



**C.H.A**

François-Xavier ZALISZ  
Commissaire aux Comptes

fx.zalisz@groupechd.fr

**ASSOCIATION « SANTELYS »**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

**Siège Social :**

351 Rue Ambroise Paré  
59 120 LOOS

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

***Exercice clos le 31 Décembre 2008***

S.A.S. COLAS HUBER Associés

Bureau de Valenciennes : Z.A. Val Park - B.P. 10004 - 59316 VALENCIENNES Cedex 9

Tél. 03 27 46 01 96 - Fax 03 27 30 07 88 - e-mail : chd.valenciennes@groupechd.fr

Siège Social : 10, place de Laon - 02200 SOISSONS

S.A.S. au capital de 120.000 € - RCS SOISSONS B 325 366 441



**ASSOCIATION « SANTELYS »**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

**Siège Social :**

351 Rue Ambroise Paré  
59 120 LOOS

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 31 Décembre 2008*

Aux membres,

En exécution de la Mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008, sur :

- \* Le contrôle des comptes annuels de l'Association " SANTELYS ", tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- \* La justification de nos appréciations,
- \* Les Vérifications et les Informations Spécifiques prévues par la loi.

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

## **1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823.9 du Code du commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- De nouvelles règles d'évaluation et de dépréciation des actifs ont été rendues obligatoires à compter du 01/01/2005, par le CRC. Pour l'application de ces règles, il a été nécessaire de s'interroger sur les durées réelles d'attribution des biens au sein de SANTELYS Association, qui constitue désormais les durées d'amortissement comptables au lieu des durées d'usage antérieurement retenues. Ceci a conduit à retraiter de manière rétrospective les amortissements pratiqués antérieurement. C'est-à-dire à calculer ce qu'ils auraient été au 31/12/2004 si, dès leur acquisition, la nouvelle durée d'amortissement avait été appliquée. La différence constatée entre les deux méthodes soit 3 243 K€ a été comptabilisée en report à nouveau par minoration des comptes d'amortissement. Cette somme a ensuite été affectée en réserve d'investissement.
- En ce qui concerne plus particulièrement la construction abritant l'IFSI et compte tenu des termes de la convention liant SANTELYS Association au Conseil Général prévoyant le transfert de propriété au Département du Nord en Novembre 2010, la méthode dite des « composants » n'a pas été appliquée.

- Le total des provisions pour risques et charges s'élève à 2 361 K€. Nous avons obtenu justification de chaque somme constitutive de ces risques latents au 31 décembre 2008.
- Les engagements retraites constituent une somme de 1 310 K€ provisionnée dans vos comptes.
- L'association SANTELYS est liée avec les structures COSMOLYS EURL, la SCI IMMO SANTE et l'EURL STRATELYS.

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

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

### **3 - 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 de gestion du 31 Décembre 2008 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Valenciennes,  
Le 10 juin 2009

**COLAS HUBER & ASSOCIES**

**François-Xavier ZALISZ**  
Commissaire aux Comptes

VALPARK  
BP 10004  
59316 VALENCIENNES  
CEDEX 9

exercice du 1/1/2008 au 31/12/2008

montants exprimés en euros

ACTIF	EXERCICE CLOS LE 31/12/2008			EXERCICE
	brut	amort/provisions	net	clos le 31/12/2007
<b><u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u></b>				
Frais d'établissements			-	-
Frais de recherche et développement			-	-
Concessions, brevets, droits similaires	679 551	426 806	252 746	242 535
Fond commercial			-	-
Autres immobilisations incorporelles			-	-
Avances et acomptes sur immos incorporelles			-	-
<b><u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u></b>				
Terrains	73 650	68 381	5 269	8 118
Constructions	2 589 524	2 221 663	367 862	467 949
Installations techniques, matériels médicaux	25 566 354	13 769 654	11 796 699	10 968 820
Autres immobilisations corporelles	4 983 523	3 643 095	1 340 428	1 224 325
Avances et acomptes sur immos corporelles	1 016 122		1 016 122	159 965
<b><u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u></b>				
Participations	690 365		690 365	465 365
Créances rattachées à des participations	30 840 770		30 840 770	25 145 003
Autres titres immobilisés	27 478 878		27 478 878	25 852 519
Prêts	229 624		229 624	202 196
Autres immobilisations financières	489 500		489 500	489 866
<b>TOTAL (1)</b>	<b>94 637 861</b>	<b>20 129 599</b>	<b>74 508 262</b>	<b>65 226 661</b>
<b><u>STOCKS ET EN COURS</u></b>				
Produits pharmaceutiques	1 702 108		1 702 108	1 544 705
Autres consommables	1 448 978		1 448 978	1 124 537
Avances et acomptes versés sur commandes	142 865		142 865	170 000
Créances caisses, usagers et comptes rattachés	8 085 993		8 085 993	8 693 022
Autres créances			-	-
.Fournisseurs débiteurs et avoirs à recevoir	103 808		103 808	79 831
.Personnel	73 505		73 505	64 059
.Organismes sociaux	125 772		125 772	86 687
.Taxe sur la valeur ajoutée	18 488		18 488	15 284
.Autres créances sur l'état	485 170		485 170	121 578
.Créances étudiants	359 316		359 316	320 222
.Autres	83 591		83 591	90 000
Valeurs mobilières de placement	12 956 457		12 956 457	11 128 960
Disponibilités	1 492 393		1 492 393	2 141 303
Charges constatées d'avance	149 298		149 298	166 454
<b>TOTAL (2)</b>	<b>27 227 742</b>	<b>-</b>	<b>27 227 742</b>	<b>25 746 641</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-		-	-
Primes de remboursement des emprunts	-		-	-
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>121 865 603</b>	<b>20 129 599</b>	<b>101 736 004</b>	<b>90 973 302</b>

PASSIF	EXERCICE clos le 31/12/2008	EXERCICE clos le 31/12/2007
<b><u>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</u></b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 647 111	1 647 111
Ecart de réévaluation		
Réserves	72 148 513	62 692 585
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	8 606 220	9 455 928
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
-Fonds associatifs avec droit de reprise		
.Apports	2 690 358	2 690 358
.Legs et donations		
.Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
-Ecart de réévaluation		
-Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	39 517	81 352
-Provisions réglementées		
-Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (1)	85 131 718	76 567 334
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	2 138 507	1 883 335
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>	222 775	135 371
TOTAL (2)	2 361 282	2 018 706
<b>FONDS DEDIES</b>		
.Sur subventions de fonctionnement		
.Sur autres ressources		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées	2 658 064	2 435 956
Avances et acomptes reçus		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 801 610	4 474 646
Dettes sociales et fiscales	2 638 788	2 416 545
Fournisseurs d'immobilisations	1 101 806	285 850
Autres dettes	2 658 856	2 397 458
Produits constatés d'avance	383 880	376 806
TOTAL (3)	14 243 004	12 387 262
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>101 736 004</b>	<b>90 973 302</b>
0		

**ENGAGEMENTS RECUS**

Legs nets à réaliser

-acceptés par les organes statutairement compétents

-autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNES**

	Exercice clos le clos le 31/12/2008		Exercice clos le clos le 31/12/2007		variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
ventes de marchandises	151 999	0,22%	14 902	0,02%	137 097	920,00%
production vendue de biens			-		-	
prestations de service	68 244 385	97,29%	65 531 947	97,84%	2 712 438	4,14%
<b>Montants nets produits d'exploitation</b>	<b>68 396 384</b>	<b>97,51%</b>	<b>65 546 849</b>	<b>97,86%</b>	<b>2 849 536</b>	<b>4,35%</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
production stockée			-		-	
production immobilisée			-		-	
provisions d'exploitation	891 693	1,27%	908 721	1,36%	17 029	-1,87%
cessations			-		-	
legs et donations			-		-	
produits liés à des financements règlementaires			-		-	
(+)report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			-		-	
autres produits	855 721	1,22%	522 886	0,78%	332 835	63,65%
<b>Sous total des autres produits d'exploitation</b>	<b>1 747 414</b>	<b>2,49%</b>	<b>1 431 608</b>	<b>2,14%</b>	<b>315 806</b>	<b>22,06%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>70 143 799</b>	<b>100,00%</b>	<b>66 978 456</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 165 342</b>	<b>4,73%</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat			-		-	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
de participations			-		-	
d'autres valeurs mobilières et créances d'actif	246 924		131 791		115 133	87,36%
autres intérêts et produits assimilés	1 097 343		991 077		106 267	10,72%
reprises sur provisions et transfert de charges	225 000		-		225 000	N/S
différences positives de change	-		-		-	N/S
produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	653 450		260 088		393 362	151,24%
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 222 716</b>		<b>1 382 955</b>		<b>839 761</b>	<b>60,72%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
sur opérations de gestion	425 098		252 632		172 465	N/S
sur opérations en capital	74 788		55 924		18 864	N/S
reprises sur provisions et transferts de charges	543 934		717 784		173 850	N/S
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 043 820</b>		<b>1 026 341</b>		<b>17 479</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>73 410 335</b>		<b>69 387 752</b>		<b>4 022 583</b>	<b>N/S</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 410 335</b>		<b>69 387 752</b>		<b>4 022 583</b>	<b>N/S</b>

	Exercice clos le clos le 31/12/2008		Exercice clos le clos le 31/12/2007		variation	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
marchandises, produits pharmaceutiques et consommables	20 747 479	32,89%	19 794 034	34,02%	953 445	4,82%
variation de stock marchandises et produits pharmaceutiques	481 844	-0,76%	330 338	-0,57%	151 505	N/S
autres achats non stockés	5 857 311	9,29%	5 045 177	8,67%	812 134	16,10%
services extérieurs	5 593 523	8,87%	5 202 012	8,94%	391 511	7,53%
autres services extérieurs	11 478 629	18,20%	10 861 729	18,67%	616 901	5,68%
impôts taxes et versements assimilés	1 354 860	2,15%	1 223 924	2,10%	130 935	10,70%
salaires et traitements	9 427 264	14,95%	7 898 176	13,57%	1 529 087	19,36%
charges sociales	4 696 641	7,45%	3 989 717	6,86%	706 924	17,72%
autres charges de personnel	117 862	0,19%	108 683	0,19%	9 179	8,45%
subventions accordées par l'association	-	0,00%	-	0,00%	-	#DIV/0!
dotations versées aux patients	487 550	0,77%	505 253	0,87%	17 703	-3,50%
autres charges	4 081	0,01%	4 378	0,01%	298	-6,80%
dotations aux amortissements	3 624 237	5,75%	3 525 169	6,06%	99 068	2,81%
dotations aux provisions	170 337	0,27%	358 373	0,62%	188 036	-52,47%
(-)engagements à réaliser sur ressources affectées	-	0,00%	-	0,00%	-	#DIV/0!
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>63 077 930</b>	<b>100,00%</b>	<b>58 186 288</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 891 642</b>	<b>8,41%</b>
quote-part de résultat sur opérations communes	-	-	-	-	-	#DIV/0!
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
dotations financières aux amortissements et provisions	-	-	-	-	-	-
intérêts et charges assimilées	137 249	-	136 413	-	835	0,61%
différences négatives de change	-	-	-	-	-	N/S
charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements	-	-	-	-	-	N/S
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>137 249</b>	-	<b>136 413</b>	-	<b>835</b>	<b>0,61%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
sur opérations de gestion	237 481	-	312 312	-	74 831	N/S
sur opérations en capital	189 529	-	163 790	-	25 740	N/S
charges exceptionnelles aux amortissements et provisions	717 545	-	376 261	-	341 284	N/S
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 144 555</b>	-	<b>852 363</b>	-	<b>292 192</b>	<b>N/S</b>
participation des salariés	117 249	-	179 989	-	62 740	N/S
impôt sur les excédents	327 133	-	576 771	-	249 638	N/S
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>64 804 116</b>	-	<b>59 931 824</b>	-	<b>4 872 292</b>	<b>N/S</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>8 606 220</b>	-	<b>9 455 928</b>	-	<b>849 708</b>	<b>-8,99%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 410 336</b>	-	<b>69 387 752</b>	-	<b>4 022 584</b>	<b>N/S</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS</b>						
bénévolat						
prestations en nature						
dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES</b>						
charges en nature						
disposition gratuite de biens et services						
personnel bénévoles						
<b>TOTAL</b>						



**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 décembre 2008

Le présent document constitue l'annexe au bilan avant affectation de l'exercice clos le 31 Décembre 2008 dont le total est de **101 736 004 €** et au compte de résultat de cet exercice laissant apparaître un résultat excédentaire de **8 606 220 €**.

L'exercice s'étend sur une période de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2008.

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

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels et ont été arrêtées par le Conseil d'Administration.

L'annexe est établie en conformité du plan comptable général révisé, adapté au secteur associatif et des différents arrêtés, avis et recommandations y relatifs. En particulier, lorsqu'elles trouvent à s'appliquer à Santély, les dispositions du plan comptable spécifique des associations, issu de l'arrêté ministériel du 8 avril 1999, et celles de l'instruction comptable du 16 mars 1987, applicable aux établissements sanitaires, sociaux et médicaux sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif, sont suivies.

Sauf indication autre, toutes les données chiffrées reprises dans ce document, sont exprimées en milliers d'euros.

## PRINCIPES COMPTABLES GENERAUX :

Les comptes annuels ont été établis dans le respect des conventions comptables généralement reconnues à savoir :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Principe de prudence.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques.

## VALEURS IMMOBILISEES :

De nouvelles règles d'évaluation et de dépréciation des actifs ont été rendues obligatoires, à compter du 01/01/2005, par le Comité de Réglementation Comptable.

Pour l'application de ces règles, il a été nécessaire de s'interroger, par activité et par nature d'immobilisation sur les durées réelles d'attribution des biens au sein de Santélys Association, qui constituent désormais les durées d'amortissement comptables au lieu des durées d'usage antérieurement retenues.

Ceci a conduit à retraiter, de manière rétrospective, les amortissements antérieurement pratiqués. C'est-à-dire à calculer ce qu'ils auraient été au 31/12/2004, si, dès leur acquisition, la nouvelle durée d'amortissement avait été appliquée.

La différence constatée entre ancienne et nouvelle pratique, 3 243 K€, a été portée en report à nouveau, par minoration des comptes d'amortissement. Cette somme a ensuite été affectée en réserve d'investissement.

Pour l'essentiel, les durées d'amortissements pratiquées sont les suivantes, pour les acquisitions réalisées à compter du 01/01/2005.

. Logiciels	5 ans
. Matériel de Traitement de l'Insuffisance Respiratoire	5 ans ou 10 ans
. Pompes pour Perfusion, Nutrition et Diabète	4 ans
. Equipements de Dialyse (générateur et traitement d'eau)	10 ans
. Matériel de bureau et informatique	4 ans
. Mobilier de bureau	10 ans
. Agencement	10 ans

En ce qui concerne plus particulièrement la construction abritant l'I.F.S.I., et compte tenu des termes de la convention liant Santélys au Conseil Général prévoyant le transfert de propriété de celle-ci au Département du Nord en Novembre 2010, la méthode dite des « composants » n'a pas été appliquée.

La durée d'amortissement de cet ensemble immobilier a été calculé en fonction de cette date de transfert.

#### STOCKS :

Les produits pharmaceutiques et autres éléments constitutifs des stocks sont évalués au coût d'achat.

Le cas échéant, des provisions pour dépréciation sont constituées lorsque le coût d'achat s'avère supérieur au cours ou à la valeur probable de négociation au jour de l'inventaire, ou les possibilités d'écoulement peu probables.

#### CREANCES ET DETTES :

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

#### FONDS ASSOCIATIFS :

Réserve de trésorerie : les réserves existant à la date du 31 décembre 1987 ont fait l'objet conformément à l'avis du Conseil National de la Comptabilité, d'une inscription unique, quels que soient les modes de dotation desdites réserves. Celles dotées à compter du 1<sup>er</sup> janvier 1988, initialement imputées en provisions réglementées, ont été transférées au 31/12/2004 en Réserves.

Les fonds associatifs « avec droits de reprise » (2 690 K€) ont pour origine la dévolution obtenue de l'Antadir en 1996. Celle-ci avait pour objet d'inscrire au bilan de l'Association les matériels appartenant à l'Antadir qui nous les louait jusqu'alors.

Enfin par application de la réglementation, il n'y a plus de nouvelles dotations aux réserves de trésorerie constatées dans les comptes annuels de Santélys depuis l'exercice 2004.

#### SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS :

Elles sont rapportées au compte résultat au même rythme que les amortissements constatés sur les biens qu'elles ont contribué à financer.

#### FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

Un Service de Soins Infirmiers A Domicile (SSIAD) a été créé en Janvier 2008.

## NOTES COMPLEMENTAIRES :

(Nota : Tous les montants ci-après sont exprimés en K€)

### 1) ACTIF IMMOBILISE

Les flux de l'exercice peuvent être résumés comme suit :

VALEURS BRUTES				
	Au 31/12/2007	Acquisitions	Sorties	Au 31/12/2008
Logiciels	594	86	-	680
Terrains/Constructions	2 669	-	- 6	2 663
Matériels	23 203	4 098	- 1 734	25 567
Autres immos corporelles	4 542	482	- 41	4 983
	<b>31 008</b>	<b>4 666</b>	<b>- 1 781</b>	<b>33 893</b>

AMORTISSEMENTS				
	Au 31/12/2007	Dotations	Reprises	Au 31/12/2008
Logiciels	351	75	-	426
Terrains/Constructions	2 193	103	- 6	2 290
Matériels	12 235	3 080	- 1 545	13 770
Autres immos corporelles	3 318	366	- 41	3 643
	<b>18 097</b>	<b>3 624</b>	<b>- 1 592</b>	<b>20 129</b>

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

. Fonds associatifs au 31/12/2007	76 567
. Excédent de l'exercice	8 606
. Mouvement sur les subventions d'investissements	- 42
<b>Fonds associatifs au 31/12/2008</b>	<b>85 131</b>

## **3) MOUVEMENTS SUR PROVISIONS**

### 3.1 – Provisions pour risques et charges

Ils sont synthétisés dans le tableau ci-après :

NATURE	31/12/2007	DOTATIONS	REPRISES	31/12/2008
Litiges Caisses et autres organismes	344	157	- 306	195
Indemnités de départ en retraite (Cf point 10 après)	969	342	-	1 310
Risque sur filiale	0	-	- 100	0
Autres risques et charges	705	352	- 101	856
	<b>2 019</b>	<b>851</b>	<b>- 507</b>	<b>2 361</b>

### 3.2 – Provision pour dépréciation

Les résultats antérieurs de l'EURL Cosmolys (filiale de Santély) ont conduit (lors des exercices précédents) à la constitution d'une provision pour dépréciation de la valeur des titres, soit 225 K€. Compte tenu de l'amélioration des résultats de cette filiale, cette provision a pu être reprise en 2008.

## **4) MOUVEMENTS SUR EMPRUNTS**

. Dettes au 1 <sup>er</sup> janvier 2008	2 425
. Emprunts contractés au cours de l'exercice	1 200
. Emprunts remboursés au cours de l'exercice	< 977 >
<b>Dettes au 31/12/2008</b>	<b>2 648</b>

. dont à moins d'un an	908
. dont à plus d'un an	1 740

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

- a) Les comptes annuels sont présentés avant affectation.
- b) Les alternatives à l'hospitalisation exercées en 2008 sont financées, ou par référence à la liste des produits et prestations remboursables (LPPR), ou sous le régime de la tarification à l'activité (T2A).

A la date de clôture de l'exercice, les résultats des services sont tous considérés comme acquis à l'association.

- c) Ils sont affectés en réserves statutaires et en réserve générale d'intervention

## **6) EFFECTIFS SALARIES**

299 ETP étaient employés par SantélyS au 31/12/2008 contre 252 fin 2007.

## **7) FRAIS ET PRODUITS FINANCIERS**

Les frais financiers liés aux intérêts sur les emprunts contractés sont comptabilisés en fonction des charges réelles d'intérêts, sans correctif, selon les tableaux de calculs usuels fournis par les organismes prêteurs ou les données contractuelles.

Les plus values réalisées sur les cessions de valeurs mobilières sont intégralement comptabilisées en produits financiers, que ces valeurs mobilières soient classées en immobilisations financières ou en actif circulant.

## **8) CREANCES ET DETTES**

Les créances figurant sous l'actif circulant doivent être considérées comme à un an d'échéance au plus pour 9 338 K€, à plus d'un an pour 140 K€.

Les dettes et produits constatés d'avance doivent être considérées comme à un an d'échéance au plus pour 12 503 K€, à plus d'un an mais moins de 5 ans pour 1 740 K€.

## **9) CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE**

Pour la détermination du résultat de l'exercice, les charges et produits ont été enregistrés en fonction du principe de séparation des exercices.

Les principales charges à payer constatées se rapportent :

. Au personnel et charges connexes	1 603
. Aux tiers, factures non parvenues	1 648
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11
	-----
	3 262

Les charges constatées d'avance, d'un montant total de 149 K€ concernent, pour l'essentiel, des achats et charges externes.

De même, les produits ont été retraités en tant que de besoin en produits à recevoir et en produits constatés d'avance :

Ainsi les produits à recevoir constatés se rapportent essentiellement aux postes :

. autres titres immobilisés	2 394
. créances caisses et comptes rattachés	1 770
. fournisseurs, avoirs à recevoir	104
. personnel	9
. état	200
. autres créances	63
. valeurs mobilières de placement	609
	-----
	5 149

Les produits constatés d'avance, d'un montant total de 384 K€, se rapportent exclusivement aux produits de scolarité des étudiants de l'IFSI.

## 10) ENGAGEMENTS DE RETRAITES

Une nouvelle évaluation des droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice a été réalisée par une compagnie d'assurances, conformément aux dispositions de la convention collective. Celle-ci a nécessité la constitution d'une provision nette complémentaire de 342 K€, portant le cumul des provisions constituées à 1 310 K€.

Une somme de 290 K€ est par ailleurs externalisée pour le service Respiration.

## 11) SOCIETES LIEES

### . SCI IMMO SANTE

. Part du capital détenu	99 %
. Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2008	+ 800 K€
. Capitaux propres au 31 décembre 2008	+ 3 136 K€

### COSMOLYS EURL

. Part du capital détenu	100 %
. Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2008	+ 331 K€
. Capitaux propres au 31 décembre 2008	+ 234 K€

### STRATELYS EURL

. Part du capital détenu	100 %
. Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2008	3 K€
. Capitaux propres au 31 décembre 2008	165 K€

Rubriques des comptes sociaux de SantélyS concernées par des montants se rapportant à ces trois entités :

### **BILAN ACTIF**

. Immobilisations financières	31 962
. Avances et acomptes versés	140
. Autres créances	7

### **BILAN PASSIF**

. Fournisseurs et comptes rattachés	254
-------------------------------------	-----

### **COMPTES DE RESULTAT**

#### CHARGES

. Loyers et charges connexes	2 585
. Traitement de déchets de soins	1 490
. Prestations de services	737

#### PRODUITS

. Transfert de charges	7
------------------------	---

### **13) ENGAGEMENTS DONNES**

Au 31/12/2008, le capital restant dû des emprunts contractés par la SCI IMMO SANTE s'élève à 8 678 K€.

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



De plus Santélys s'est porté caution auprès de ces mêmes établissements pour certains de ces emprunts dont le capital restant dû est de 1 058 K€ au 31/12/2008.

Santélys s'est enfin portée caution d'emprunts contractés par la filiale Cosmolys pour un montant de 145 K€.

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

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

	<b>2007</b>	<b>2008</b>
Pôle Hospitalisation à Domicile	64 563	67 354
Pôle Formation	1 726	1 769
Divers	166	165
<b>TOTAL</b>	<b>66 455</b>	<b>69 288</b>