

Association ORSAC
Exercice clos le 31 décembre 2008

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Pascal SELIGNAN

Pascal SELIGNAN
Tour Part-Dieu
129, rue Servient
69326 Lyon Cedex 03

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie régionale de Lyon

Association ORSAC

Exercice clos le 31 décembre 2008

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres de l'Association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ORSAC, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

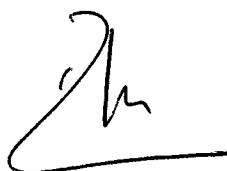
III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon, le 2 juin 2009

Le Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'P' followed by a horizontal line and a small flourish.

Pascal Sélignan

BILAN AU 31 DECEMBRE 2008

COMPTES SOCIAUX

ACTIF	Exercice 2008			Exercice 2007
	Montant Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Montant Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	2 686 613	1 914 502	772 111	426 366
Frais d'établissement	306 986	124 065	182 921	162 799
Concessions,brevets, licences	2 378 627	1 790 436	588 191	260 242
Immobilisations incorporelles en cours	1 000	-	1 000	3 325
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 963 807	75 370 117	71 593 689	67 226 583
Terrains	3 012 676	385 026	2 627 650	2 423 506
Constructions	115 448 055	55 761 455	59 686 600	55 322 687
Installations techniques,matériel et outill	9 223 116	6 490 997	2 732 119	1 357 409
Autres	16 271 369	12 732 639	3 538 730	3 036 083
Immobilisations corporelles en cours	3 008 591		3 008 591	5 086 897
Avances et acomptes versés/commandes d'immo				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 712 477	-	4 712 477	4 618 086
Participations	-			
Autres titres immobilisés	48 234		48 234	33 234
Prêts	5 660		5 660	5 660
Dépôts et cautionnements	-		-	
Autres	4 658 583		4 658 583	4 579 191
TOTAL 1	154 362 897	77 284 619	77 078 278	72 271 035
STOCKS ET EN-COURS	1 050 037	-	1 050 037	1 140 253
Matières premières et fournitures	205 019	-	205 019	255 983
Autres approvisionnements	507 478		507 478	588 906
En-cours de production	171 593		171 593	159 537
Produits finis	101 880		101 880	87 266
Marchandises	64 068		64 068	48 561
AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES				
CREANCES	8 614 504	207 125	8 407 380	7 841 294
Créances redevables et ctes rattachés	6 268 356	207 125	6 061 231	6 364 752
Créances diverses	2 346 149		2 346 149	1 476 542
VALEURS MOBIL DE PLACEMENT	15 614 276		15 614 276	12 573 315
DISPONIBILITES	1 617 680		1 617 680	519 005
Charges constatées d'avance	376 419		376 419	220 340
TOTAL 2	27 272 917	207 125	27 065 792	22 294 206
TOTAL GENERAL (1+2)	181 635 814	77 491 744	104 144 070	94 565 241

BILAN AU 31 DECEMBRE 2008
COMPTES SOCIAUX

PASSIF	Exercice 2008	Exercice 2007
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	23 351 316	22 490 904
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
Subventions à caractère de dotation	3 169 953	2 430 136
RESERVES		
Excédents affectés à l'investissement	11 220 884	10 075 710
Réserve de trésorerie	6 063 222	5 893 361
Réserve de compensation	1 431 535	1 143 608
REPORT A NOUVEAU	-6 054 626	-6 444 347
RESULTAT	1 750 301	985 706
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RENOUVELABLES	0	
PROVISIONS REGLEMENTEES		
Provisions pour réserves de trésorerie	2 501 673	2 501 673
Différences sur réalisations d'actif	599 778	171 762
Autres provisions réglementées	614 395	204 993
TOTAL 1	44 648 430	39 453 507
Provisions pour risques et charges	1 156 430	767 844
TOTAL 2	1 156 430	767 844
Fonds dédiés	538 066	248 492
TOTAL 3	538 066	248 492
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	33 650 608	31 484 360
Dettes financières diverses	434 436	379 256
REDEVABLES CREDITEURS		
Avances reçues	15 384	
Autres	4 439	0
DETTES D'EXPLOITATION		
Fournisseurs	4 221 239	4 071 288
Dettes fiscales et sociales	17 390 730	16 643 834
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations	749 002	715 695
Autres dettes	1 202 313	733 231
Biens des malades et majeurs protégés		
Produits constatés d'avance	132 994	67 734
TOTAL 4	57 801 144	54 095 398
TOTAL GENERAL (1+2+3+4)	104 144 070	94 565 241

Compte de résultat 2008

Cumul	31-déc-08	31-déc-07
Ventes et Prestations	6 284 898	4 806 817
Produits d'activité	121 473 708	111 195 285
Total du chiffre d'affaires	127 758 606	116 002 101
Subventions	2 968 559	2 533 760
Cotisations	1 093	1 380
Produits annexes	84 728	1 106 030
Remboursements frais de personnel et autres	6 310 517	6 598 627
Produits de gestion courante	229 234	206 637
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 039 972	1 758 848

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	138 392 708	128 207 383
--	--------------------	--------------------

Achats de marchandises	663 754	527 560
Achats	10 720 913	9 983 744
Services extérieurs	14 886 451	13 228 828
Impôts	465 266	438 914
Charges de personnel	101 325 179	96 232 680
Amortissements	5 899 870	5 566 295
Provisions	1 149 585	447 228
Autres charges de gestion	314 959	691 458

TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	135 425 978	127 116 707
---	--------------------	--------------------

RESULTAT D'EXPLOITATION	2 966 730	1 090 676
--------------------------------	------------------	------------------

Produits financiers	531 125	729 427
Charges financières	1 516 987	1 505 910

RESULTAT FINANCIER	- 985 862	- 776 483
---------------------------	------------------	------------------

Produits exceptionnels	233 960	787 642
Charges exceptionnelles	96 474	272 887
RESULTAT EXCEPTIONNEL	137 486	514 755

Reprises réalisées sur fonds dédiés	70 185,60	175 203
Dotations sur fonds dédiés	- 438 240	- 18 446
Engagements à réaliser sur ressources affectées	- 368 054	156 757

RESULTAT NET	1 750 301	985 706
---------------------	------------------	----------------

SIEGE SOCIAL

01110 HAUTEVILLE-LOMPNES

SECRETARIAT GENERAL

**51 RUE DE LA BOURSE
69002 LYON**

ANNEXES 2008

Association ORSAC

Annexe des comptes annuels 2008

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, en particulier le règlement CRC 99-01 ainsi que l'avis CNC du 4 mai 2007.

FAIT SIGNIFICATIF DE L'EXERCICE

L'ORSAC a absorbé au 01/01/2008 l'Association Hospitalière Notre Dame. Elle a reçu un apport net de 2016 K€.

Les principales méthodes comptables utilisées sont décrites ci-après.

1) - IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS :

Les immobilisations corporelles, incorporelles et financières sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production.

TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS

Rubriques	Valeur Brute à l'ouverture de l'exercice	Clinique Notre Dame	Total Début Période	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 531 288	45 443	2 576 731	589 221	480 339	2 685 613
Immobilisations corporelles	133 335 991	7 089 949	140 425 941	14 895 918	8 357 051	146 964 807
Terrains	2 583 338	203 802	2 787 140	225 536	0	3 012 676
Constructions	82 377 099	4 744 321	87 121 420	5 638 511	188 230	92 571 702
IGAAC	21 078 896	456 848	21 535 744	3 158 338	62 379	24 631 702
Matériels et outillages	8 436 882	0	8 436 882	1 022 096	587 838	8 871 140
Matériel de transport	2 694 734	0	2 694 734	331 735	269 309	2 757 160
Matériel de bureau et informatique	3 245 217	0	3 245 217	479 805	82 802	3 642 220
Mobilier	6 066 949	0	6 066 949	257 448	467 059	5 857 337
Autres immobilisations corporelles	1 765 981	755 721	2 521 702	90 154	577	2 611 280
Immobilisations en cours	5 086 897	929 257	6 016 154	3 692 294	6 698 858	3 009 591
Immobilisations financières	4 618 086	439	4 618 524	99 869	5 916	4 712 477
Autres titres immobilisés	33 234	0	33 234	15 000	0	48 234
Prêts	15 817	0	15 817	0	0	15 817
Dépôts et cautionnement	109 988	439	110 427	13 919	5 916	118 430
Autres	4 459 046	0	4 459 046	70 950	0	4 529 996
TOTAL	140 485 365	7 135 831	147 621 196	15 585 008	8 843 306	154 362 898

TABEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie réelle d'utilisation des biens. Les principales durées utilisées sont les suivantes:

	durées
- Constructions	20 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 à 25 ans
- Matériel et outillage	5 à 10 ans
- Mobilier (bureau et internat)	10 ans
- informatique	3 à 5 ans
- Matériel de bureau	5 ans
- Matériel de transport	5 ans

Rubriques	Amortissements au début de l'exercice	Clinique Notre Dame	Total Début Période	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés fin de période
Immobilisations incorporelles	2 104 921,99	43 577,61	2 148 499,60	246 341,00	480 338,90	1 914 501,70
Immobilisations corporelles	66 111 454,54	5 191 821,85	71 303 276,39	5 651 706,19	1 584 865,21	75 370 117,37
Terrains	153 987,18	203 802,10	357 789,28	27 236,52	0,00	385 025,80
Constructions	35 559 775,58	3 892 685,00	39 452 460,58	3 128 308,26	171 274,64	42 409 494,20
IGAAC	12 298 715,15	437 050,69	12 735 765,84	1 181 105,59	54 614,17	13 862 257,26
Matériels et outillages	7 022 813,26	0,00	7 022 813,26	504 011,02	564 042,73	6 962 781,55
Matériel de transport	2 024 811,67	0,00	2 024 811,67	264 573,04	212 301,62	2 077 083,09
Matériel de bureau	2 688 080,75	0,00	2 688 080,75	247 105,33	83 935,84	2 851 250,24
Mobilier	4 728 917,32	0,00	4 728 917,32	245 397,41	466 917,60	4 507 397,13
Autres immobilisations corporelles	1 634 353,63	658 284,06	2 292 637,69	53 969,02	31 778,61	2 314 828,10
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnement		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	68 216 376,53	5 235 399,46	73 451 775,99	5 898 047,19	2 065 204,11	77 284 619,07

2) - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT:

Autres immobilisations financières

L'Association détient des créances « article 58 » sur la caisse d'assurance maladie d'un montant de 4 540 K

Cette créance à très long terme correspond au solde dû au titre de l'exercice 1984, avant la mise en place du système de dotation globale.

Compte tenu la position, de la Direction des Hôpitaux du Ministère de la Santé , en date du 17 février 1989, il a été admis, dans une hypothèse de continuité de l'exploitation, qu'il puisse ne pas être constaté de provision pour dépréciation de cette créance.

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3) - CREANCES ET DETTES :

Les créances et les dettes ont été valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

ÉTAT DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Liquidité d'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif circulant	6 268 356	6 268 356	-
Créances clients	6 268 356	6 268 356	
Divers		0	
Autres créances	2 346 149	2 346 149	-
Avances et acomptes fournisseurs	90 269	90 269	
Personnel et comptes rattachés	387 298	387 298	
Subventions à recevoir	177 284	177 284	
Etat	38 591	38 591	
Divers	1 652 706	1 652 706	
Charges constatées d'avance	376 419	376 419	
Autres	376 419	376 419	
TOTAL	8 990 923	8 990 923	-

ÉTAT DES DETTES

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du		
		Échéances		
		Échéances à moins 1 an	De 1 à 5 ans	à plus 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 650 607,90	2 728 390	11 238 056,79	19 684 161
Emprunts et dettes financières divers (2)	434 436,08	430 607	3 829	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 221 238,64	4 221 239	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	8 886 455,43	8 886 455	0,00	0,00
Dettes congés payés	8 504 274,86	8 504 275	0,00	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	749 001,55	749 002	0,00	0,00
Autres dettes	1 222 135,46	1 222 135	0	0,00
Produits constatés d'avance	132 994,22	132 994	0	0
TOTAL	57 801 144,14	26 875 097,81	11 241 885,64	19 684 160,69

4) - STOCKS :

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production.

Lorsque la valeur de réalisation (ou le cours du jour) devient inférieure à la valeur brute, la différence fait l'objet d'une provision pour dépréciation des stocks.

5) -PROVISIONS-FONDS DEDIES

TABLEAU DES PROVISIONS

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Clinique Notre Dame	TOTAL DEBUT PERIODE	Dotations de l'exercice	Diminutions et reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	704 609	80 000	784 609	429 455	81 271	1 132 794
dont:						
Litiges sociaux	704 609	80 000	784 609	429 455	81 271	1 132 794
Provisions pour charges	63 235	65 252	128 487	11 664	116 515	23 636
Divers	21 662	65 252	86 914	11 664	74 942	23 636
Départ retraite	41 573		41 573		41 573	0
Fonds dédiés	248 492	0	248 492	388 240	98 665	538 066
Canicule (Pousterie)	10 637		10 637		6 270	4 367
Divers (Envol)	33 898		33 898	2 272	24 755	11 415
FSE (Cava)	18 339		18 339	0	0	18 339
Dépendance (Mt-Fleuri)	50 516		50 516	0	22 516	28 000
Fond 1er établissement (Hestia)	85 394		85 394	0	0	85 394
Divers (Mesures non Reconductibles)	49 709		49 709	385 968	45 125	390 552
SOUS TOTAL PROVISIONS	1 016 336	145 252	1 161 588	829 359	296 451	1 694 486
Provisions pour dépréciation	342 884	2 559	345 443	71 942	210 261	207 125
Créances	342 884	2 559	345 443	71 942	210 261	207 125
TOTAL	1 359 220	147 811	1 507 031	901 301	506 712	1 901 621

6) -EVOLUTION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Association Notre Dame	TOTAL DEBUT PERIODE	Mouvements de l'exercice	Solde fin d'exercice
Fonds Asso sans droit reprise	22 625 733	1 179 859	23 805 591	143 050	23 948 641
Subventions investissements renouvelables	2 295 308		2 295 308	277 320	2 572 628
Excédents affectés investissements	10 075 710	585 646	10 661 356	559 528	11 220 884
Réserve de trésorerie	5 893 361	176 334	6 069 696	-6 474	6 063 222
Autres réserves	1 143 608		1 143 608	287 927	1 431 535
Report à nouveau	-6 444 347	-120 430	-6 564 777	510 151	-6 054 626
Résultat comptable de l'exercice	985 706	128 841	1 114 547	635 754	1 750 301
Provision règlementée : réserve trésorerie	2 436 214	65 459	2 501 673		2 501 673
Autres provisions règlementées	288 503		288 503	657 614	946 117
Différences/réalisation actifs immobilisés	153 710	0	153 710	114 345	268 056
TOTAL	39 453 507	2 015 708	41 469 215	3 179 215	44 648 430

7) -PRODUITS A RECEVOIR & CHARGES A PAYER

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan	Montant en K€.
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	316
Autres créances	1 071
Valeurs mobilières de placement	
Autres disponibilités	
TOTAL	1 387

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du Bilan	Montant en K€.
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	277
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	636
Dettes fiscales et sociales	8 504
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	330
TOTAL	9 747

8) -RESULTAT EXCEPTIONNEL

	Montant en K€.
Valeur comptable des immobilisations cédées	60
Autres charges	37
Total Charges exceptionnelles	96
Produits des immobilisations cédées	138
Subventions	2
Produits sur opération de gestion	32
Autres produits	134
Total des produits exceptionnels	306
Résultat exceptionnel	209

9) -RESULTAT FINANCIER

	Montant en K€.
Intérêts des emprunts et dettes	1 511
Autres charges	6
Charges financières	1 517
Revenu des valeur mobilières de placement	531
Autres produits	
Produits financiers	531
Résultat financier	-986

10) VENTILATION DES PRODUITS D'ACTIVITE

Les produits d'activité se déclinent en :

	Montant en K€.
Dotation globale Sanitaire	88 037
Tarification journalière Sanitaire	5 013
Dotation globale Médico social	6 900
Tarification journalière Médico social	21 524
TOTAL ACTIVITE	121 474

11) -TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges s'élèvent à KE.631 et se composent essentiellement des remboursements de formations et de frais de personnel.

L' EFFECTIF DE L'ASSOCIATION

Au 31/12/2008, l'effectif global de l'association est de 2284 personnes, dont 2137 CDI.

L'effectif CDI en ETP est de 1885.8. L'effectif CDI par rapport au 31/12/2007 est en hausse de 100 personnes.

2008				
	CDI	CDD	Emplois aidés	Total
Cadres	211	1		212
Personnel soignant	875	50		925
Personnel para-médical	247	15		262
Personnel éducatif	310	21		331
Personnel administratif	120	5		125
Personnel services techniques	374	35	20	429
Total association	2 137	127	20	2 284
En %	93,6	5,6	0,9	

2007				
	CDI	CDD	Emplois aidés	Total
Cadres	203	3		206
Personnel soignant	836	67		903
Personnel para-médical	216	20		236
Personnel éducatif	314	18		332
Personnel administratif	112	8		120
Personnel services techniques	356	48	30	434
Total association	2 037	164	30	2 231
En %	91,3	7,4	1,3	

LE DROIT AU DIF

Au 31/12/2008, l'engagement de l'association vis-à-vis du DIF est de 172876 heures maximum.

LISTE DES EMPRUNTS GARANTIS PAR LES COLLECTIVITES LOCALES AU 31 DECEMBRE 2008

ETABLISSEMENT	ANNEE	CAPITAL EMPRUNTE	BANQUE	COLLECTIVITE	CAPITAL RESTANT DU 2007
CPA	1994	686 K€	BFCC	Conseil Général de l'Ain	37 K€
	1995	610 K€	C.E.	Conseil Général de l'Ain	125 K€
	2000	4573 K€	C.L.F.	Conseil Général de l'Ain	2211 K€
	2002	6098 K€	C.E.	Conseil Général de l'Ain	4269 K€
	2004	7000 K€	C.L.F.	Conseil Général de l'Ain	6242 K€
	2008	1000 K€	C.L.F.	Conseil Général de l'Ain : 80% Municipalité de Bourg-en-Bresse : 20%	1000 K€
	2008	1000 K€	C.E.	Conseil Général de l'Ain : 80% Municipalité de Bourg-en-Bresse : 20%	1000 K€
MONT FLEURI	1999	453 K€	CDC	Municipalité GRASSE: 50 % Conseil GI Alpes-Maritimes : 50%	292 K€
	2000	305 K€	CDC	Municipalité GRASSE: 50 % Conseil GI Alpes-Maritimes : 50%	199 K€
	2001	1088 K€	CDC	Municipalité GRASSE: 50 % Conseil GI Alpes-Maritimes : 50%	688 K€
	2003	7000 K€	C.E.	Municipalité GRASSE: 50 % Conseil GI Alpes-Maritimes : 50%	5695 K€
	2003	771 K€	CDC	Municipalité GRASSE: 50 % Conseil GI Alpes-Maritimes : 50%	576 K€
	2005	1080 K€	C.E.	Municipalité GRASSE: 50 % Conseil GI Alpes-Maritimes : 50%	1006 K€
	2008	1185 K€	Déxia	Municipalité GRASSE: 50 % Conseil GI Alpes-Maritimes : 50%	non débloqué
ORCET	1995	152 K€	C.E.	Conseil Général de l'Ain	31K€
	2001	412 K€	C.E.	Conseil Général de l'Ain	172 K€
	2005	550 K€	Déxia	Conseil Général de l'Ain	461 K€
ROCHE FLEURIE	1995	1829 K€	Crédit Mutuel	Conseil Général de l'Ain	215 K€
	2003	500 K€	Déxia	Conseil Général de l'Ain	375 K€
	2005	400 K€	Déxia	Conseil Général de l'Ain	335 K€
L'ARC EN CIEL	2006	893 K€	Déxia	Conseil Général de l'Ain 80% Municipalité Trévoux : 20%	882 K€
LES ALANIER	2000	610 K€	CE	Conseil Général de l'Ain	283 K€
	2006	400 K€	Déxia	80 % Conseil Général de l'Ain - 20% Ville de Bourg-en-Bresse	327 K€
LES MARMOUSETS	1999	457 K€	C.L.	Conseil Général de l'Ain	206 K€
ENVOL	2000	762 K€	C.E.	Conseil Général de l'Ain : 80% Municipalité de Blyes : 20 %	376 K€
DIENET	1989	76 K€	C.E.	Conseil Général de l'Ain	8 K€
	1989	130 K€	C.E.	Conseil Général de l'Ain	13 K€
	1997	137 K€	C.E.	Conseil Général de l'Ain	47 K€
MAISON D'HESTIA	1996	323 K€	Crédit Mutuel	Conseil Général du Rhône : 50% Ville de Lyon : 50%	261 K€
VILLA D'HESTIA	2007	2000 K€	Déxia	Conseil Général du Rhône : 50% Ville de Villeurbanne : 50%	1591 K€
FAT	2000	114 K€	C.E.	Conseil Général de l'Ain : 80%	59 K€