

**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
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
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
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
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
<b>Immobilisations Financières</b>				
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
<b>TOTAL I</b>	<b>50 724 966</b>	<b>26 017 425</b>	<b>24 707 541</b>	<b>22 602 551</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>	0		0	0
<b>TOTAL II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
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
<b>Avances et acomptes versés sur commande</b>	160 594		160 594	118 006
<b>Créances (2)</b>				
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
<b>TOTAL III</b>	<b>37 016 013</b>	<b>132 254</b>	<b>36 883 759</b>	<b>51 312 106</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b> TOTAL IV	0		0	0
<b>Primes de remboursement des obligations</b> TOTAL V	0		0	0
<b>Ecart de conversion (actif)</b> TOTAL VI	0		0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>87 740 980</b>	<b>26 149 680</b>	<b>61 591 300</b>	<b>73 914 657</b>
<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>				

## ARI - COMPTES CONSOLIDES

BILAN PROPRE		
P A S S I F	2008	2007
<b>Fonds propres</b>		
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
<b>Réserves</b>		
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
<b>TOTAL I</b>	<b>38 614 049</b>	<b>30 105 114</b>
Comptes de liaison	0	0
<b>TOTAL II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour Risques	820 821	1 162 066
Provisions pour Charges	5 716 967	1 960 453
Fonds Dédiés	502 047	1 993 305
<b>TOTAL III</b>	<b>7 039 835</b>	<b>5 115 823</b>
<b>Dettes</b>		
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
<b>TOTAL IV</b>	<b>15 937 416</b>	<b>38 693 719</b>
Ecart de conversion (passif) <span style="float: right;">TOTAL V</span>	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>61 591 300</b>	<b>73 914 657</b>
(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
<b>Charges d'exploitation</b>		
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
<b>TOTAL I</b>	<b>56 775 870</b>	<b>55 071 978</b>
<b>Charges financières</b>		
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
<b>TOTAL II</b>	<b>356 960</b>	<b>396 029</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
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
<b>TOTAL III</b>	<b>9 386 363</b>	<b>3 424 686</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>66 519 193</b>	<b>58 892 692</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>	<b>2 872 394</b>	<b>7 454 998</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>69 391 586</b>	<b>66 347 690</b>

## COMPTE DE RESULTAT

<b>PRODUITS</b>	Exercice 2008	Exercice 2007
<b>Produits d'exploitation</b>		
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
<b>TOTAL I</b>	<b>66 029 270</b>	<b>64 833 824</b>
<b>Produits financiers</b>		
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
<b>TOTAL II</b>	<b>1 071 643</b>	<b>311 365</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
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
<b>TOTAL III</b>	<b>2 290 673</b>	<b>1 202 502</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>69 391 586</b>	<b>66 347 690</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>69 391 586</b>	<b>66 347 690</b>



## 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

<b>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>
---

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<sup>er</sup> 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 Bessonnière ;
- 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<sup>er</sup> 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 :

<b>Etablissements</b>	<b>Montants</b>
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
	<b>4 504 934</b>

**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
	<b>TOTAL I</b>	<b>291 379</b>			<b>291 379</b>
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	445 783	25 035	32 897	437 921
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	36 228	9 027		45 256
	<b>TOTAL II</b>	<b>482 012</b>	<b>34 062</b>	<b>32 897</b>	<b>483 177</b>
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
	<b>TOTAL III</b>	<b>44 293 479</b>	<b>6 701 031</b>	<b>2 849 608</b>	<b>48 144 903</b>
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
	<b>TOTAL IV</b>	<b>1 776 419,93</b>	<b>124 534</b>	<b>95 445</b>	<b>1 805 508</b>
<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>		<b>46 843 290</b>	<b>6 859 627</b>	<b>2 977 950</b>	<b>50 724 967</b>

**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
	<b>TOTAL I</b>	<b>254 077</b>	<b>3 558</b>	<b>0</b>	<b>257 636</b>
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	256 235	85 505	32 999	308 741
	<b>TOTAL II</b>	<b>256 235</b>	<b>85 505</b>	<b>32 999</b>	<b>308 741</b>
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
	<b>TOTAL III</b>	<b>23 730 426</b>	<b>2 441 808</b>	<b>721 185</b>	<b>25 451 049</b>
<b>TOTAL (I+II+III)</b>		<b>24 240 739</b>	<b>2 530 871</b>	<b>754 184</b>	<b>26 017 425</b>

**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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>				Emprunts obligataires convertibles (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	52 632	0	52 632	Autres emprunts obligataires (1)		0,00	0,00	0,00
Prêts (1)	1 598 228	62 481	1 535 747	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)	6 434 785	607 367	1 850 444	3 976 974
Autres immobilisations financières	154 649	0	154 649	Emprunts et dettes financières divers (1)	113 050	70 038	20 362	22 649
<b>Créances de l'actif circulant :</b>				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 594 425	1 594 425	0	0
Créances clients et comptes rattachés	6 077 370	6 077 370	0	Personnel et comptes rattachés	2 278 679	2 278 679	0	0
Autres créances clients		0	0	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 672 067	3 672 067	0	0
Personnel et comptes rattachés	25 441	25 441	0	Etat et autres collectivités publiques	213 419	213 419	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	113 043	113 043	0	0
Etat et autres collectivités publiques	367 275	367 275	0	Autres dettes	1 514 956	1 514 956	0	0
Autres	567 532	567 532	0	Produits constatés d'avance	2 991	2 991	0	0
Charges constatées d'avance	107 712	107 712	0					
<b>TOTAL</b>	<b>8 950 837</b>	<b>7 207 810</b>	<b>1 743 027</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>15 937 416</b>	<b>10 066 987</b>	<b>1 870 806</b>	<b>3 999 623</b>
(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
<b>RESERVES</b>	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
	<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>11 217 827</b>	<b>320 613</b>	<b>2 048 987</b>	<b>9 489 452</b>

<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	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
	<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES (I)</b>	<b>6 214 174</b>	<b>8 409 240</b>	<b>56 871</b>	<b>14 566 543</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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
	<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)</b>	<b>3 122 518</b>	<b>4 984 531</b>	<b>1 569 262</b>	<b>6 537 788</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	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
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION (III)</b>	<b>211 933</b>	<b>70 075</b>	<b>149 754</b>	<b>132 254</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES FINANCIERS (IV)</b>					
<b>TOTAL GENERAL DES PROVISIONS ( I + II + III + IV )</b>		<b>9 548 625</b>	<b>13 463 846</b>	<b>1 775 887</b>	<b>21 236 585</b>

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

## ANNEXE 8: BILAN FINANCIER

BIENS	2006	2007	2008	FINANCEMENTS	2006	2007	2008
<b>Biens stables</b>				<b>Financements stables</b>			
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
<b>TOTAL II</b>	<b>42 660 305</b>	<b>46 332 977</b>	<b>50 158 589</b>	Autres (3)	-772 480	2 015 259	93 397
<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Comptes de liaison investissement	0	0	0
<b>Actifs stables d'exploitation</b>				<b>TOTAL I</b>	<b>45 886 312</b>	<b>51 569 714</b>	<b>61 028 594</b>
Report à nouveau déficitaire (4)	5 452 782	3 244 016	3 587 189	<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)</b>	<b>3 226 007</b>	<b>5 236 737</b>	<b>10 870 005</b>
Résultat déficitaire (4)	0	0	0	<b>Financements stables d'exploitation</b>			
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
<b>TOTAL IV</b>	<b>5 452 782</b>	<b>3 244 016</b>	<b>3 587 189</b>	- dont Réduction des charges d'exploitation	0	0	0
<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	- 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
				<b>TOTAL III</b>	<b>13 857 794</b>	<b>17 726 929</b>	<b>20 152 614</b>
				<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)</b>	<b>8 405 012</b>	<b>14 482 913</b>	<b>16 565 425</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>	<b>11 631 019</b>	<b>19 719 650</b>	<b>27 435 429</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>				<b>Dettes d'exploitation</b>			
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
<b>TOTAL VI</b>	<b>7 999 898</b>	<b>4 808 514</b>	<b>7 457 820</b>	Comptes de liaison exploitation	0	0	0
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL V</b>	<b>8 461 363</b>	<b>10 272 760</b>	<b>9 408 792</b>
<b>Liquidités</b>				<b>EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)</b>	<b>461 465</b>	<b>5 464 246</b>	<b>1 950 973</b>
Valeurs mobilières de placement	3 283 902	12 364 727	4 192 611	<b>Financements à court terme</b>			
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
<b>TOTAL VIII</b>	<b>23 543 805</b>	<b>46 715 526</b>	<b>29 558 194</b>	Intérêts courus non échus	65 313	61 374	58 749
<b>TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)</b>	<b>12 092 484</b>	<b>25 183 897</b>	<b>29 386 402</b>	Autres	0	0	0
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>79 656 790</b>	<b>101 101 032</b>	<b>90 761 792</b>	Comptes de liaison trésorerie	0	0	0
				<b>TOTAL VII</b>	<b>11 451 321</b>	<b>21 531 629</b>	<b>171 792</b>
				<b>TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>79 656 790</b>	<b>101 101 032</b>	<b>90 761 792</b>

(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
<b>ITEP</b>							
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	
<b>Instituts Médico-Educatifs</b>							
IME Mont Riant	DDASS 13		23 032				23 032
IME Pertuis	DDASS 84		15 478				15 478
<b>Etab pour Enfants et Adolescents Polyhandicapés</b>							
EEAP Poinso Chapuis	DDASS 13		13 682				13 682
EEAP Les Calanques	DDASS 13		24 240				24 240
<b>Centres d'Action Médico-Sociale Précoce</b>							
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
<b>Centres Médico-Psycho Pédagogiques</b>							
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
<b>Foyers Résidences et Centres d'Habitat</b>							
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
<b>Centres d'Aide par le Travail</b>							
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
<b>Hôpitaux</b>							
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
<b>Siege</b>	DDASS 13	7 129				7 129	
<b>Relais de la Valbarelle</b>	DDASS 13		7 408				7 408
<b>Politique Associative</b>		3				3	
<b>TOTAL</b>		<b>463 117</b>	<b>809 589</b>	<b>32 190</b>	<b>15 000</b>	<b>463 429</b>	<b>792 711</b>
		<b>346 472</b>		<b>-17 190</b>		<b>329 282</b>	
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
<b>RESULTAT CONSOLIDE RETRAITE</b>		<b>2 872 394</b>		<b>-17 190</b>		<b>2 855 204</b>	

**ECARTS JOURNEES REALISEES / JOURNEES PREVUES**

	Nombre de journées 2007			Nombre de journées 2008		
	Prévu	Réel	Ecarts	Prévu	Réel	Ecarts
<b>Semi-Interнат</b>						
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
<b>Total Semi Internat</b>	<b>28 799</b>	<b>29 055</b>	<b>256</b>	<b>28 388</b>	<b>27 298</b>	<b>-1 090</b>
<b>Internat</b>						
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
<b>Total internat</b>	<b>80 311</b>	<b>75 257</b>	<b>-5 054</b>	<b>78 242</b>	<b>73 691</b>	<b>-4 551</b>
<b>Consultations</b>						
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
<b>Total consultations</b>	<b>44 251</b>	<b>43 950</b>	<b>-301</b>	<b>44 501</b>	<b>45 298</b>	<b>797</b>
<b>Hôpitaux</b>						
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
<b>Total Hôpitaux</b>	<b>9 040</b>	<b>9 196</b>	<b>156</b>	<b>7 572</b>	<b>7 096</b>	<b>-476</b>
<b>SESSAD</b>						
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
<b>Total SESSAD</b>	<b>81 988</b>	<b>58 885</b>	<b>-23 103</b>	<b>79 336</b>	<b>59 122</b>	<b>-20 214</b>
<b>SAVS</b>						
Jas de la Bessonnière	3 650	3 873	223	3 650	3 833	183
<b>Total SAVS</b>	<b>3 650</b>	<b>3 873</b>	<b>223</b>	<b>3 650</b>	<b>3 833</b>	<b>183</b>
<b>UAMR</b>						
Centre Habitat Regain	3 650	3 650	0	3 650	3 660	10
<b>Total UAMR</b>	<b>3 650</b>	<b>3 650</b>	<b>0</b>	<b>3 650</b>	<b>3 660</b>	<b>10</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>251 689</b>	<b>223 866</b>	<b>-27 823</b>	<b>245 339</b>	<b>219 998</b>	<b>-25 341</b>

**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
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 066</b>	<b>8 828</b>	<b>-238</b>	<b>9 750</b>	<b>9 963</b>	<b>214</b>

**DOTATIONS GLOBALES**

<b>en Keuros</b>	<b>Dotations globales 2007</b>	<b>Dotations globales 2008</b>	<b>Ecart</b>
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
<b>Total ITEP</b>	<b>9 504</b>	<b>8 229</b>	<b>-1 276</b>
IME Mont Riant	3 156	3 272	115
IME de Pertuis	626	528	-98
<b>Total IME</b>	<b>3 782</b>	<b>3 800</b>	<b>17</b>
EEAP Germaine Poinso Chapuis	5 003	4 952	-51
EEAP Les Calanques	3 867	5 087	1 220
<b>Total EEAP</b>	<b>8 870</b>	<b>10 039</b>	<b>1 169</b>
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
<b>Total CMPP</b>	<b>7 144</b>	<b>7 097</b>	<b>-47</b>
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
<b>Total des SESSAD</b>	<b>15 649</b>	<b>15 699</b>	<b>49</b>
HDJ La Ciotat	663	636	-28
HDJ Plombières	704	684	-20
Hôpital Henri Gastaut	1 332	364	-968
<b>Total des Hôpitaux</b>	<b>2 699</b>	<b>1 684</b>	<b>-1 015</b>
CAMSP Manosque	868	1 177	309
CAMSP La Ciotat	355	375	20
CAMSP Orange	505	561	56
CAMSP Pertuis	360	366	6
<b>Total des CAMSP</b>	<b>2 087</b>	<b>2 480</b>	<b>392</b>
ESAT Haute lèbre Social	833	861	27
ESAT la Bessonnière Social	806	767	-40
<b>Total des ESAT</b>	<b>1 640</b>	<b>1 627</b>	<b>-12</b>
Fam les Bories		240	240
<b>Total FAM</b>		<b>240</b>	<b>240</b>
CHRS Relais de la valbarelle		173	173
<b>Total CHRS</b>		<b>173</b>	<b>173</b>
<b>Total des dotations globales</b>	<b>51 376</b>	<b>51 066</b>	<b>-310</b>

<b>DETAIL DE CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT</b>
--

<b>Charges exceptionnelles</b>
--------------------------------

**- Sur opération de gestion :**

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

- 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

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

- 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

<b><u>- Sur opération en capital :</u></b>	<b>51 950</b>
--	---------------

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

<b><u>- Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</u></b>	<b>3 814 635</b>
---	------------------

- 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

<b>- CNR d'investissements financés par la gestion de trésorerie associative</b>		<b>860 827</b>
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	
<b>- Provisions pour renouvellement d'immobilisations constituées (décret du 31/10/07)</b>		<b>4 504 934</b>
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	
<b><u>- Dotations aux autres provisions réglementées</u></b>		<b>4 586</b>
Provision liée au commodat - ITEP Le Calavon	4 586	
<b><u>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</u></b>		<b>67 824</b>
<b><i>CNR d'exploitation octroyés par la tutelle :</i></b>		<b>58 000</b>
EEAP Les Calanques (financement des stagiaires)	50 000	
CMPP Paradis (formation au dossier médical)	8 000	
<b><i>CNR d'exploitation octroyés en interne</i></b>		<b>9 824</b>
CMPPU (petit matériel d'orthophonie)	6 236	
Siège (frais d'avocat affaire prud'hommale)	3 588	

<b>DETAIL DE CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT</b>
--

<b>Produits exceptionnels</b>
-------------------------------

<b><u>- Sur opération de gestion :</u></b>		<b>63 378</b>
- 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	
<b><u>Produits sur exercices antérieurs :</u></b>		<b>12 447</b>
- 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	
<b><u>- Sur opération en capital :</u></b>		<b>624 232</b>
Produits de cession des éléments d'actif :		<b>62 609</b>
Reprises des subventions d'investissements :		<b>454 516</b>
Autres produits exceptionnels :		<b>107 107</b>
♦ 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	
<b><u>- Reprises sur provisions réglementées pour :renouvellement des immobilisations</u></b>		<b>56 871</b>
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	
<b><u>- Reprises sur autres provisions réglementées</u></b>		<b>80</b>
<b><u>- Report des ressources non utilisées</u></b>		<b>1 533 664</b>
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	