

Association " E V E A "
Espace Vendéen en Alcoologie

Association régie par les dispositions de la loi du 1^{er} juillet 1901

2, rue Victor Hugo
85003 LA ROCHE SUR YON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2008

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
du 3 juillet 2009

ATLANTIQUE REVISION CONSEIL
- A.R.C. -

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de POITIERS

52 Rue Jacques-Yves Cousteau
Bât. B – BP 743
85018 LA ROCHE SUR YON CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

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 Espace Vendéen en Alcoologie*, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ la justification des appréciations,
- ◆ les vérifications et 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.

I - 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.

.../...

.../...

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 :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables portant notamment sur :

- l'élaboration et la présentation des comptes annuels,
- la valorisation et la dépréciation des immobilisations et des créances usagers,
- l'évaluation et la comptabilisation des provisions pour engagement retraite,
- la constatation en fonds dédiés des ressources non utilisées.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié leur caractère approprié et les 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.

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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents communiqués aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à la ROCHE SUR YON, le 23 juin 2009

Le Commissaire aux Comptes

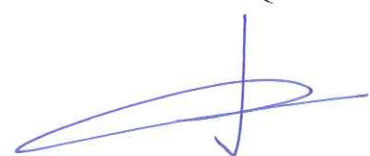
ATLANTIQUE REVISION CONSEIL

- A. R. C. -

Jacques DELPECH



Jean-Paul CAQUINEAU



ASSOCIATION « Espace Vendéen En Alcoologie »
2, rue Victor Hugo
85003 LA ROCHE SUR YON CEDEX
Tél : 02 51 37 54 11
Fax : 02 51 46 09 64

Déclarée le : 29 novembre 2002
Préfecture de la Vendée - 85000 La Roche sur Yon

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

EXERCICE 2008

Le Président

Jean JORET

Le Directeur

Marcel TENAILLEAU

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

SOMMAIRE

Faits significatifs	1
Règles et méthodes comptables	2
<u>CENTRE SSR LES MÉTIVES : GESTION CONVENTIONNE</u>	
<u>BILAN du Centre les Métives</u>	
-Actif	3
-Passif	4
<u>COMPTE de résultat du Centre les Métives</u>	
-Charges	5
-Produits	6
<u>ANNEXES</u>	
- Tableau des immobilisations	7
- Tableau des amortissements	8
- Tableau de suivi des fonds dédiés	9
- Détail des provisions et réserves	10
- Tableau des provisions et réserves	11
- Détail de la provision pour dépréciation comptes clients	12
- Etat des créances	13
- Etat des dettes	14
- Tableau des dettes financières	15
<u>ASSOCIATION E.V.E.A – BAR : GESTIONS PROPRES</u>	
<u>BILAN Association E.V.E.A – Bar</u>	
-Actif	16
-Passif	17
<u>COMPTE de résultat E.V.E.A - Bar</u>	
-Charges	18
-Produits	19
<u>BILAN CONSOLIDÉ de l'ASSOCIATION E.V.E.A</u>	
-Actif	20
-Passif	21
<u>COMPTE DE RESULTAT AGREGÉ</u>	
-Charges	22
-Produits	23
<u>TABLEAU DES EFFECTIFS</u>	24

FAITS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE 2008

L'activité du site de la Roche Sur Yon a repris en avril 2008 :

- UF1 – Espace d'écoute, d'information et d'orientation toutes addictions – Processus d'admission au centre « les Métives »
- UF3 – Hospitalisation complète de courte durée :
10 lits en SSR (soins de suite et de réadaptation) en addictologie /alcoologie
- UF 4 – Alternatives à l'hospitalisation : 7 places.

En 2008, le montant global des ressources d'assurance maladie versées sous forme de dotation a intégré le financement de la tranche 2008 du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens pour un montant de 627 736 €, constitué de dépenses de personnel, dépenses à caractère médical, dépenses à caractère hôtelier et général et surcoûts des dépenses financières et d'amortissements.

Les 9.35 E.T.P (créations de poste) , ont donc été réalisés courant de l'année 2008 :

- au 01/04/2008 : 4.9 E.T.P Infirmiers
- au 01/05/2008 : 0.75 E.T.P Psychologue
- au 01/06/2008 : 1 E.T.P Secrétaire
1 E.T.P Agent de Service
- au 01/07/2008 : 1 E.T.P Médecin
- au 01/11/2008 : 0.5 E.T.P : Assistante Sociale
- Le recrutement 0.20 E.T.P de psychiatre est en cours de réalisation

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Application des principes comptables

1.1. Les comptes annuels de l'exercice couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2008 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, sauf sur les points suivants pour lesquels il a été fait application des dispositions de l'instruction administrative « M 21 bis » :

- Les produits provenant de la réalisation d'immobilisations sont transférés en section d'investissement par des dotations aux provisions réglementées d'un montant équivalent à celui des produits concernés annulant ainsi leur incidence sur le résultat de l'exercice.
- L'affectation des résultats de la section d'exploitation est opérée, après appréciation par l'autorité de tutelle des circonstances ayant engendré ces résultats.

1.2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes de comptes annuels :

- Depuis le 01 janvier 2005 et conformément à la réglementation sur les actifs les durées d'amortissements des composants constituant les ensembles immobiliers sont les suivants :

- Structure et ouvrages :	50 ans
- Menuiserie :	25 ans
- Electricité et chauffage :	25 ans
- Plomberie et sanitaire :	25 ans
- Chauffage individuel :	15 ans
- Etanchéité :	15 ans

Concernant le site des Sables d'Olonne, la durée d'amortissement du bâtiment correspond à la durée d'utilisation prévue dans le bail emphytéotique conclu avec le Centre hospitalier Cote de Lumière.

- les créances qui présentaient un caractère irrécouvrable quasi certain à la clôture de l'exercice, ont été provisionnées à 100%.

1.3. Il a été également tenu compte des dispositions budgétaires et comptables applicables aux établissements publics de santé définies dans le code de la santé publique notamment :

A- Provision partielle destinée à couvrir les engagements relatifs aux indemnités conventionnelles de départ à la retraite. Selon les dispositions de la C.C. 51, des indemnités sont dues aux salariés totalisant au minimum 10 ans d'ancienneté.

Au 31/12/2008, l'évaluation des engagements s'élève à 159.347 €, charges sociales incluses, et a été effectuée sur la base des hypothèses suivantes :

- taux net annuel de capitalisation 4.23% (c/ 4,30 à fin 2007)
- taux de mobilité (turn over) dégressif en fonction de l'ancienneté
- âge de départ à la retraite 65 ans * (c/ 60 ans à fin 2007)
- modalités de départ en retraite à l'initiative du salarié

* ou avant 65 ans si la date de départ est connu de manière suffisamment certaine à la clôture

Comme l'an passé, la provision constituée concerne les salariés âgées de 55 ans et plus à la clôture de l'exercice.

B- Concernant les Fonds dédiés,

Les dotations 2004 et 2005 perçues dans le cadre du plan hôpital 2007 pour un montant de 146 000 € et destinée à financer la réhabilitation immobilière des deux sites ont été reportées en fonds dédiés à hauteur de 101 501.39 €.

Bien que la réhabilitation des deux sites soit désormais terminée, ces dotations non utilisées à la clôture figurent toujours en fonds dédiés.

Ces dotations affectés au titre IV pourraient être reprises dans le cadre d'un projet de développement en cours incluant l'acquisition de locaux supplémentaires.

	ACTIF	Exercice N clos le 31/12/08			Exercice N-1 clos le 31/12/07
		BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement.....				
	Frais de recherche et de développement.....				
	Concession, brevets, (et droits similaires).....	40 187,26	21 438,86	18 748,40	3 048,85
	Fonds commercial (1).....				
	Autres.....				
	Immobilisations incorporelles en cours.....				
	Avances et acomptes.....				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains.....	26 399,14	3 531,79	22 867,35	22 867,35
	Constructions.....	4 789 025,09	748 932,07	4 040 093,02	2 167 289,77
	Installations techniques, matériel et outillage industriels.....	208 261,15	107 433,91	100 827,24	42 912,73
	Autres.....	294 453,23	186 219,51	108 233,72	88 724,65
	Immobilisations corporelles en cours.....			0,00	1 992 221,02
	Avances et acomptes.....				
	Immobilisations financières (2) :				
Participations.....					
Créances rattachées à des participations.....					
Autres titres immobilisés.....	554,91		554,91	554,91	
Prêts.....	53 231,38		53 231,38	51 623,38	
Autres.....					
TOTAL I	5 412 112,16	1 067 556,14	4 344 556,02	4 369 242,66	
Comptes de liaison				133,50	
TOTAL II	0,00		0,00	133,50	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours :				
	Matières premières, approvisionnements			0,00	0,00
	En cours de production (biens et services) (a).....				
	Produits intermédiaires et finis.....			0,00	0,00
	Marchandises.....				
	Avances et acomptes versés sur commandes.....	7 032,23		7 032,23	7 032,23
	Créances (3) :				
	Créances usagers et comptes rattachés.....	361 999,40	524,07	361 475,33	238 971,22
	Autres.....	730,17		730,17	4 837,00
	Valeurs mobilières de placement.....	931 303,17		931 303,17	1 039 673,20
Disponibilités.....	195 831,73		195 831,73	172 901,33	
cptes de régularis.	Charges constatées d'avance (3).....	704,24		704,24	559,20
	Autres produits à recevoir	3 910,18		3 910,18	12 425,70
TOTAL III	1 501 511,12	524,07	1 500 987,05	1 476 399,88	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV).....				
	Primes de remboursement des emprunts (V).....				
	Ecart de conversion actif (VI).....				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 913 623,28	1 068 080,21	5 845 543,07	5 845 776,04	
	1) Droit au bail.....				
	2) Dont à moins d'un an.....			2 503,07	1 679,07
	3) Dont à plus d'un an.....			152 542,77	152 542,77
	a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part				

	PASSIF (avant affectation)	Exercice N clos le 31/12/08	Exercice N-1 clos le 31/12/07
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatif sans droit de reprise	307 346,20	307 346,20
	Fonds associatif avec droit de reprise		
	Dons et legs		
	Subventions d'investissements	1 000 000,00	1 000 000,00
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement	443 149,12	393 149,12
	Réserve de compensation		
	Réserve de trésorerie	194 466,01	194 466,01
	Autres réserves		
	Report à nouveau	37 872,58	-110 976,12
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	446 275,19	198 848,70
	Subventions d'investissement (renouvelables)	2 138,40	
Provisions réglementées			
Provision pour réserve de trésorerie			
Réserves des plus-values nettes d'actif	32 243,19	32 564,17	
Autres			
	TOTAL I	2 463 490,69	2 015 398,08
	Comptes de liaison		488,89
	TOTAL II	0,00	488,89
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques.....	8 400,00	32 155,00
	Provisions pour charges.....	69 181,00	68 835,00
	TOTAL III	77 581,00	100 990,00
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement.....	102 997,89	102 997,89
	TOTAL VI	102 997,89	102 997,89
DETTES	Dettes financières :		
	Emprunts obligataires.....		
	Emprunts et dettes auprès des Etablis. de crédit (2)...	2 703 799,10	2 862 594,24
	Emprunts et dettes financières divers.....	9 257,00	9 751,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours.....	218,00	133,00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c).....	66 912,13	37 730,51
	Dettes fiscales et sociales.....	371 956,95	269 681,50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....	48 116,97	444 767,59
Autres dettes.....	1 213,34	1 243,34	
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance.....		
	TOTAL V	3 201 473,49	3 625 901,18
	Ecarts de conversion passif (VI).....		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 845 543,07	5 845 776,04
	(1) Dont à plus d'un an.....	2 541 749,93	2 703 799,10
	Dont à moins d'un an.....	659 723,56	922 102,08
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédoeurs de banques.....		
	(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit de pertes reportées		
	(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit d'une perte		
	(c) Dettes sur achats ou prestations de services		
	(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

CHARGES	Exercice N clos le 31/12/08	Exercice N-1 clos le 31/12/07
Charges d'exploitation (1) :		
Achats de marchandises.....		
Variation de stock.....		
Achats de matières premières et autres approvisionnements.....	34 218,43	3 432,22
Variation de stock.....		
**Autres achats et charges externes (dont cotisations)..	402 778,76	341 546,50
Impôts, taxes et versements assimilés.....	127 324,44	95 772,07
Salaires et traitements.....	1 094 615,77	888 427,84
Charges sociales.....	537 711,87	370 210,82
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	220 724,46	143 255,93
- sur actif circulant : dotations aux provisions	524,07	2 848,49
Pour risques et charges : dotations aux provisions	8 746,00	32 872,69
Autres charges (dont cotisations).....	2 758,50	1 067,37
TOTAL I	2 429 402,30	1 879 433,93
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
TOTAL II		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
Intérêts et charges assimilées.....	110 301,11	81 166,97
Différences négatives de change.....		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement.....		
TOTAL III	110 301,11	81 166,97
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion.....	43 793,03	
Sur opérations en capital.....	3 610,98	502,32
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	366,32	26 673,13
TOTAL IV (3)	47 770,33	27 175,45
Engagements à réaliser sur ressources affectées (V) sur subventions de fonctionnement.....		500,00
TOTAL V	0,00	500,00
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	2 587 473,74	1 988 276,35
Solde créditeur = excédent (2)	446 275,19	198 848,70
TOTAL GENERAL	3 033 748,93	2 187 125,05
** Y compris :		
redevances de crédit - bail mobilier.....		
redevances de crédit - bail immobilier.....		
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (4).....		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....		
(3) Détail des charges exceptionnelles		
(4) Détail des charges sur exercices antérieurs		

PRODUITS	Exercice N clos le 31/12/08	Exercice N-1 clos le 31/12/07
Produits d'exploitation (1) :		
Ventes de marchandises.....		
Production vendue		249,80
Prestations de service	2 913 138,87	2 055 119,16
SOUS TOTAL A	2 913 138,87	2 055 368,96
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée.....		
Production immobilisée.....		
Subventions d'exploitation.....		500,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges.....	35 455,49	40 431,75
Cotisations.....		
Autres produits.....	44 989,53	34 479,89
SOUS TOTAL B	80 445,02	75 411,64
TOTAL I = A+B	2 993 583,89	2 130 780,60
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
TOTAL II		
Produits financiers :		
De participation.....		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé.....		
Autres intérêts et produits assimilés.....	1 383,61	807,85
Reprises sur provisions et transferts de charges.....		
Différences positives de change.....		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement.....	31 616,74	35 020,78
TOTAL III	33 000,35	35 828,63
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion.....	2 325,79	6 253,80
Sur opérations en capital.....	4 151,60	2 658,80
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	687,30	
TOTAL IV (3)	7 164,69	8 912,60
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		11 603,22
TOTAL V	0,00	11 603,22
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	3 033 748,93	2 187 125,05
Solde débiteur = perte (2)		
TOTAL GENERAL	3 033 748,93	2 187 125,05
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (4).....		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....		
(3) Détail des produits exceptionnels		
(4) Détail des produits sur exercices antérieurs		

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	virements de poste à poste	DIMINUTIONS par cessions à des tiers ou mise hors service	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT					
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT					
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	21 624,66	18 562,60			40 187,26
Droit au bail					
Fonds commercial					
FONDS COMMERCIAL					
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Terrains	22 867,35				22 867,35
Agencements et aménagements de terrains	3 531,79				3 531,79
TERRAINS	26 399,14				26 399,14
Constructions sur sol propre	273 632,19	1 692 198,37			1 965 830,56
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		354 449,44			354 449,44
Ouvrage d'infrastructure					
Constructions sur sol d'autrui	2 466 723,97	3 502,53		1 481,41	2 468 745,09
CONSTRUCTIONS	2 740 356,16	2 050 150,34	0,00	1 481,41	4 789 025,09
Installations complexes spécialisées					
Installations à caractère spécifique					
Matériel et outillage (des installations)	140 525,22	76 520,55		8 784,62	208 261,15
Agencements et aménagements du matériel et outillage industriels					
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	140 525,22	76 520,55	0,00	8 784,62	208 261,15
Installations générales, agencements et aménagements divers	11 715,70	4 408,32			16 124,02
Matériel de transport	83 237,11				83 237,11
Matériel de bureau et informatique	42 899,34	18 471,15		227,50	61 142,99
Mobilier de bureau	114 846,06	23 630,27		4 527,22	133 949,11
Cheptel					
Emballages récupérables					
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	252 698,21	46 509,74	0,00	4 754,72	294 453,23
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	1 992 221,02		1 992 221,02		0,00
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDE D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00				0,00
PARTICIPATIONS					
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS					
AUTRES TITRES IMMOBILISES PRETS	554,91	3 287,00		1 679,00	554,91
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	51 623,38				53 231,38
TOTAL GENERAL	5 226 002,70	2 195 030,23	1 992 221,02	16 699,75	5 412 112,16

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Dotations exercice	Diminution	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement Frais de recherche et de développement FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT				
Concessions, brevets et droits similaires	18 575,81	2 863,05		21 438,86
Droit au bail Fond commercial AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains Agencement et aménagement de terrain TERRAINS	3 531,79 3 531,79			3 531,79 3 531,79
Construction sur sol propre Installation générale, agencement et aménagement de construction Ouvrage d'infrastructure Construction sur sol d'autrui CONSTRUCTIONS	151 298,22 0,00 421 768,17 573 066,39	60 246,38 16 228,68 99 390,62 175 865,68		211 544,60 16 228,68 521 158,79 748 932,07
Installations complexes spécialisées Installations à caractère spécifique Matériel et outillage des installations Agencement et aménagement du matériel et outillage industriel INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE, INDUSTRIEL	97 612,49	15 982,36	6 160,94	107 433,91
Installations générales, agencement et aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Mobilier de bureau Emballages récupérables AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 242,93 49 348,41 29 778,68 76 603,54 163 973,56	1 046,72 7 906,00 9 485,58 7 575,07 26 013,37	227,50 3 539,92 3 767,42	9 289,65 57 254,41 39 036,76 80 638,69 186 219,51
TOTAL GENERAL	856 760,04	220 724,46	9 928,36	1 067 556,14

TABLEAU DE SUIVI DES FONS DEDIES

Tableau de suivi des fonds dédiés (subventions de fonctionnement affectés)

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds à engager en fin d'exercice
1- Crédits Plan Hôpital 2007 dotation allouée en 2004 dotation allouée en 2005	73 000,00 € 73 000,00 €	73 000,00 € 28 501,39 €			73 000,00 € 28 501,39 €
2 - Subventions d'exploitation dotation allouée en 2005 Mut de vendée tabac Caisse epargne subv tabac	500,00 € 5 600,00 €	500,00 € 496,50 €			500,00 € 496,50 €
4 - subventions d'exploitation dotation allouée en 2007 Rotary club	500,00 €	500,00 €			500,00 €
TOTAL		102 997,89	0,00	0,00	102 997,89 €

NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES		MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATIONS EXERCICE	REPRISES EXERCICE	MONTANT FIN EXERCICE
RESERVES	STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES				
	RESERVES REGLEMENTEES:				
	- INVESTISSEMENT	393 149,12	50 000,00		443 149,12
	- COMPENSATION	0,00			0,00
	- TRESORERIE	194 466,01			194 466,01
	AUTRES RESERVES (1)				
PROVISIONS REGLEMENTEES	RESERVE DE TRESORERIE				
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				
	DIFFERENCE SUR REALISATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	32 564,17	366,32	687,30	32 243,19
	TOTAL I	620 179,30	50 366,32	687,30	669 858,32
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR LITIGES				
	PROVISIONS POUR AMENDES ET PENALITES				
	PROVISIONS POUR REMUNERATION DES PERSONNES HANDICAPEES (CAT)				
	PROVISIONS POUR GROSSES REPARATIONS				
	AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHARGES (1)	100 990,00	8 746,00	32 155,00	77 581,00
	TOTAL II	100 990,00	8 746,00	32 155,00	77 581,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	SUR IMMOBILISATIONS				
	- INCORPORELLES				
	- CORPORELLES				
	- FINANCIERES				
	SUR STOCKS ET EN COURS				
	SUR COMPTES CLIENTS	3 300,49	524,07	3 300,49	524,07
	AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION (1)				
TOTAL III	3 300,49	524,07	3 300,49	524,07	
TOTAL GENERAL I+II+III	724 469,79	59 636,39	36 142,79	747 963,39	
DONT DOTATIONS ET REPRISES :					
	- D'EXPLOITATION		9 270,07	35 455,49	
	- FINANCIERES				
	- EXCEPTIONNELLES		366,32	687,30	

1) A détailler sur feuillet séparé selon l'objet

NATURE DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATION EXERCICE	REPRISE EN COURS D'EXERCICE	MONTANT FIN EXERCICE
1518- Provision pour risques liés au personnel Dotation 2005 : 32 155,00 € aff PAJOT	32 155,00 €	-	32 155,00 €	-
1583 - Provision pour engagements retraites La provision constituée concerne les salariés âgés de 55 ans et + à la clôture de l'exercice.	68 835,00 €	346,00 €		69 181,00 €
158331 - Provision pour charges Prud'hommes Indemnités ASSEDIC à rembourser (aff PAJOT/EVEA)		8 400,00 €		8 400,00 €
TOTAL DES PROVISIONS	100 990,00 €	8 746,00 €	32 155,00 €	77 581,00 €

DETAIL DE LA PROVISION POUR DEPRECIATION COMPTE PENSIONNAIRES

NOM DU CLIENT	% DE LA PROV.	MONTANT DE LA CREANCE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE 2008 (01/01/2008)	MONTANT DE LA CREANCE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2008 (31/12/2008)	MONTANT DE LA PROVISION A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE 2008	DOTATION DE L'EXERCICE 2008	PROVISION UTILISEE OU DEVENUE SANS OBJET	MONTANT DE LA PROVISION A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2008
41201262-MAROLLEAU Cécile	100%	- €		452,00 €		452,00 €	- €
41107- MORIN Marie	100%	1 264,00 €		1 264,00 €		1 264,00 €	- €
41107-VERDIE Pierre	100%	1 303,57 €		1 303,57 €		1 303,57 €	- €
41144CERUL- CPAM 44 CMU CERULEO Daniel	100%	15,00 €		15,00 €		15,00 €	- €
41176PISSO - Mut 76 PISSOT Patrick	100%	90,00 €		90,00 €		90,00 €	- €
41185ROYON- ACM IARD ROYON JOEL	100%	175,92 €		175,92 €		175,92 €	- €
41178KEROAS ANTOINE	100%	524,07 €	524,07 €		524,07 €		524,07 €
TOTAL		3 372,56 €	524,07 €	3 300,49 €	524,07 €	3 300,49 €	524,07 €

ETAT DES CREANCES

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Capital souscrit à des participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts 2) 3)			
Autres immobilisations financières 1)	53 231,38	2 503,07	50 728,31
DE L'ACTIF IMMOBILISE	53 231,38	2 503,07	50 728,31
Avances et Acomptes versés	7 032,23	7 032,23	
Clients douteux ou litigieux	524,07	524,07	
Autres créances clients	361 475,33	208 932,56	152 542,77
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts taxes et vers. ass. Divers	0,00	0,00
Groupes et associés 2)			
Débiteurs divers	4 640,35	4 640,35	
DE L'ACTIF CIRCULANT	373 671,98	221 129,21	152 542,77
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	704,24	704,24	
TOTAL GENERAL	427 607,60	224 336,52	203 271,08
1) Montant des prêts accordés au cours d'exercice Montant des remb. obtenus en cours d'exercice	3 287,00 1 679,00		
2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
3) Dont prêts participatifs			

		MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS	A PLUS DE CINQ ANS	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES
Emprunts obligataires convertibles (1)						
Autres emprunts obligataires (1)						
Emprunts et dettes des établis. de crédit (1)	A 2 ans maximum à l'origine					
	A plus de 2 ans à l'origine	2 703 799,10 €	162 049,17 €	613 007,59 €	1 928 742,34 €	2 703 799,10 €
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)		9 257,00 €	9 257,00 €			
Fournisseurs et comptes rattachés		66 912,13 €	66 912,13 €			
Personnel et comptes rattachés		141 159,29 €	141 159,29 €			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		225 901,02 €	225 901,02 €			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfiques					
	Taxe sur la valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et	4 896,64 €	4 896,64 €			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		48 116,97 €	48 116,97 €			
Groupe et associé (2)						
Autres dettes		1 431,34 €	1 431,34 €			
TOTAL DETTES		3 201 473,49 €	659 723,56 €	613 007,59 €	1 928 742,34 €	2 703 799,10 €
Produits constatés d'avance			- €			
TOTAL GENERAL		3 201 473,49 €	659 723,56 €	613 007,59 €	1 928 742,34 €	2 703 799,10 €
1) Emprunts souscrits en cours d'exercice						
Emprunts remboursés en cours d'exercice		158 795,14 €				
2) Montant des divers emprunts et dettes contractées auprès des associés (personnes physiques)						
3) Emprunts participatifs						

Emprunt Crédit Agricole de 198 183,72€ du 06/05/1997 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie des Sables d'Olonne. 61 329,30 €

Emprunt Crédit Agricole de 198 183,72 € du 13/06/1997 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie des Sables d'Olonne. 60 011,54 €

Emprunt Caisse Epargne de 22 867,35 € du 05/07/2000 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie de la Roche S/Yon. 4 972,16 €

Emprunt Crédit Agricole de 1 300 000€ du 20/12/2005 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie des Sables d'Olonne. 1 171 231,86 €

Emprunt Caisse Epargne de 1 500 000 € du 20/07/2007 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie de la Roche S/Yon. 1 406 250,00 €

TOTAL GARANTI**2 703 794,86 €**

TABLEAU DES DETTES FINANCIERES AU 31/12/2008

LIBELLE	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN ET 5 ANS AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS	REMBOURSEMENT DE L'EXERCICE
164 EMPRUNTS AUPRES ETAB. DE CREDIT					
EMPRUNT CREDIT AGRICOLE 05/97 à 06/12 198 183,72 €	61 329,30 €	16 656,99 €	44 672,31 €	- €	16 004,94 €
EMPRUNT CREDIT AGRICOLE 07/97 à 05/12 198 183,72 €	60 011,54 €	16 725,10 €	43 286,44 €	- €	16 070,38 €
Emprunt CREDIT AGRICOLE 12/2005 12/2025 - 1 300 000,00€	1 171 231,86 €	50 885,13 €	222 858,63 €	897 488,10 €	49 088,50 €
EMPRUNT CAISSE EPARGNE 05/07/00 05/07/10 22 867,35 €	4 972,16 €	2 781,95 €	2 190,21 €	- €	2 631,32 €
EMPRUNT CAISSE EPARGNE 05/08/2007 05/08/2027 1 500 000 €	1 406 250,00 €	75 000,00 €	300 000,00 €	1 031 250,00 €	75 000,00 €
TOTAL	2 703 794,86 €	162 049,17 €	613 007,59 €	1 928 738,10 €	158 795,14 €
168800 INTERETS COURUS NON ECHUS SUIVANT ETAT DETAILLE	9 257,00 €	9 257,00 €			
TOTAL GENERAL	2 713 051,86 €	171 306,17 €	613 007,59 €	1 928 738,10 €	158 795,14 €

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N clos le 31/12/2008			Exercice N-1 clos le 31/12/07
		BRUT	AMORTIS- SEMENT ET PROVISIONS (à déduire)	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement.....				
	Frais de recherche et de développement.....				
	Concession, brevets, (et droits similaires).....				
	Fonds commercial (1).....				
	Autres.....				
	Immobilisations incorporelles en cours.....				
	Avances et acomptes.....				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains.....				
	Constructions.....				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels.....	684,05	684,05	0,00	0,00
	Autres.....	3 232,62	1 602,44	1 630,18	2 580,68
	Immobilisations corporelles en cours.....				
Avances et acomptes.....					
Immobilisations financières (2) :					
Participations.....					
Créances rattachées à des participations.....					
Autres titres immobilisés.....					
Prêts.....					
Autres.....	0,00		0,00	0,00	
TOTAL I	3 916,67	2 286,49	1 630,18	2 580,68	
Comptes de liaison	0,00		0,00	355,39	
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	355,39	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours :				
	Matières premières, approvisionnements	64,69		64,69	
	En cours de production (biens et services) (a).....				
	Produits intermédiaires et finis.....				
	Marchandises.....				
	Avances et acomptes versés sur commandes.....				
	Créances (3) :				
	Créances usagers et comptes rattachés.....				
	Autres.....				0,00
	Valeurs mobilières de placement.....				
Disponibilités.....	45 526,61		45 526,61	49 966,16	
Charges constatées d'avance (3).....					
TOTAL III	45 591,30	0,00	45 591,30	49 966,16	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV).....					
Primes de remboursement des emprunts (V).....					
Ecart de conversion actif (VI).....					
TOTAL GENERAL(I+II+III+IV+V+VI)	49 507,97	2 286,49	47 221,48	52 902,23	
1) Droit au bail.....					
2) Dont à moins d'un an.....					
3) Dont à plus d'un an.....					
a) A ventier, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part					

	PASSIF (avant affectation)	Exercice N clos le 31/12/2008	Exercice N-1 clos le 31/12/2007
FONDS PROPRES	FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds propres		
	Fonds associatif sans droit de reprise	18 304,72	18 304,72
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	29 597,51	28 367,18
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-680,75	1 230,33
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions règlementées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL I	47 221,48	47 902,23
	Comptes de liaison	0,00	0,00
	TOTAL II	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques.....		
	Provisions pour charges.....		
	TOTAL III	0,00	0,00
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		5 000,00
	TOTAL IV	0,00	5 000,00
DETTES	Emprunts obligataires.....		
	Emprunts et dettes auprès des Etablis. de crédit (2)...		
	Emprunts et dettes financières divers.....		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours.....		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c).....		0,00
	Dettes fiscales et sociales.....		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....		
	Autres dettes.....		0,00
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance.....		
	TOTAL V	0,00	0,00
	Ecarts de conversion passif (VI).....		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	47 221,48	52 902,23
	(1) Dont à plus d'un an.....		
	Dont à moins d'un an.....		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédeurs de banques.....		
	(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit de pertes reportées		
	(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit d'une perte		
	(c) Dettes sur achats ou prestations de services		
	(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

CHARGES	Exercice N clos le 31/12/2008	Exercice N-1 clos le 31/12/2007
Charges d'exploitation (1) :		
Achats de marchandises.....		
Variation de stock.....		
Achats de matières premières et autres approvisionnements.....	470,33	
Variation de stock.....	-64,69	
**Autres achats et charges externes (dont cotisations)..	10 360,24	2 257,90
Impôts, taxes et versements assimilés.....		
Salaires et traitements.....		
Charges sociales.....		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements.....	950,50	270,82
- sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges (dont cotisations).....		
TOTAL I	11 716,38	2 528,72
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
TOTAL II		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
Intérêts et charges assimilées.....		
Différences négatives de change.....		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement.....		
TOTAL III	0,00	0,00
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion.....		
Sur opérations en capital.....		
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
TOTAL IV (3)	0,00	0,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées (V) sur subventions de fonctionnement.....		5 000,00
TOTAL V	0,00	5 000,00
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	11 716,38	7 528,72
Solde créditeur = excédent (2)	0,00	1 230,33
TOTAL GENERAL	11 716,38	8 759,05
** Y compris :		
redevances de crédit - bail mobilier.....		
redevances de crédit - bail immobilier.....		
(4).....		
de.....		
(3) Détail des charges exceptionnelles		
(4) Détail des charges sur exercices antérieurs		

PRODUITS	Exercice N clos le 31/12/2008	Exercice N-1 clos le 31/12/2007
Produits d'exploitation (1) :		
Ventes de marchandises.....	2 257,60	
Production vendue		
Prestations de service		
SOUS TOTAL A	2 257,60	0,00
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée.....		
Production immobilisée.....		
Subventions d'exploitation.....		5 000,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges.....		
Cotisations.....	405,00	560,00
Autres produits.....		
SOUS TOTAL B	405,00	5 560,00
TOTAL I = A+B	2 662,60	5 560,00
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
TOTAL II		
Produits financiers :		
De participation.....		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé.....		
Autres intérêts et produits assimilés.....	1 569,00	1 174,65
Reprises sur provisions et transferts de charges.....		
Différences positives de change.....		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement.....		
TOTAL III	1 569,00	1 174,65
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion.....	1 804,03	2 024,40
Sur opérations en capital.....		
Reprises sur provisions et transferts de charges.....		
TOTAL IV (3)	1 804,03	2 024,40
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 000,00	
TOTAL V	5 000,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	11 035,63	8 759,05
Solde débiteur = perte (2)	680,75	
TOTAL GENERAL	11 716,38	8 759,05
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (4).....		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....		
(3) Détail des produits exceptionnels		
(4) Détail des produits sur exercices antérieurs		

	ACTIF	Exercice N clos le 31/12/2008			Exercice N-1 clos le 31/12/2007
		BRUT	AMORTIS- SEMENT ET PROVISIONS (à déduire)	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement.....				
	Frais de recherche et de développement.....				
	Concession, brevets, (et droits similaires).....	40 187,26	21 438,86	18 748,40	3 048,85
	Fonds commercial (1).....				
	Autres.....				
	Immobilisations incorporelles en cours.....				
	Avances et acomptes.....				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains.....	26 399,14	3 531,79	22 867,35	22 867,35
	Constructions.....	4 789 025,09	748 932,07	4 040 093,02	2 167 289,77
	Installations techniques, matériel et outillage industriels.....	208 945,20	108 117,96	100 827,24	42 912,73
	Autres.....	297 685,85	187 821,95	109 863,90	91 305,33
	Immobilisations corporelles en cours.....			0,00	1 992 221,02
	Avances et acomptes.....				
	Immobilisations financières (2) :				
	Participations.....				
Créances rattachées à des participations.....					
Autres titres immobilisés.....	554,91		554,91	554,91	
Prêts.....	53 231,38		53 231,38	51 623,38	
Autres.....					
	TOTAL I	5 416 028,83	1 069 842,63	4 346 186,20	4 371 823,34
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours :				
	Matières premières, approvisionnements	64,69		64,69	
	En cours de production (biens et services) (a).....				
	Produits intermédiaires et finis.....				
	Marchandises.....				
	Avances et acomptes versés sur commandes.....	7 032,23		7 032,23	7 032,23
	Créances usagers et comptes rattachés.....	361 999,40	524,07	361 475,33	238 971,22
	Autres.....	730,17		730,17	4 837,00
	Valeurs mobilières de placement.....	931 303,17		931 303,17	1 039 673,20
	Disponibilités.....	241 358,34		241 358,34	222 867,49
cptes de régularis.	Charges constatées d'avance (3).....	704,24		704,24	559,20
	Autres produits à recevoir	3 910,18		3 910,18	12 425,70
	TOTAL II	1 547 102,42	524,07	1 546 578,35	1 526 366,04
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV).....				
	Primes de remboursement des emprunts (V).....				
	Ecart de conversion actif (VI).....				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 963 131,25	1 070 366,70	5 892 764,55	5 898 189,38
	1) Droit au bail.....				
	2) Dont à moins d'un an.....			2 503,07	1 679,07
	3) Dont à plus d'un an.....			152 542,77	152 542,77
	a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part				

BILAN PASSIF AGREGE

	PASSIF (avant affectation)	Exercice N clos le 31/12/2008	Exercice N-1 clos le 31/12/2007
FONDS PROPRES	FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds propres		
	Fonds associatif sans droit de reprise	325 650,92	325 650,92
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	667 212,64	615 982,31
	Report à nouveau	37 872,58	-110 976,12
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	445 594,44	200 079,03
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	- Apports	1 000 000,00	1 000 000,00
	- Legs et donations		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 138,40	
	Provisions règlementées	32 243,19	32 564,17
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL I	2 510 712,17	2 063 300,31
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques.....	8 400,00	32 155,00
	Provisions pour charges.....	69 181,00	68 835,00
	TOTAL III	77 581,00	100 990,00
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement.....	102 997,89	107 997,89
	TOTAL IV	102 997,89	107 997,89
DETTES	Emprunts obligataires.....		
	Emprunts et dettes auprès des Etablis. de crédit (2)...	2 703 799,10	2 862 594,24
	Emprunts et dettes financières divers.....	9 257,00	9 751,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours.....	218,00	133,00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c).....	66 912,13	37 730,51
	Dettes fiscales et sociales.....	371 956,95	269 681,50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....	48 116,97	444 767,59
	Autres dettes.....	1 213,34	1 243,34
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance.....		
	TOTAL V	3 201 473,49	3 625 901,18
	Ecarts de conversion passif (VI).....		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 892 764,55	5 898 189,38
	(1) Dont à plus d'un an.....	2 541 749,93	2 703 799,10
	Dont à moins d'un an.....	659 723,56	922 102,08
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédoeurs de banques.....		
	(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit de pertes reportées		
	(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit d'une perte		
	(c) Dettes sur achats ou prestations de services		
	(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

CHARGES	Exercice N clos le 31/12/2008	Exercice N-1 clos le 31/12/2007
Charges d'exploitation (1) :		
Achats de marchandises.....		
Variation de stock.....		
Achats de matières premières et autres approvisionnements.....	34 688,76	3 432,22
Variation de stock.....	-64,69	
**Autres achats et charges externes (dont cotisations).....	413 139,00	343 804,40
Impôts, taxes et versements assimilés.....	127 324,44	95 772,07
Salaires et traitements.....	1 094 615,77	888 427,84
Charges sociales.....	537 711,87	370 210,82
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements.....	221 674,96	143 526,75
- sur actif circulant : dotations aux provisions	524,07	2 848,49
Pour risques et charges : dotations aux provisions	8 746,00	32 872,69
Autres charges (dont cotisations).....	2 758,50	1 067,37
TOTAL I	2 441 118,68	1 881 962,65
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
TOTAL II		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions.....		
Intérêts et charges assimilées.....	110 301,11	81 166,97
Différences négatives de change.....		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement.....		
TOTAL III	110 301,11	81 166,97
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion.....	43 793,03	
Sur opérations en capital.....	3 610,98	502,32
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	366,32	26 673,13
TOTAL IV (3)	47 770,33	27 175,45
Engagements à réaliser sur ressources affectées (V) sur subventions de fonctionnement.....		5 500,00
TOTAL V	0,00	5 500,00
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	2 599 190,12	1 995 805,07
Solde créditeur = excédent (2)	445 594,44	200 079,03
TOTAL GENERAL	3 044 784,56	2 195 884,10
** Y compris :		
redevances de crédit - bail mobilier.....		
redevances de crédit - bail immobilier.....		
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4).....		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....		
(3) Détail des charges exceptionnelles		
(4) Détail des charges sur exercices antérieurs		

PRODUITS	Exercice N clos le 31/12/2008	Exercice N-1 clos le 31/12/2007
Produits d'exploitation (1) :		
Ventes de marchandises.....	2 257,60	
Production vendue		249,80
Prestations de service	2 913 138,87	2 055 119,16
SOUS TOTAL A	2 915 396,47	2 055 368,96
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée.....		
Production immobilisée.....		
Subventions d'exploitation.....		5 500,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges.....	35 455,49	40 431,75
Cotisations.....	405,00	560,00
Autres produits.....	44 989,53	34 479,89
SOUS TOTAL B	80 850,02	80 971,64
TOTAL I = A+B	2 996 246,49	2 136 340,60
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun.....		
TOTAL II		
Produits financiers :		
De participation.....		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé.....		
Autres intérêts et produits assimilés.....	2 952,61	1 982,50
Reprises sur provisions et transferts de charges.....		
Différences positives de change.....		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement.....	31 616,74	35 020,78
TOTAL III	34 569,35	37 003,28
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion.....	4 129,82	8 278,20
Sur opérations en capital.....	4 151,60	2 658,80
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	687,30	
TOTAL IV (3)	8 968,72	10 937,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 000,00	11 603,22
TOTAL V	5 000,00	11 603,22
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	3 044 784,56	2 195 884,10
Solde débiteur = perte (2)		
TOTAL GENERAL	3 044 784,56	2 195 884,10
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (4).....		
(2) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de.....		
(3) Détail des produits exceptionnels		
(4) Détail des produits sur exercices antérieurs		

PERSONNEL MEDICAL

1 AUDRAIN	0,58
2 MICHAUD	0,80
3 TESSON	0,80

PERSONNEL NON MEDICAL

personnel cadres

Direction

4 TENAILLEAU	1
5 POIRAUD-OBLIGIS	1

Qualiticien

6 MOREAU	1
----------	---

Psychologues

7 CARON	0,75
8 FAKHIRI	0,80
9 QUERCROUN	0,90

personnel non cadres

Administratif

10 AUDAIRE	1
11 BUTAUD	0,8
12 DUPUY	1
13 GABRIEU	0,75
14 SOULARD	0,72

Travailleur social

15 CHENU	1
----------	---

soignants

16 AGRES	0,80
17 CAHUZACQ	0,90
18 COPPENS	0,80
19 COT	1
20 GAFFIERO	1
21 GUIF	0,80
22 LARRANS	0,80
23 PICARD-ARRIVE	0,80
24 RABAUD	0,90
25 ROCHARD	0,80
26 ROY	1
27 TRICHET	0,8

Agents de soins

28 BAUDRY	0,90
29 BERROCHE	0,71

Educatif

30 FOURNIER	1
31 ROUX	0,50
32 Assistante sociale	0,50

Monitrice atelier

33 DION	0,50
---------	------

A.M.P.

34 GAUVAIN	1
35 MILON	1
36 PIET	1
37 RICHARD	1

Educateurs sportifs

38 PIVETEAU	1
39 VOINEAU	1

agents de service

40 GUILLOTEAU	0,51
41 MOUSSION	0,80
42 PELLOQUIN	1
43 REVAUD	1
44 TRICHET	0,75

TOTAL ETP

37,47