



# LA RENCONTRE

Association loi de 1901 (J.O. 24 & 25 mai 1963) Affiliée à l'U.N.A.P.E.I.

## RAPPORT FINANCIER 2008

*soumis à l'Assemblée Générale du 15 JUIN 2009*

Siège social : 14, avenue Mirabeau 78000 VERSAILLES Tél. : 01 39 23 96 30 – Fax : 01 39 23 96 31 - E-mail : [siege.social@larencontre-asso.fr](mailto:siege.social@larencontre-asso.fr)

### CHL DE VERSAILLES

21-23, rue du Refuge - 78000 VERSAILLES

Tél. : 01 30 21 07 41 – Fax : 01 39 51 77 23

### IME « LA RENCONTRE »

7, rue Georges Chapelier - 78150 LE CHESNAY

Tél. : 01 39 23 89 40 – Fax : 01 39 55 16 88

### ESAT « Jean PIERRAT »

80, rue Hélène Boucher

BP 80119 - 78531 BUC CEDEX

Tél. : 01 39 23 10 50 – Fax : 01 39 23 10 51

### RÉSIDENCE « VILLA DU CÈDRE »

14, avenue Mirabeau - 78000 VERSAILLES

Tél. : 01 39 23 16 70 – Fax : 01 39 23 16 71

### SERVICE D'ACCOMPAGNEMENT

114, rue de Versailles - 78150 LE CHESNAY

Tél. : 01 39 55 04 53 – Fax : 01 39 55 00 68

### SERVICE RELAIS

114, rue de Versailles - 78150 LE CHESNAY

Tél. : 01 39 55 63 06 – Fax : 01 39 55 00 68

### SERVICE ACCUEIL DE JOUR (SAJ)

18, avenue de Normandie - 78000 VERSAILLES

Tél. : 01 39 23 15 80 – Fax : 01 39 23 15 81

### CLUB ACCUEIL AMITIÉ (C2A)

18, avenue de Normandie - 78000 VERSAILLES

Tél. : 01 39 23 15 80 – Fax : 01 39 23 15 81

## LA RENCONTRE

Association à but non lucratif régie par la loi de 1901 (déclarée en préfecture le 4 mai 1963, sous le n° 0784004837), affiliée à l'UNAPEI.  
14, Avenue Mirabeau 78000 Versailles FINESS 780820569 SIREN 775 708 910 APE 8810C

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS 2008, PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 15 JUIN 2009

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association, 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 votre conseil d'administration, dans sa séance du 27 avril 2009. Il m'appartient, sur la base d'un audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué cet 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 exprimer, 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 du code de commerce relatives à la justification des appréciations des commissaires aux comptes, je porte à votre connaissance les éléments suivants, détaillés en annexe des comptes annuels.

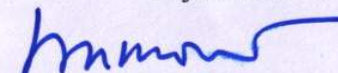
L'association suit le plan comptable « M22 » applicable aux établissements sociaux et médico-sociaux privés. Sur les deux exercices présentés ici, il n'y a plus la distorsion entre ce référentiel et le plan comptable général puisque les provisions pour congés payés sont inscrites désormais parmi les dettes sociales, en diminution des fonds propres. Par ailleurs, ceux-ci ne sont pas scindés, au passif du bilan, entre « fonds propres » et « autres fonds associatifs ». La note 7 précise le total des fonds propres hors contrôle de tiers financeurs qui aurait été souligné par la présentation du type plan comptable des associations, soit 1,9 million d'euros (et la situation nette, incluant aussi les fonds dédiés et provisions hors contrôle de tiers, soit quelque 2,4 M€).

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 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 financier du trésorier sur la situation financière et les comptes annuels.

12 juin 2009



## COMPTES ANNUELS 2008

### RAPPORT FINANCIER

#### **1- Capacité d'accueil et activités**

Sans augmentation en 2008, la **capacité d'accueil de l'Association reste à 316 places** (en sachant que certains usagers bénéficient simultanément d'une prise en charge par plusieurs de nos établissements) : 32 jeunes à l'IME, 153 travailleurs à l'ESAT, 46 résidents à la Villa du Cèdre, 28 personnes suivies par le Service Accueil Habitat, l'équivalent de 35 personnes sur le Service Relais, 30 personnes à mi-temps au Service d'Accueil de Jour et 46 personnes inscrites au Club Accueil Amitié (chiffre ramené à un équivalent de 7 places dans nos statistiques).

En terme de journées réalisées, l'activité en 2008 enregistre une évolution de 2,48 % par rapport à 2007, soit 1 779 journées supplémentaires pour l'ensemble des structures.

#### **2- Effectifs**

Les **effectifs des personnels** liés à l'Association par un contrat de travail sont en légère hausse par rapport à l'an passé avec un total de **101,33 ETP en fin d'exercice** contre 98,59 ETP à fin 2007. La variation de 2,74 ETP correspond à la création de trois postes supplémentaires à la CHL (+2,35 ETP) et à l'augmentation de temps (+0,39 ETP) sur les autres budgets.

Au titre de l'exercice **2009**, un **effectif supplémentaire de 12,67 ETP** (*réparti sur 17 personnes*) est accordé pour les budgets déjà discutés :

- 3,85 ETP à la CHL (dont 3,20 ETP pour l'équipe « volante » qui interviendra sur les 7 coordinations du département),
- 0,50 ETP au SAJ et 0,50 ETP au Club Accueil Amitié,
- 0,82 ETP au siège social (dont 0,50 ETP financés par le budget de la Crèche sous forme de prestation comptable),
- 7,00 ETP pour la Crèche Adaptée « Les Bambins.

En tenant compte des mouvements de personnel attendus en 2009, **les effectifs passeront de 101,33 à 114 ETP et seront représentatifs de 134 personnes**. Et avec l'effectif de nos travailleurs de l'ESAT qui sont au nombre de 153, ce sont **287 personnes qui seront inscrites dans nos registres de paye** (contre 265 l'an passé).

#### **3- Recettes effectivement perçues**

Les dotations effectivement perçues pour les **budgets sociaux** de nos établissements ont connu une évolution de 2,58 % en passant de 5 715 131 euros en 2007 à **5 862 407 euros** en 2008.

Ce taux d'évolution est expliqué globalement par l'octroi de nouveaux postes de personnel (CHL) et le réajustement normal des dépenses de fonctionnement.

Au titre de **l'aide au poste** (anciennement « complément de rémunération ») de nos travailleurs en ESAT, **financé par l'État** à travers le CNASEA, une évolution de 6,25 %, imputée principalement à l'augmentation du SMIC, est constatée sur cet exercice pour atteindre une recette en fin d'année de **1 536 000 euros**, non incluse dans les budgets sociaux évoqués ci-dessus.

Le **chiffre d'affaires de ESAT** (hors refacturation des affranchissements) est en hausse de 11,08 % : **624 500 euros** en 2008 contre 562 200 euros en 2007.

L'évolution des **frais de siège** se poursuit grâce à la progression des activités et au développement des projets. Ces frais passent de 170 861 euros en 2007 à 191 791 euros en 2008 (+12%) et à un budget de 208 751 euros en 2009. Les dépenses des frais de siège sont réparties sur les budgets des établissements en fonction du total des charges d'exploitation du dernier exercice clos.

Il est à noter que le résultat de l'année 2008 des ateliers de l'ESAT tient compte d'une reprise de 11 800 euros de provisions constituées en 2007 pour la dépréciation des créances clients. En effet, l'ensemble des créances douteuses a été recouvré en 2008 à l'exception d'une facture de 900 euros passée en perte en raison de la faillite du client concerné. L'état des créances restant en solde au 31 décembre 2008 ne nécessite aucune constitution de provisions.

Hormis les écritures calculées (reprises de provisions et transferts de charges), **c'est un budget de plus de 8,6 millions d'euros que l'association gère en 2008** (toutes origines confondues) contre 8,2 millions en 2007.

## Association La Rencontre

### 4- Résultat administratif

Les comptes annuels de cette année affichent un **résultat administratif excédentaire de 266 047 euros**.

Pour mémoire, ce résultat provient de l'addition des résultats administratifs des établissements (après reprise éventuelle des excédents et déficits antérieurs et neutralisation des provisions pour congés à payer) et des résultats dégagés par les sections hors contrôle de tiers financeurs (section commerciale de l'ESAT et siège social).

### 5- Analyse budgétaire

Le tableau ci-après permet d'expliquer l'origine de cet écart budgétaire de 226 144 euros (avec les explications ci-contre) :

<b>a) Surplus de recettes de "prix de journées"</b>		<b>76 310 €</b>
IME (sous-activité)	-18 366 €	
Résidence (+937 journées)	94 676 €	
<b>b) Économie de dépenses de personnel d'encadrement</b>		<b>93 030 €</b>
CHL	25 668 €	
IME	4 550 €	
ESAT (Budget social)	-1 084 €	
Résidence	20 501 €	
Service Accueil Habitat	6 978 €	
Service Relais	14 501 €	
SAJ	18 553 €	
C2A	1 978 €	
Ateliers de l'ESAT	1 592 €	
Siège social	-207 €	
<b>c) Salaires des travailleurs de l'ESAT</b>		<b>10 446 €</b>
<b>d) Produits financiers (siège social)</b>		<b>20 124 €</b>
<b>e) Surplus de chiffre d'affaires (ESAT)</b>		<b>74 563 €</b>

<b>f) Impact sur les dépenses d'exploitation courante</b>		<b>-8 426 €</b>
CHL	18 210 €	
IME	4 225 €	
IME : doubles loyers et charges	-9 398 €	
ESAT (Budget social)	9 131 €	
Résidence	-8 283 €	
Service Accueil Habitat	8 450 €	
Service Relais	15 315 €	
SAJ	-474 €	
C2A	6 219 €	
Ateliers de l'ESAT	-55 169 €	
Reprise de prov p/créances douteuses	11 804 €	
Siège social	10 746 €	
S social : charges except Asso	-11 493 €	
S social : location d'emplacement	20 441 €	
S social : charges except Étés	-28 150 €	
<b>g) Total du différentiel budgétaire (économie)</b>		<b>266 047 €</b>

**a)** Le surplus de recettes de « prix de journées » résulte d'un surcroît de l'activité de la Résidence et d'une baisse d'activité de l'IME.

**b)** L'économie budgétaire sur les dépenses de personnel d'encadrement provient notamment de la vacance des postes et en partie du recrutement décalé des postes nouvellement obtenus.

**c)** La différence budgétaire constatée sur salaires financés par les ateliers (hors aide au poste) est expliquée par l'effet des absences des travailleurs.

**d)** Les **placements financiers** en valeurs mobilières ont apporté en 2008 une recette financière de **45 638 euros** (avant frais de gestion) contre 67 770 euros en 2007.

La baisse de produits financiers, constatée en 2008 par rapport à 2007, est due notamment à la diminution de fonds géré, liée à l'investissement de l'ESAT, malgré un meilleur taux de rendement connu en 2008 : 4,23 % contre 3,74 % en 2007. En raison de la conjoncture économique, ce taux de rendement devrait se situer autour de 1,5 % pour 2009.

## Association La Rencontre

Les produits financiers sont répartis en fonction du fonds de roulement net global du dernier exercice clos du bilan de l'Association et des bilans consolidés des établissements. Les produits financiers générés par la trésorerie des établissements est affectée en diminution des frais de siège. La quote-part inscrite aux frais de siège s'élève à 10 543,53 euros pour l'année 2008.

e) Le chiffre d'affaire (hors affranchissement) réalisé par l'ESAT est supérieur de 62 298 euros à 2007. Cet excédent important de chiffre d'affaires découle de l'effet du déménagement : locaux plus grands et plus adaptés pour répondre aux demandes de prestations, nouvelle activité liée à la gestion de stocks, nouveaux clients de la zone industrielle, meilleures conditions de travail et donc efficacité plus grande du personnel et des travailleurs.

f) Les dépenses d'exploitation courante affichent un dépassement budgétaire global de 8 400 euros. Cet écart budgétaire est imputé principalement aux dépenses sans budget :

- doubles loyers et charges de l'IME (9 400 euros pour 6 mois des anciens locaux -impasse René Mouchotte-),
- loyers et charges des locaux sur la Villa du Cèdre (11 900 euros pour 5 mois avant l'arrivée du SAJ sur le site),
- loyers et charges des locaux sur le site Chapelier (8 800 euros pour 7 mois après le départ du SAJ à la Villa du Cèdre),
- dépenses exceptionnelles non financées par les budgets sociaux : déménagement du SAJ (2 000 euros) et inauguration de l'ESAT (5 500 euros), formation CHSCT et frais d'édition du projet associatif (11 500 euros).

g) L'excédent administratif global de 266 047 euros se décompose de la façon suivante (cf. page 4) :

- 211 350 euros d'excédent administratif de budgets sociaux sous contrôle de tiers financeurs,
- 43 235 euros d'excédent comptable des ateliers de l'ESAT,
- 11 461 euros d'excédent comptable du siège.

### **6- Proposition d'affectation de résultat**

L'excédent administratif de 211 350 euros des budgets sociaux reste à la disposition des financeurs.

L'Association propose d'affecter en fonds associatifs, les résultats comptables hors contrôle de tiers financeurs, à savoir :

- 43 235 euros aux ateliers de l'ESAT,
- 11 461 euros à l'Association.

### **7- Déménagement**

Le **déménagement du SAJ** à la Villa du Cèdre a eu lieu en Juin 2008. Les dépenses liées aux locaux sont financées par le budget de cet établissement jusqu'au 31 mai 2008 sur le site Chapelier et à partir du 1<sup>er</sup> juin 2008 sur le nouveau site.

Les dépenses liées aux locaux vacants (amortissements, loyers et charges locatives) sont prises en charge par le compte de résultat de l'Association (hors frais de siège).

Le SAJ laisse après son départ, une valeur résiduelle au 31 mai 2008 de 55 183 euros de travaux d'aménagement restant à amortir. Ce coût est transféré à l'Association en attendant refacturation à un nouvel occupant.

### **8- Projet en cours**

L'ouverture de la **Crèche Adaptée « Les Bambins »** sur la commune de Trappes est prévue pour septembre 2009 avec :

- une capacité d'accueil de 20 enfants de âgés de 18 mois à 6 ans,
- un effectif de 7 ETP réparti sur 9 salariés (dont une directrice recrutée pour le 4 mai 2009 pour permettre la mise en place du projet et la préparation de l'ouverture),
- un budget de fonctionnement en année pleine de 412 000 euros.

### **9- Subventions**

Sur l'année 2008, l'Association a reçu différentes subventions et donations :

- 3 700 euros de la Ville de Versailles : affecté au frais de fonctionnement de l'Association (Vie associative),
- 119 007 euros de la CIAPI (Caisse Interdépartementale Auxiliaire de Prêts Immobiliers) : donation affectée à un projet (hors dépenses de fonctionnement),
- 42 000 euros de la Fondation de France : soutien au Projet de la Crèche Adaptée « Les Bambins »,
- 10 000 euros de Fondation C.H. BERENGER (par l'intermédiaire de la Fondation de France) : soutien au Projet de la Crèche Adaptée « Les Bambins »

## Association La Rencontre

D'autres subventions et donations notifiées et attendues sur 2009 :

- 50 000 euros de l'APEI de Versailles (versement reçu le 9 février 2009) : participation au démarrage de la Crèche Adaptée « Les Bambins »,
- 10 600 euros de la CARPILIG-Retraite (par l'intermédiaire du CCAH) : équipements de la Crèche Adaptée « Les Bambins » avec réservation prioritaire d'une place sur 30 ans (convention signée le 17 mars 2009),
- 10 600 euros de la Caisse de retraite complémentaire NOV-RS (par l'intermédiaire du CCAH) : équipements de la Crèche Adaptée « Les Bambins » avec réservation prioritaire d'une place sur 30 ans (convention signée le 17 mars 2009),
- 30 000 euros de la CIAPI (Caisse Interdépartementale Auxiliaire de Prêts Immobiliers) : donation affectée à un projet (hors dépenses de fonctionnement).

## **10- Autres informations**

Pour mémoire : les membres du Conseil d'Administration de l'association sont des personnes bénévoles qui ne sont liées à l'association par aucune convention ni directe ni indirecte.

Versailles, le 17 avril 2009

François DAUCHEZ  
Trésorier

**BILAN**

ACTIF	AU 31/12/2008			AU 31/12/2007	PASSIF	AU 31/12/2008	AU 31/12/2007
	Montant brut	Amort & Prov	Montant net	Montant net			
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>					<b>FONDS PROPRES</b>		
Immobilisations incorporelles	172 960,23	-30 416,58	142 543,65	144 496,58	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 752 038,64	1 672 674,13
<i>Frais d'établissement</i>					Fonds associatifs avec droit de reprise	10 422,06	14 482,30
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	172 960,23	-30 416,58	142 543,65	144 496,58	<i>Dons &amp; legs</i>		
Immobilisations corporelles	6 017 924,71	-2 555 785,49	3 462 139,22	3 380 684,33	<i>Subventions d'investissement</i>	10 422,06	14 482,30
<i>Terrains</i>					Réserves	1 335 496,23	1 181 998,88
<i>Constructions</i>	4 121 929,34	-1 180 235,78	2 941 693,56	2 920 463,56	<i>Excédents affectés à l'investissement</i>	657 868,61	630 524,27
<i>Installations techniques, matériels &amp; outillages</i>	823 922,70	-627 863,26	196 059,44	180 777,21	<i>Réserve de trésorerie</i>	468 466,13	442 646,13
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	1 072 072,67	-747 686,45	324 386,22	279 443,56	<i>Réserve de compensation</i>	209 161,49	108 828,48
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>					<i>Autres réserves</i>		
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>					Report à nouveau	87 213,69	117 871,81
Immobilisations financières	12 913,28		12 913,28	17 570,99	<i>Report à nouveau de gestion courante</i>	796,08	796,08
<i>Participations &amp; créances rattachées</i>					<i>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</i>	406 878,11	431 771,23
<i>Autres titres immobilisés</i>					<i>Dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	-96 386,50	-96 386,50
<i>Prêts</i>					<i>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</i>	-224 074,00	-218 309,00
<i>Autres immobilisations financières</i>	12 913,28		12 913,28	17 570,99	Résultat de l'exercice	84 222,51	170 698,50
					<i>Résultat de gestion courante</i>	51 322,53	47 939,20
					<i>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</i>	32 899,98	122 759,30
					Subventions d'équipement & d'investissement (ren)	15 462,11	19 629,91
					Provisions réglementées	80 923,33	80 393,33
					<i>Provision pour réserve de trésorerie</i>	18 052,23	18 052,23
					<i>Réserves des plus-values nettes d'actif</i>	62 871,10	62 341,10
<b>TOTAL I</b>	<b>6 203 798,22</b>	<b>-2 586 202,07</b>	<b>3 617 596,15</b>	<b>3 542 751,90</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>3 365 778,57</b>	<b>3 257 748,86</b>
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
<b>TOTAL II</b>					<b>TOTAL II</b>		
<b>ACTIF CIRULANT</b>					Provisions pour risques & charges	576 538,11	729 874,70
Avances & acomptes versés sur commandes					Fonds dédiés	171 224,51	171 224,51
Créances	1 153 109,21		1 153 109,21	896 505,01	<b>TOTAL III</b>	<b>747 762,62</b>	<b>901 099,21</b>
<i>Créances redevables &amp; comptes rattachés</i>	1 065 305,82		1 065 305,82	800 475,30	<b>DETTES</b>		
<i>Autres créances</i>	87 803,39		87 803,39	96 029,71	Emprunts & dettes auprès des états de crédit		
Valeurs mobilières de placement	1 291 256,35		1 291 256,35	1 493 462,28	Emprunts & dettes financières divers	1 059 158,77	1 102 234,29
Disponibilités	-87 102,48		-87 102,48	196 228,21	Avances & acomptes sur commandes		
<i>Banques</i>	-89 995,71		-89 995,71	191 382,16	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	78 195,50	227 451,66
<i>Caisses</i>	2 893,23		2 893,23	4 846,05	Dettes sociales & fiscales	615 922,75	542 270,40
Charges constatées d'avance	8 968,81		8 968,81	17 607,37	Dettes sur immobilisations & comptes rattachés		
<b>TOTAL III</b>	<b>2 366 231,89</b>		<b>2 366 231,89</b>	<b>2 603 802,87</b>	Autres dettes	117 009,83	113 375,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices					Produits constatés d'avance		2 375,00
<b>TOTAL IV</b>					<b>TOTAL IV</b>	<b>1 870 286,85</b>	<b>1 987 706,70</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>8 570 030,11</b>	<b>-2 586 202,07</b>	<b>5 983 828,04</b>	<b>6 146 554,77</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>5 983 828,04</b>	<b>6 146 554,77</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

<b>CHARGES</b>	<b>Exercice n 2008</b>	<b>Exercice n-1 2007</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>Exercice n 2008</b>	<b>Exercice n-1 2007</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Achats non stockés de matières & fournitures	442 996,52	413 148,21	Production vendue	695 362,40	626 531,96
Services extérieurs	471 876,67	420 884,31	- prestations de services (ESAT)	615 165,00	540 024,00
Autres services extérieurs	496 170,41	433 932,93	- refacturation de matières premières	1 976,92	11 716,80
Impôts, taxes et versements assimilés	421 311,69	396 106,63	- refacturation de frais d'affranchissement	70 856,98	64 324,19
- sur rémunérations	372 914,69	350 554,16	- participation aux frais de transport	7 363,50	10 466,97
- sur impôts locaux	48 397,00	45 552,47	- autres prestations de service		
Charges de personnel	6 087 505,91	5 881 546,94	Dotations & produits de tarification	5 862 406,80	5 715 130,79
- salaires et traitements soumis à cotisations	4 168 389,44	4 032 123,65	- prix de journées	2 509 932,56	2 398 388,79
- salaires et traitements non soumis à cotisations	97 117,60	112 290,45	- dotations globales	3 352 474,24	3 316 742,00
- charges sociales et autres charges de personnel	1 821 998,87	1 737 132,84	Subventions d'exploitation et participations	26 322,62	1 239,38
Dotations aux amortissements & provisions	364 443,47	509 319,09	- subventions d'exploitation	26 322,62	1 239,38
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	329 252,65	271 919,13	- participations reçues		
- sur actif circulant : dotations aux provisions		17 421,16	Reprises sur provisions	218 793,57	146 865,00
- pour risques et charges : dotations aux provisions	34 660,82	202 238,80	Transfert de charges	25 213,50	5 813,50
- diff. sur réalisation d'éléments d'actif : dotations aux provisions	530,00	17 740,00	Autres produits	1 974 318,26	1 840 740,71
Autres charges	197 832,39	172 483,32	- participations du personnel & des usagers	103 296,52	110 337,80
- autres charges de gestion courante	197 832,39	172 483,32	- autres produits de gestion courante	1 871 021,74	1 730 402,91
<b>TOTAL I</b>	<b>8 482 137,06</b>	<b>8 227 421,43</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>8 802 417,15</b>	<b>8 336 321,34</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Dotations aux amortissements & aux provisions			Autres intérêts et produits assimilés		
Intérêts et charges assimilés	41 045,18	42 604,76	Reprises sur provisions		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	45 638,28	67 770,01
			Transferts de charges financières		
<b>TOTAL II</b>	<b>41 045,18</b>	<b>42 604,76</b>	<b>TOTAL II</b>	<b>45 638,28</b>	<b>67 770,01</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	279 993,72	13 639,10	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	39 343,04	50 272,44
- exercice courant	273 893,43	13 473,01	- exercice courant	28 721,89	48 919,27
- exercices antérieurs	6 100,29	166,09	- exercices antérieurs	10 621,15	1 353,17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			Produits exceptionnels sur opérations en capital		
- dotations à la réserve de trésorerie			- reprises sur la réserve de trésorerie		
- dotations aux amortissements & autres provisions			- reprises sur autres provisions		
<b>TOTAL III</b>	<b>279 993,72</b>	<b>13 639,10</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>39 343,04</b>	<b>50 272,44</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>8 803 175,96</b>	<b>8 283 665,29</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III)</b>	<b>8 887 398,47</b>	<b>8 454 363,79</b>
<b>Résultat comptable excédentaire (solde créditeur)</b>	<b>84 222,51</b>	<b>170 698,50</b>	<b>Résultat comptable déficitaire (solde débiteur)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 887 398,47</b>	<b>8 454 363,79</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 887 398,47</b>	<b>8 454 363,79</b>



**I- PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS**

La Rencontre, association régie par la loi de 1901, affiliée à l'UNAPEI (Union Nationale des Associations de parents et amis de personnes handicapées mentales, association reconnue d'utilité publique), gère les établissements à caractère médico-social suivants :

IME La Rencontre ( <i>Institut Médico-Educatif</i> ) .....	32 places
ESAT/CAT Jean Pierrat ( <i>Établissements et Services d'Aide par le Travail</i> ) .....	153 places
Résidence Villa du Cèdre ( <i>Foyer d'hébergement</i> ) .....	46 places
SAIS La Rencontre ( <i>Service d'Accompagnement à l'habitat en milieu ordinaire et d'Insertion Sociale</i> ) :	
- SAH ( <i>Service Accueil Habitat</i> ) .....	28 places
- Service Relais .....	35 places
SAJ La Rencontre ( <i>Service d'Accueil de Jour</i> ) .....	15 places(1)
	<sup>(1)</sup> Accueil alternatif de 30 personnes à mi-temps
C2A ( <i>Club Accueil Amitié / Centre de loisirs</i> ) .....	7 places <sup>(2)</sup>
	<sup>(2)</sup> Moyenne à temps plein d'une capacité maximale de 35 personnes à raison d'une fréquentation moyenne journalière de 15 personnes
Coordination Handicap Locale (CHL) pour le secteur de Versailles comportant 23 communes.	

Effectifs des personnels permanents des établissements : 101,33 ETP et 1,38 ETP de personnel enseignant mis à disposition de l'IME par l'Éducation Nationale.

La rémunération globale brute des cinq plus hauts cadres dirigeants de l'association s'élève à 262 596 euros.

**II- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Le cadre comptable est celui des principes généraux du code du commerce applicables aux associations, avec adaptation aux établissements sanitaires et sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif (instruction ministérielle M22). Les comptes annuels de l'association constituent une sommation des comptes de chaque établissement tels qu'ils sont présentés à la tutelle administrative (Comptes Administratifs/Cf. Page 6).

	<b>Rés comptable</b>	<b>Repr de résultat</b>	<b>Rés administratif</b>
Coordination Handicap Locale	24 398,64	19 479,13	43 877,77
IME La Rencontre	-89 409,65	70 421,00	-18 988,65
ESAT Jean Pierrat	-14 924,34	22 971,12	8 046,78
Résidence Villa du Cèdre	70 421,20	36 473,44	106 894,64
Service Accueil Habitat	3 046,53	12 380,98	15 427,51
Service Relais	26 889,02	2 927,00	29 816,02
Service d'Accueil de Jour	18 078,79		18 078,79
Club Accueil Amitié	-5 600,21	13 797,46	8 197,25
<b>Total des Budgets sociaux</b>	<b>32 899,98</b>	<b>178 450,13</b>	<b>211 350,11</b>
Ateliers de l'ESAT	43 235,27		43 235,27
Siège social	8 087,26	3 374,00	11 461,26
<b>TOTAL GÉNÉRAL (RÉALISÉ)</b>	<b>84 222,51</b>	<b>181 824,13</b>	<b>266 046,64</b>
<i>TOTAL GÉNÉRAL (BUDGET)</i>	<i>-150 464,00</i>	<i>150 464,00</i>	<i>0,00</i>

Les prestations de services réalisées par les ateliers de production de l'ESAT au profit de certains établissements ne sont pas éliminées par la consolidation comptable, mais leur impact n'est pas significatif au niveau des comptes annuels.

**III- INFORMATIONS SUR CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT****1) Résultat :**

Les résultats comptables des établissements conventionnés sont présentés avant toute reprise administrative des résultats antérieurs.

Les résultats administratifs (après reprise éventuelle des résultats antérieurs) sont présentés ci-dessus pour information.

**2) Produits :**

Avec les prix de journées et dotations globales perçus par les établissements conventionnés et le chiffre d'affaires des ateliers de productions, les produits incluent les remboursements de repas et des avantages en nature.

Les autres produits regroupent les participations des handicapés à des activités diverses et des indemnités journalières, ainsi que, pour les ateliers, le complément de rémunération des Travailleurs Handicapés versé par l'Etat.

**IV- INFORMATIONS SUR CERTAINS POSTES DE BILAN****1- Fonds associatifs sans droit de reprise :**

Ces fonds sont constitués par :

- l'accumulation des excédents de la gestion propre de l'association,
- des subventions reçues sans contrepartie,
- de la part échue des subventions reçues à titre de réservation prioritaire de places dans les établissements, pour leur équipement.

**2- Fonds associatifs avec droit de reprise :**

Ces fonds sont constitués de la part non échue des subventions reçues à titre de réservation prioritaire de places dans les établissements.

**3- Réserves :**

Les réserves ont été constituées au cours des exercices antérieurs par affectation d'une part des excédents des gestions conventionnées.

Par ailleurs, ce poste inclut des "provisions" constituées par affectation des résultats des ateliers de production de l'ESAT :

- soit pour investissement,
- soit pour assurer la rémunération des travailleurs handicapés en cas de baisse d'activité.

**4- Subventions d'investissement renouvelables :**

Les matériels financés par la taxe d'apprentissage restent la propriété de l'État, l'établissement utilisateur (IME) n'étant qu'affectataire de ces biens.

**5- Provisions réglementées :**

Les provisions ont été constituées,

- soit en vue de la constitution d'une réserve de trésorerie,
- soit pour neutraliser les plus values sur réalisation d'éléments de l'actif immobilisé.

**6- Provisions pour risques et charges :**

Provisions	01/01/2008	Dotations	Reprises	31/12/2008
Rémunérations des TH	21 889			21 889
Risques				
Charges	66 572		-40 024	26 548
Salaires	61 121	15 661	-7 324	69 458
Travaux & investissements	580 293	19 000	-140 650	458 643
<b>Total</b>	<b>729 875</b>	<b>34 661</b>	<b>-187 997</b>	<b>576 538</b>

**7- Situation nette :**

	Fonds associatifs	Provisions et Fonds dédiés	TOTAL DES CAPITAUX
Fonds propres hors contrôle de tiers financeurs	1 898 195	519 507	2 417 702
Autres fonds propres (sous contrôle de tiers financeurs)	1 467 584	228 256	1 695 839
<b>Total des ressources propres</b>	<b>3 365 779</b>	<b>747 763</b>	<b>4 113 541</b>

**8- Immobilisations :**

Tous les amortissements sont linéaires. Et les durées généralement pratiquées sont les suivantes :

Bâtiments et constructions :	3 827,00
Constructions Villa du Cèdre (1981->2032) .....	405 K€ sur 50 ans
Complément de Constructions Villa du Cèdre (1989->2032) .....	330 K€ sur 43 ans
Appartements du Service d'Accompagnement (1990->2041) .....	292 K€ sur 50 ans
Travaux d'aménagement du site Chapelier (1998/1999->2019) .....	433 K€ sur 20 ans
Travaux d'aménagement du site Chapelier (2000->2019) .....	149 K€ sur 20 ans
Travaux d'aménagement Association (2003->2014) .....	31 K€ sur 10 ans
Bâtiment de Buc (2006->2036) .....	1 548 K€ sur 30 ans
Travaux d'aménagement Buc (2007->2027) .....	701 K€ sur 20 ans

Matériels et outillages électriques ou à moteur ..... 5 ans

Autres matériels et outillages ..... 10 ans

Agencements et installations ..... 10 ans

Matériel de transports ..... 5 ans

Mobilier ..... 10 ans

Matériel informatique ..... 3 ans

Autres matériels électriques et électroniques ..... 5 ans

Immobilisations	01/01/2008	Acquisitions	Cessions	31/12/2008
Frais d'établissement	172 482	7 688	-7 210	172 960
Constructions	3 987 552	208 915	-74 538	4 121 929
Mat et outillage	797 015	59 416	-32 509	823 923
Mat de transports	429 201	80 674	-66 617	443 258
Mat de bureau & info	269 684	42 388	-24 458	287 614
Mobilier	329 484	25 886	-14 169	341 201
Immo en cours				
<b>Total</b>	<b>5 985 419</b>	<b>424 966</b>	<b>-219 500</b>	<b>6 190 885</b>

Amortissements	01/01/2008	Dotations	Reprises	31/12/2008
Frais d'établissement	27 986	9 560	-7 129	30 417
Constructions	1 067 089	174 824	-61 677	1 180 236
Mat et outillage	616 238	43 271	-31 645	627 863
Mat de transports	284 837	50 693	-66 617	268 913
Mat de bureau & info	217 504	28 186	-22 452	223 239
Mobilier	246 584	22 719	-13 769	255 534
<b>Total</b>	<b>2 460 238</b>	<b>329 253</b>	<b>-203 289</b>	<b>2 586 202</b>

**9- Emprunts :**

Capital restant dû	Dettes à -1 an	Dettes à +1 et -5 ans	Dettes à +5 ans
1 059 159	44 694	139 058	875 406

**10- Créances et dettes :**

Toutes les créances et les dettes d'exploitation sont réputées à moins d'un an y compris les créances de prix de journées de l'ESAT lors de l'adoption par l'Etat en 1986 de leur financement par dotation globale, soit : 93 503 €.

**11- Valeurs mobilières de placement :**

Le portefeuille de valeurs mobilières est entièrement investi en parts de fonds commun de placement de trésorerie : Plus-values latentes au 31/12/2008 : NÉANT.

**V- ENGAGEMENTS**

- Projet en cours sur la maison de vie "La Thébaïde" (acompte de 1 524,49 € versé en 1997, et provision pour la réservation de trois places à 30 489,80 €).

- Contrats en cours de crédit bail : montant non significatif.

- Les abandons de frais de déplacement consentis par les administrateurs en contrepartie d'un reçu fiscal ont atteint la somme de 1 228 euros.

- Les congés payés du personnel (acquis du 1er juin au 31 décembre) sont dûment provisionnés selon le principe comptable mais neutralisés dans les résultats administratifs par l'inscription en "dépenses non opposables aux tiers financeurs" en diminution des fonds propres (selon l'arrêté du 12 décembre 2007 relatif au plan comptable du secteur social et médico-social). Toutefois, pour les Travailleurs de l'ESAT, la provision est constituée et inscrite au compte de résultat (hors complément de rémunération).

**RÉCAPITULATION DU COMPTE DE RÉSULTAT CLASSÉ PAR GROUPES FONCTIONNELS PAR ÉTABLISSEMENT**

RÉCAPITULATION	CHL	IME	ESAT	RÉSIDENCE	SAH	SERVICE RELAIS	SAJ	C2A	FRAIS DE SIÈGE	ATELIERS ESAT	SIÈGE SOCIAL	TOTAL RÉALISÉ	RAPPEL BUDGET
ACHATS	10 582,84	32 311,57	72 325,32	105 344,77	12 412,90	3 501,85	13 622,46	10 604,24	4 872,36	172 131,99	5 286,22	442 996,52	380 813
SERVICES EXTÉRIEURS		2 690,13	4 843,84	17 647,61	1 409,55		2 639,10	2 709,80		16 582,65		48 522,68	30 755
AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	2 519,37	211 475,13	147 528,63	23 170,75	13 896,22	6 158,62	8 683,24	3 054,23	3 062,24	9 801,15	9 137,26	438 486,84	367 629
<b>GROUPE I : DÉP AFF À L'EXPL COURANTE</b>	<b>13 102,21</b>	<b>246 476,83</b>	<b>224 697,79</b>	<b>146 163,13</b>	<b>27 718,67</b>	<b>9 660,47</b>	<b>24 944,80</b>	<b>16 368,27</b>	<b>7 934,60</b>	<b>198 515,79</b>	<b>14 423,48</b>	<b>930 006,04</b>	<b>779 197</b>
PERSONNEL EXTÉRIEUR & D'INTERMÉDIAIRES	2 489,47	682,51	7 001,24	1 635,95	19 247,02	3 173,59	4 666,48	605,00	13 085,43		537,48	53 124,17	51 410
CHARGES FISCALES SUR RÉMUNÉRATIONS	17 764,04	61 524,29	97 424,38	74 626,50	37 226,02	19 250,02	21 965,39	5 649,89	13 745,71	23 321,87	416,58	372 914,69	378 599
RÉMUNÉRATIONS BRUTES	142 760,61	485 417,59	811 639,96	632 399,13	302 882,93	154 251,53	181 768,48	60 302,04	94 429,91	1 395 428,27	4 226,59	4 265 507,04	4 306 436
CH SOCIALES & AUTRES CH DE PERSONNEL	68 265,58	213 853,09	355 772,96	262 110,10	148 680,47	73 996,20	80 369,90	25 777,94	43 643,59	541 004,98	8 524,06	1 821 998,87	1 867 837
<b>GROUPE II : DÉP AFFÉRENTES AU PERSONNEL</b>	<b>231 279,70</b>	<b>761 477,48</b>	<b>1 271 838,54</b>	<b>970 771,68</b>	<b>508 036,44</b>	<b>250 671,34</b>	<b>288 770,25</b>	<b>92 334,87</b>	<b>164 904,64</b>	<b>1 959 755,12</b>	<b>13 704,71</b>	<b>6 513 544,77</b>	<b>6 604 282</b>
dont													
Montant des provisionnements pour congés à payer	4 446,00	3 758,00	3 374,00			2 927,00					3 374,00	17 879,00	
CHARGES DE GESTION COURANTE	6 094,11	78 797,39	103 723,95	140 153,95	19 697,54	6 815,28	25 514,91	2 623,53	27 302,04	43 998,44	21 589,25	476 310,39	468 950
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE													
CHARGES FINANCIÈRES			40 891,92		153,31							41 045,23	41 047
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 795,58	250 231,70	7 694,63	486,60	357,93	4 573,47	9 840,21				2 013,60	279 993,72	253 994
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	9 235,27	47 621,47	134 252,64	35 987,21	20 315,34	5 169,50	16 756,57	3 889,79	7 597,23	29 121,60	19 306,03	329 252,65	339 401
DOTATIONS AUX PROVISIONS	460,00	1 910,00	22 750,00	3 330,00	4 985,82	490,00	685,00	260,00	320,00			35 190,82	20 136
<b>GROUPE III : DÉP AFFÉRENTES À LA STRUCTURE</b>	<b>28 929,82</b>	<b>411 374,39</b>	<b>351 978,46</b>	<b>229 342,04</b>	<b>67 751,82</b>	<b>28 226,59</b>	<b>65 212,64</b>	<b>10 400,52</b>	<b>35 219,27</b>	<b>88 280,72</b>	<b>42 908,88</b>	<b>1 359 625,15</b>	<b>1 319 211</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL DES DÉPENSES (A)</b>	<b>273 311,73</b>	<b>1 419 328,70</b>	<b>1 848 514,79</b>	<b>1 346 276,85</b>	<b>603 506,93</b>	<b>288 558,40</b>	<b>378 927,69</b>	<b>119 103,66</b>	<b>208 058,51</b>	<b>2 246 551,63</b>	<b>71 037,07</b>	<b>8 803 175,96</b>	<b>8 702 690</b>
PRODUITS DE LA TARIFICATION & ASSIMILÉS	255 378,00	1 137 164,76	1 702 303,00	1 372 767,80	587 362,24	310 124,00	389 725,00	107 582,00				5 862 406,80	5 786 097
<b>GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION &amp; ASSIMILÉS</b>	<b>255 378,00</b>	<b>1 137 164,76</b>	<b>1 702 303,00</b>	<b>1 372 767,80</b>	<b>587 362,24</b>	<b>310 124,00</b>	<b>389 725,00</b>	<b>107 582,00</b>				<b>5 862 406,80</b>	<b>5 786 097</b>
PRODUITS DE GESTION COURANTE		446,14	101 099,09				1 751,29			695 362,40		798 658,92	722 660
SUBVENTIONS D'EXPL RECUEUES		26 322,62										26 322,62	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	265,64	24 692,64	16 207,19	33 578,86	6 171,41	82,09	2 061,37	4 116,45	197 514,98	1 564 016,89	22 314,22	1 871 021,74	1 815 276
<b>GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION</b>	<b>265,64</b>	<b>51 461,40</b>	<b>117 306,28</b>	<b>33 578,86</b>	<b>6 171,41</b>	<b>82,09</b>	<b>3 812,66</b>	<b>4 116,45</b>	<b>197 514,98</b>	<b>2 259 379,29</b>	<b>22 314,22</b>	<b>2 696 003,28</b>	<b>2 537 936</b>
PRODUITS FINANCIERS									10 543,53		35 094,75	45 638,28	25 515
PRODUITS EXCEPTIONNELS	343,12	11 122,89	4 831,17	3 233,84	197,87	5 241,33	3 468,82			7 204,00	3 700,00	39 343,04	7 953
REPRISES S/AMORT & PROVISIONS	2 740,00	130 170,00	9 150,00	7 117,55	5 623,80			1 805,00		23 203,61		179 809,96	131 650
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES	38 983,61											38 983,61	38 983
TRANSFERTS DE CHARGES					7 198,14						18 015,36	25 213,50	24 092
<b>GROUPE III : PR FINANCIERS &amp; PR NON ENCAISSABLES</b>	<b>42 066,73</b>	<b>141 292,89</b>	<b>13 981,17</b>	<b>10 351,39</b>	<b>13 019,81</b>	<b>5 241,33</b>	<b>3 468,82</b>	<b>1 805,00</b>	<b>10 543,53</b>	<b>30 407,61</b>	<b>56 810,11</b>	<b>328 988,39</b>	<b>228 193</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL DES RECETTES (B)</b>	<b>297 710,37</b>	<b>1 329 919,05</b>	<b>1 833 590,45</b>	<b>1 416 698,05</b>	<b>606 553,46</b>	<b>315 447,42</b>	<b>397 006,48</b>	<b>113 503,45</b>	<b>208 058,51</b>	<b>2 289 786,90</b>	<b>79 124,33</b>	<b>8 887 398,47</b>	<b>8 552 226</b>
<b>RÉSULTAT COMPTABLE (C=B-A)</b>	<b>24 398,64</b>	<b>-89 409,65</b>	<b>-14 924,34</b>	<b>70 421,20</b>	<b>3 046,53</b>	<b>26 889,02</b>	<b>18 078,79</b>	<b>-5 600,21</b>		<b>43 235,27</b>	<b>8 087,26</b>	<b>84 222,51</b>	<b>-150 464</b>
REPRISE DE RÉSULTAT (excédent ou déficit)	8 933,13	10 000,00	19 597,12	36 473,44	5 000,98			13 797,46				93 802,13	93 801
REPRISE DE RÉSULTAT AFF AUX MESURES D'EXPL	6 100,00	56 663,00			7 380,00							70 143,00	56 663
REPRISE DE RÉSERVE DE COMPENS DES DEFICITS													
REPRISE DE RÉSERVE DE COMPENS DES CH D'AMORTISSEMENT													
<b>TOTAL DE RÉPRISES DE RÉSULTAT (D)</b>	<b>15 033,13</b>	<b>66 663,00</b>	<b>19 597,12</b>	<b>36 473,44</b>	<b>12 380,98</b>			<b>13 797,46</b>				<b>163 945,13</b>	<b>150 464</b>
<b>RÉSULTAT ADMINISTRATIF av correction (E=C+D)</b>	<b>39 431,77</b>	<b>-22 746,65</b>	<b>4 672,78</b>	<b>106 894,64</b>	<b>15 427,51</b>	<b>26 889,02</b>	<b>18 078,79</b>	<b>8 197,25</b>		<b>43 235,27</b>	<b>8 087,26</b>	<b>248 167,64</b>	
PROVISIONS POUR CONGÉS À PAYER (F)	4 446,00	3 758,00	3 374,00			2 927,00					3 374,00	17 879,00	
<b>RÉSULTAT ADMINISTRATIF CORRIGÉ (G=E+F)</b>	<b>43 877,77</b>	<b>-18 988,65</b>	<b>8 046,78</b>	<b>106 894,64</b>	<b>15 427,51</b>	<b>29 816,02</b>	<b>18 078,79</b>	<b>8 197,25</b>		<b>43 235,27</b>	<b>11 461,26</b>	<b>266 046,64</b>	