAL VI	7 999 898	4 808 514	7 457 820	Comptes de liaison exploitation	0	0	0
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	0	0	0	TOTAL V	8 461 363	10 272 760	9 408 792
Liquidités				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	461 465	5 464 246	1 950 973
Valeurs mobilières de placement	3 283 902	12 364 727	4 192 611	Financements à court terme			
Disponibilités	20 259 903	34 350 799	25 365 583	Fournisseurs d'immobilisations	126 764	365 477	113 043
Autres	0	0	0	Fonds des majeurs protégés	0	0	0
Comptes de liaison trésorerie	0	0	0	Concours bancaires courants	11 259 244	21 104 777	0
				Ligne de trésorerie	0	0	0
TOTAL VIII	23 543 805	46 715 526	29 558 194	Intérêts courus non échus	65 313	61 374	58 749
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	12 092 484	25 183 897	29 386 402	Autres	0	0	0
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	79 656 790	101 101 032	90 761 792	Comptes de liaison trésorerie	0	0	0
				TOTAL VII	11 451 321	21 531 629	171 792
				TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)	0	0	0
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	79 656 790	101 101 032	90 761 792

(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
ITEP							
ITEP Les Bastides	DDASS 13		20 580				20 580
ITEP Les Etoiles	DDASS 13		25 517				25 517
ITEP Sanderval	DDASS 13		118 050				118 050
ITEP Les Joncquiers	DDASS 84		49 722				49 722
ITEP Le Calavon	DDASS 84		2 476				2 476
SESSAD LE Verdier	DDASS 13		15 399				15 399
SESSAD Orange	DDASS 84	32 313				32 313	
Instituts Médico-Educatifs							
IME Mont Riant	DDASS 13		23 032				23 032
IME Pertuis	DDASS 84		15 478				15 478
Etab pour Enfants et Adolescents Polyhandicapés							
EEAP Poinso Chapuis	DDASS 13		13 682				13 682
EEAP Les Calanques	DDASS 13		24 240				24 240
Centres d'Action Médico-Sociale Précoce							
CAMSP Manosque	DDASS 04	5 552				5 552	
CAMSP La Ciotat	DDASS 13		8 594				8 594
CAMSP Orange	DDASS 84		70 897				70 897
CAMSP Pertuis	DDASS 84		28 424				28 424
Centres Médico-Psycho Pédagogiques							
CMPP Manosque	DDASS 04		11 011				11 011
CMPPU Aix	DDASS 13		18 230				18 230
CMPP La Ciotat	DDASS 13		9 773				9 773
CMPP Belle de Mai	DDASS 13		4 320				4 320
CMPP Gilbert de Voisins	DDASS 13		12 225				12 225
CMPP Paradis	DDASS 13		4 117				4 117
CMPP Plombières	DDASS 13		1 633				1 633
CMPP République	DDASS 13		1 435				1 435
CMPP Saint Just	DDASS 13		7 646				7 646
CMPP Pertuis	DDASS 84		19 124				19 124
Foyers Résidences et Centres d'Habitat							
Centre d'Habitat Regain	CG 04	5 142				5 142	
Résidence Germaine Poinso Chapuis	CG 13		107 067		15 000		122 067
Foyer Les Bories	CG 13		85 397	26 217			59 181
Jas de la Bessonnrière	CG 13		60 311	5 662			54 650
Centres d'Aide par le Travail							
ESAT La Haute Lèbre	DDASS 04	13 120				13 120	
ESAT exploitation	DDASS 04		31 526				31 526
ESAT La Bessonnrière	DDASS 13	7 375				7 375	
ESAT exploitation	DDASS 13		12 271				12 271
Hôpitaux							
Hôpital de Jour La Ciotat	ARH		2 948				2 948
Hôpital Henri Gastaut	ARH		386 135				386 135
Hôpital de Jour Plombières	ARH		3 401	311			3 713
Siege	DDASS 13	7 129				7 129	
Relais de la Valbarelle	DDASS 13		7 408				7 408
Politique Associative		3				3	
TOTAL		463 117	809 589	32 190	15 000	463 429	792 711
		346 472		-17 190		329 282	
Produit exceptionnel siège			141				141
Incidence TVA			4 849				4 849
Ecart sur opérations HHG / EEAP Les Calanques			-20 738				-20 738
Annulation des réserves des plus et moins values de cession			168 552				168 552
Annulation des charges différées et à étaler			49 022				49 022
Annulation de la provision avenant 265 (psychologues)			932 950				932 950
Reprise de provisions pour travaux et risque d'emploi			181 558				181 558
Ajustement provisions prud'homales			-74 723				-74 723
Complément provision retraite			-69 244				-69 244
incidence de la provision congés payés et charges afférentes			116 478				116 478
Annulation rectification 07 mandats syndicaux CMPP République			-5 983				-5 983
Reprise des fonds dédiés ARTT			1 243 060				1 243 060
RESULTAT CONSOLIDE RETRAITE		2 872 394		-17 190		2 855 204	

ECARTS JOURNEES REALISEES / JOURNEES PREVUES

	Nombre de journées 2007			Nombre de journées 2008		
	Prévu	Réel	Ecart	Prévu	Réel	Ecart
Semi-Interнат						
ITEP Les Bastides	3 382	3 197	-185	3 343	2 150	-1 193
ITEP Les Etoiles	2 140	1 495	-645	2 300	707	-1 593
ITEP Sanderval	2 754	2 688	-66	2 203	2 714	511
IME Mont Riant	7 900	8 690	790	7 900	8 358	458
IME de Pertuis	2 478	2 482	4	2 478	2 519	41
Résidence GPC	600	532	-68	600	614	14
EEAP Les Calanques	5 737	5 973	236	5 766	6 092	326
Foyer les Bories	1 123	1 155	32	1 113	1 121	8
EEAP Germaine Poinso Chapuis	2 685	2 843	158	2 685	3 023	338
Total Semi Internat	28 799	29 055	256	28 388	27 298	-1 090
Internat						
ITEP Les Bastides	5 000	1 880	-3 120	4 127	1 291	-2 836
ITEP Les Etoiles	2 749	1 528	-1 221	2 700	1 206	-1 494
ITEP Sanderval	1 769	1 129	-640	1 612	1 107	-505
ITEP Les Joncquiers	3 023	2 084	-939	1 459	1 260	-199
ITEP Le Calavon	2 443	1 112	-1 331	2 916	1 897	-1 019
IME Mont Riant	5 049	5 579	530	5 049	4 970	-79
EEAP GPC	7 462	7 518	56	7 462	7 787	325
EEAP Les Calanques	3 713	3 986	273	3 792	4 103	311
Foyer les Bories	10 090	10 163	73	10 090	10 003	-87
Centre Habitat Regain	17 885	17 946	61	17 885	18 056	171
Résidence GPC	13 260	13 668	408	13 260	13 677	417
Jas de la Bessonnière	7 868	8 664	796	7 890	8 334	444
Total internat	80 311	75 257	-5 054	78 242	73 691	-4 551
Consultations						
CMPP de Manosque	2 900	3 008	108	3 050	2 921	-129
CMPPU d'AIX	10 500	10 667	167	10 500	11 883	1 383
CMPP de la Ciotat	3 711	4 210	499	3 711	4 541	830
CMPP Belle de Mai	4 500	4 759	259	4 500	4 388	-112
CMPP Gilbert de Voisins	3 300	3 038	-262	3 300	3 181	-119
CMPP Paradis	4 500	4 485	-15	4 500	3 930	-570
CMPP Plombières	3 900	3 977	77	3 900	3 876	-24
CMPP République	4 327	3 986	-341	4 327	3 845	-482
CMPP St Just	3 200	2 369	-831	3 300	3 254	-46
CMPP de Pertuis	3 413	3 451	38	3 413	3 479	66
Total consultations	44 251	43 950	-301	44 501	45 298	797
Hôpitaux						
HDJ La Ciotat	2 340	2 285	-55	2 436	2 205	-231
HDJ Plombières	3 100	3 126	26	3 000	2 954	-46
Hôpital Henri Gastaut	3 600	3 785	185	2 136	1 937	-199
Total Hôpitaux	9 040	9 196	156	7 572	7 096	-476
SESSAD						
IME Pertuis	2 800	3 002	202	2 800	2 912	112
EEAP Les Calanques	6 704	5 613	-1 091	5 566	5 374	-192
ITEP Les Bastides	14 207	8 744	-5 463	15 238	11 304	-3 934
ITEP Les Etoiles	14 600	9 762	-4 838	13 200	7 556	-5 644
ITEP Sanderval	12 929	12 482	-447	15 165	12 081	-3 084
ITEP Les Joncquiers	11 839	5 111	-6 728	8 458	5 518	-2 940
Le Verdier	9 804	7 798	-2 006	9 804	7 512	-2 292
ITEP Le Calavon	8 456	5 662	-2 794	8 456	6 278	-2 178
IME Mont Riant	649	711	62	649	587	-62
Total SESSAD	81 988	58 885	-23 103	79 336	59 122	-20 214
SAVS						
Jas de la Bessonnière	3 650	3 873	223	3 650	3 833	183
Total SAVS	3 650	3 873	223	3 650	3 833	183
UAMR						
Centre Habitat Regain	3 650	3 650	0	3 650	3 660	10
Total UAMR	3 650	3 650	0	3 650	3 660	10
TOTAL GENERAL	251 689	223 866	-27 823	245 339	219 998	-25 341

PRODUITS DE LA TARIFICATION

en Keuros

	Produits de tarification 2007			Produits de tarification 2008		
	Prévu	Réel	Ecart	Prévu	Réel	Ecart
Résidence Germaine Poinso Chapuis	2 898	2 974	75	2 931	3 022	91
Foyer les Bories	1 763	1 778	15	1 757	1 743	-14
Jas de la Bessonière	921	874	-48	735	884	149
Centre Habitat Regain foyer	1 705	1 712	7	1 722	1 746	23
Centre Habitat Regain UAMR	61	61	0	63	63	0
Hôpital Henri Gastaut	1 717	1 429	-288	2 542	2 506	-36
TOTAL GENERAL	9 066	8 828	-238	9 750	9 963	214

DOTATIONS GLOBALES

en Keuros	Dotations globales 2007	Dotations globales 2008	Ecart
ITEP Les Bastides	3 699	2 311	-1 388
ITEP Les Etoiles	1 485	1 692	207
ITEP Sanderval	1 045	1 115	70
ITEP Les Jonquières	2 014	1 250	-763
ITEP Le Calavon	1 262	1 860	599
Total ITEP	9 504	8 229	-1 276
IME Mont Riant	3 156	3 272	115
IME de Pertuis	626	528	-98
Total IME	3 782	3 800	17
EEAP Germaine Poinso Chapuis	5 003	4 952	-51
EEAP Les Calanques	3 867	5 087	1 220
Total EEAP	8 870	10 039	1 169
CMPP de Manosque	396	402	6
CMPPU d'AIX	1 890	1 717	-173
CMPP de la Ciotat	554	727	172
CMPP Belle de Mai	691	716	25
CMPP Gilbert de Voisins	490	534	44
CMPP Paradis	709	773	63
CMPP Plombières	537	604	67
CMPP République	554	645	91
CMPP St Just	619	576	-43
CMPP de Pertuis	703	403	-300
Total CMPP	7 144	7 097	-47
SESSAD Les Calanques	2 531	1 641	-890
SESSAD d'Orange	407	283	-124
SESSAD Le Verdier	1 613	2 109	496
SESSAD Les Bastides	1 486	2 792	1 306
SESSAD Les Etoiles	2 621	2 652	31
SESSAD Sanderval	2 594	2 614	20
SESSAD Les Jonquières	1 610	1 637	27
SESSAD le Calavon	1 240	1 314	74
SESSAD Mont Riant	1 020	118	-902
SESSAD Pertuis	528	539	11
Total des SESSAD	15 649	15 699	49
HDJ La Ciotat	663	636	-28
HDJ Plombières	704	684	-20
Hôpital Henri Gastaut	1 332	364	-968
Total des Hôpitaux	2 699	1 684	-1 015
CAMSP Manosque	868	1 177	309
CAMSP La Ciotat	355	375	20
CAMSP Orange	505	561	56
CAMSP Pertuis	360	366	6
Total des CAMSP	2 087	2 480	392
ESAT Haute lèbre Social	833	861	27
ESAT la Bessonière Social	806	767	-40
Total des ESAT	1 640	1 627	-12
Fam les Bories		240	240
Total FAM		240	240
CHRS Relais de la valbarelle		173	173
Total CHRS		173	173
Total des dotations globales	51 376	51 066	-310

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT
--

Charges exceptionnelles

- Sur opération de gestion :

<u>Exercice courant</u>	24 090
--------------------------------	---------------

- Pénalités, rappels d'impôt et amendes	6 233
- Régul sur provision à recevoir Relais de la Valbarelle	7 700
- Régul sur prix de journée 2005 ITEP Les Joncquiers	4 880
- Autres	5 277

<u>Exercices antérieurs</u>	57 517
------------------------------------	---------------

- Passage en pertes de créances anciennes (hôpital Henri Gastaut)	47 471
- Passage en pertes d'acompte non remboursé (Jas de La Bessonnière)	2 000
- Pertes sur garantie de ressources 2007 (ESAT La Bessonnière)	2 581
- Divers	5 465

- Sur opération en capital :

Valeur comptable nette des cessions d'immobilisations	30 795
Autre charges exceptionnelles	21 155
Dont Foyer Les Bories (Dénouement d'une affaire prud'homale)	20 686
Dont autres	469

- Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations

- CNR d'investissements reçus des tutelles et non encore consommés	3 814 635
--	------------------

Dpt 84 :	
ITEP Le Calavon (achat locaux d'Apt et étanchéité terrasses)	670 000
ITEP Les Joncquiers (réfection de l'escalier extérieur et achat de copieur)	107 600
CAMSP d'Orange (poursuite de la rénovation des locaux)	39 500
IME de Pertuis (poursuite du plan de rénovation des locaux)	35 000
Dpt 13 :	
EEAP Les Calanques (soutien du projet d'investissement)	950 000
ITEP Les Etoiles (aide à l'investissement)	300 000
ITEP Les Bastides (aide à l'investissement)	400 000
SESSAD Le Verdier (aide à l'investissement)	371 000
EEAP GPC (travaux de rénovation et de mise en sécurité)	300 000
IME Mont Riant (travaux de sécurité)	73 000
CMPP de Plombières (travaux de sécurité et d'accessibilité)	42 500
CMPP Paradis (travaux de rénovation)	5 000
CMPP La Ciotat (travaux de sécurité et d'accessibilité)	69 800
CMPP GDV (travaux de rénovation)	6 000
CMPP République (travaux de mise aux normes et rénovation)	39 000
CMPP Belle de Mai (travaux de rénovation et de mise en sécurité)	8 000
FAM Les Bories (aménagement de l'infirmierie et lits médicalisés)	54 244
Dpt 04 :	
ESAT La Haute Lèbre	25 998
CMPP de Manosque (installation de la climatisation réversible)	6 803
CAMSP de Manosque (achat de locaux et de véhicule)	311 190

- CNR d'investissements financés par la gestion de trésorerie associative		860 827
Siège (financement de projets futurs dont la Mas)	812 220	
ESAT La Haute Lèbre (complément d'investissements)	40 000	
EEAP Germaine Poinso Chapuis (achat de chariots médicaux)	6 000	
EEAP Les Calanques (achat de chariots médicaux)	2 607	
- Provisions pour renouvellement d'immobilisations constituées (décret du 31/10/07)		4 504 934
ITEP Les Bastides	875 000	
ITEP Les Etoiles	613 800	
ITEP Sanderval	429 553	
ITEP Les Joncquiers	748 486	
ITEP Le Calavon	220 000	
SESSAD Le Verdier	414 095	
IME Pertuis	70 000	
IME Mont Riant	250 000	
EEAP GPC	105 000	
EEAP Les Calanques	220 000	
CMPPU	120 000	
CMPP La Ciotat	55 000	
CMPP Belle de Mai	65 000	
CMPP GDV	120 000	
CMPP Paradis	60 000	
CMPP Plombières	44 000	
CMPP République	15 000	
CMPP Saint-Just	80 000	
<u>- Dotations aux autres provisions réglementées</u>		4 586
Provision liée au commodat - ITEP Le Calavon	4 586	
<u>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</u>		67 824
<i>CNR d'exploitation octroyés par la tutelle :</i>		58 000
EEAP Les Calanques (financement des stagiaires)	50 000	
CMPP Paradis (formation au dossier médical)	8 000	
<i>CNR d'exploitation octroyés en interne</i>		9 824
CMPPU (petit matériel d'orthophonie)	6 236	
Siège (frais d'avocat affaire prud'homale)	3 588	

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT
--

Produits exceptionnels

<u>- Sur opération de gestion :</u>		63 378
- Passage en profits de trop payés caisses (CMPP St-Just)	13 331	
- Passage en profits de trop payés caisses (CMPP Belle de Mai)	14 577	
- Passage en profits de trop payés caisses (CMPP GDV)	15 786	
- Passage en profits de trop payés caisses (CMPP Paradis)	4 673	
- Prime OETH (HdJ La Ciotat)	3 000	
- Annulation de factures non parvenues (foyer Les Bories)	2 200	
- Autres	9 811	
<u>Produits sur exercices antérieurs :</u>		12 447
- Passage en profits de dettes anciennes (hôpital Henri Gastaut)	3 387	
- Remboursement litige (HdJ Plombières)	3 000	
- Passage en profit des trop payés UNIFAF (ESAT Hte Lèbre)	2 323	
- Passage en profit des trop payés UNIFAF (ITEP Sanderval)	2 430	
- Autres	1 307	
<u>- Sur opération en capital :</u>		624 232
Produits de cession des éléments d'actif :		62 609
Reprises des subventions d'investissements :		454 516
Autres produits exceptionnels :		107 107
♦ dont remboursement CIL de 1988	51 388	
♦ dont reprise de résultat association "côté jardin" (CAMSP d'Orange)	19 668	
♦ dont trop versés passés en profits (Henri Gastaut)	6 813	
♦ dont trop versés CPAM enregistrés en profits (CMPP Plombières)	18 724	
♦ dont autres	10 514	
<u>- Reprises sur provisions réglementées pour :renouvellement des immobilisations</u>		56 871
Siège	14 600	
CMPP Belle de Mai	225	
CMPP GDV	78	
CMPP Pertuis	6 208	
CMPP Manosque	141	
CAMSP Manosque	675	
CAMSP d'Orange	550	
SESSAD d'Orange	3 009	
IME de Pertuis	2 051	
ITEP Les Joncquiers	20 918	
EEAP GPC	2 206	
EEAP Les Calanques	4 003	
Foyer Les Bories	2 207	
<u>- Reprises sur autres provisions réglementées</u>		80
<u>- Report des ressources non utilisées</u>		1 533 664
Hôpital Henri Gastaut	55 770	
CMPP de Pertuis	27 955	
SESSAD d'Orange	6 265	
CAMSP d'Orange	3 300	
ITEP Sanderval	3 500	
CMPPU	6 858	
Siège	115 993	
EEAP Les Calanques	31 090	
ESAT Bessonnière Social	14 659	
ESAT Haute Lèbre Social	12 418	
ITEP Les Bastides	8 651	
IME Pertuis	3 105	
CAMSP Pertuis	1 040	
Tous établissements confondus - Reprise fonds dédiés ARTT	1 243 060	