

**ASSOCIATION CENTRE MEDICAL
LE RIO VERT**

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

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 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Centre Médical le Rio Vert 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 votre 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.

CABINET TOUCHET & ASSOCIÉS

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Marseille
et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grenoble

EXPERTS-COMPTABLES ET COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIÉS : ERIC GRANGEMAR, JACQUES ROUBI, JEAN-MARC TOUCHET

Le Relais A - 1 Ter, rue Carnot - 05000 Gap - Tél : 04 92 51 44 54 - Fax : 04 92 51 36 15 - E-mail : accueil@cabinet-touchet.fr

S.A. au capital de 920 000 € - RCS de Gap 433 933 405 - NAF : 69.20Z

Lors de nos contrôles, nous avons constaté que certains comptes clients faisaient apparaître des soldes anciens significatifs.

Le total de ces comptes s'élève à environ 35.000 euros et seule une provision de 3.540 euros apparaît dans les comptes arrêtés au 31 décembre 2009.

Compte tenu des informations fournies, il nous apparaît difficile de déterminer avec précision le montant qui aurait dû être provisionné. Toutefois, le niveau de provision constaté dans les comptes nous semble insuffisant.

Par ailleurs, différentes requêtes ont été effectuées devant les conseils de Prud'hommes postérieurement à la clôture de l'exercice. Les demandes représentent une somme de l'ordre de 38.000 euros.

Au moment où nous établissons ce rapport et dans l'attente des audiences, nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur le niveau de risque correspondant à ces requêtes.

Sous ces réserves, 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 de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit aux réserves mentionnées ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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 l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans

ASSOCIATION CENTRE MEDICAL LE RIO VERT

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

les documents adressés aux adhérents de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Gap,
Le 4 juin 2010

Le Commissaire aux Comptes
S.A. CABINET TOUCHET & ASSOCIES

Jacques KOUBI



ASSOCIATION RIO VERT

795 AVENUE NAPOLEON

05110 LA SAULCE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

- 1 *Attestation*
- 2 *Annexe au bilan*
- 3 *Bilan Actif*
- 4 *Bilan Passif*
- 5 *Détail de l' Actif*
- 8 *Détail du Passif*
- 10 *Compte de fonctionnement et de résultat*
- 11 *Détail du compte de fonctionnement*
- 15 *Règles et méthodes comptables*
- 18 *Immobilisations*
- 19 *Amortissements*
- 20 *Provisions*
- 21 *Créances et Dettes*
- 22 *Produits à recevoir*
- 23 *Charges à payer*
- 24 *Charges constatées d'avance*
- 25 *Produits constatés d'avance*
- 26 *Dettes garanties par des suretés réelles*
- 27 *Crédit-Bail*
- 28 *Engagements financiers donnés et reçus*

CABINET ANSEMBLE HAUTES ALPES

Gapençais: Le Relais A - 1 Ter Rue Carnot . 05000 GAP . Tél.: 04.92.53.66.40. - Fax: 04.92.53.29.38

Pays de Serre-Ponçon: Rue Delattre De Tassigny . 05200 EMBRUN . Téléphone : 04.92.43.47.39 - Télécopie : 04.92.43.51.97
www.ensemble.fr

Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **ASSOCIATION RIO VERT**, pour l'exercice du **01/01/2009** au **31/12/2009**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	12 912 855 euros
Chiffre d'affaires :	2 268 986 euros
Résultat net comptable :	68 249 euros

Fait à Gap
Le 31 mars 2010

Philippe ZUOLO

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **12 912 855** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **6 981 922** euros
 - un total charges de **6 913 674** euros

 - dégage un résultat de **68 249** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2009**
- finit le **31/12/2009**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de ASSOCIATION RIO VERT avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Détail de l' Actif



Etat exprimé en euros

	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations %
Capital souscrit non appelé					
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	7 940 588	61,49	3 264 783	28,55	4 675 805 143,22
Autres immobilisations incorporelles	15 091	0,12	19 867	0,17	(4 776) -24,04
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 965	0,45	45 982	0,40	11 983 26,06
AMORT IMMOS INCORPORELLES	(42 874)	-0,33	(26 115)	-0,23	(16 760) -64,18
Terrains	1 385 416	10,73	1 562 073	13,66	(176 657) -11,31
TERRAINS NOUVEL EHPAD	669 861	5,19	669 861	5,86	
FRAIS ACQUISITION TERRAIN	46 694	0,36	46 694	0,41	
TERRAIN BATI	753 639	5,84	753 639	6,59	
FRAIS ACQUISITION TERRAIN	42 077	0,33	42 077	0,37	
TVA DEDUCTIBLE SUR TERRAIN	120 302	0,93	120 302	1,05	
TVA DEDUCTIBLE S/TERRAIN	36 842	0,29	133 500	1,17	(96 657) -72,40
PROV.DEPRECIATION CONSTRUCTION	(284 000)	-2,20	(204 000)	-1,78	(80 000) -39,22
Constructions	546 240	4,23	576 828	5,04	(30 588) -5,30
CONSTRUCTION GROS OEUVRE	382 347	2,96	382 347	3,34	
CONSTRUCTION FACADE ETANCHEIT	76 469	0,59	76 469	0,67	
CONSTRUCTION IGT	152 939	1,18	152 939	1,34	
CONSTRUCTION AGENCEMENTS	152 939	1,18	152 939	1,34	
AGCTS/CONST/SOL D'AUTRUI	161 956	1,25	161 956	1,42	
AMORT CONSTRUCTION GO	(86 542)	-0,67	(71 248)	-0,62	(15 294) -21,47
AMORT CONSTRUCT. FACADE ETANCH	(21 273)	-0,16	(18 214)	-0,16	(3 059) -16,79
AMORT CONSTRUCTION IGT	(42 546)	-0,33	(36 428)	-0,32	(6 118) -16,79
AMORT.CONSTRUCTION AGENCEMENT	(68 093)	-0,53	(61 976)	-0,54	(6 118) -9,87
AMORTS AGENCT/SOL D'AUTRUI	(161 956)	-1,25	(161 956)	-1,42	
Installations techniques, matériel et outillage	121 059	0,94	120 879	1,06	180 0,15
INSTALLATIONS TECHN. MAT ET O	163 941	1,27	160 389	1,40	3 552 2,21
MAT & OUTIL HOTELIER	35 759	0,28			35 759
MOBILIER D'HEBERGEMENT	31 930	0,25	30 890	0,27	1 039 3,36
MATERIEL ET OUTILLAGE	263 004	2,04	247 285	2,16	15 718 6,36
AMORTS MAT ET OUTILLAGE	(143 563)	-1,11	(114 789)	-1,00	(28 774) -25,07
AMORTS MOB D'HEBERGEMENT	(26 257)	-0,20	(22 606)	-0,20	(3 651) -16,15
AMORT MAT ET OUTILLAGE	(203 754)	-1,58	(180 290)	-1,58	(23 464) -13,01
Autres immobilisations corporelles	108 155	0,84	148 154	1,30	(39 999) -27,00
AGENCEMENTS DIVERS	546 465	4,23	544 500	4,76	1 965 0,36
MATERIEL DE TRANSPORT	37 466	0,29	37 466	0,33	
MATERIEL DE BUREAU	31 152	0,24	28 453	0,25	2 698 9,48
MOBILIER DE BUREAU	212 186	1,64	204 658	1,79	7 528 3,68
AMORTS AGENCEMENTS	(477 787)	-3,70	(446 124)	-3,90	(31 663) -7,10
AMORTS MAT DE TRANSPORT	(11 684)	-0,09	(5 288)	-0,05	(6 396) -120,96
AMORTS MAT DE BUREAU & INFORMA	(221 031)	-1,71	(207 365)	-1,81	(13 666) -6,59
AMORTS MOBILIER	(8 612)	-0,07	(8 147)	-0,07	(465) -5,71
Immobilisations corporelles en cours	5 713 249	44,24	786 485	6,88	4 926 764 626,43
CONSTRUCTIONS EN COURS	5 713 249	44,24	786 485	6,88	4 926 764 626,43
Autres titres immobilisés	1 086	0,01	159		927 583,02
TITRES CRCA	1 086	0,01	159		927 583,02
Autres immobilisations financières	50 292	0,39	50 337	0,44	(45) -0,09
DEPOT ET CAUTIONNEMENT	5 692	0,04	5 737	0,05	(45) -0,78
CREANCE ARTICLE 58	44 599	0,35	44 599	0,39	

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
TOTAL III - Actif Circulant NET	4 972 267	38,51	8 171 136	71,45	(3 198 869)	-39,15
Matières premières, approvisionnements	9 505	0,07	3 603	0,03	5 901	163,79
STOCK ALIMENTATION	9 505	0,07	3 603	0,03	5 901	163,79
Avances & acomptes versés sur commandes			1 030	0,01	(1 030)	-100,00
FOURNISSEURS DEBITEURS			1 030	0,01	(1 030)	-100,00
Créances usagers et comptes rattachés	381 031	2,95	430 923	3,77	(49 892)	-11,58
COLLECTIF CLIENT CAISSE	64 324	0,50	69 343	0,61	(5 020)	-7,24
PATIENTS PARTICULIERS	186 030	1,44	229 592	2,01	(43 561)	-18,97
CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	5 058	0,04	2 238	0,02	2 820	125,96
CLIENTS A RECEVOIR	129 159	1,00	131 396	1,15	(2 237)	-1,70
PROV/DEPREC CPTÉ CLIENTS	(3 541)	-0,03	(1 647)	-0,01	(1 894)	-114,97
Autres créances	812 166	6,29	136 511	1,19	675 655	494,95
AVOIRS A RECEVOIR	654	0,01	449		205	45,60
PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	9 350	0,07	3 750	0,03	5 600	149,33
PROVISIONS REPOS SUP RTT			560		(560)	-100,00
TAXE SUR LES SALAIRES			1 841	0,02	(1 841)	-100,00
PRADO PREVOYANCE EMPL			3 675	0,03	(3 675)	-100,00
CHARGES SOC/ REPOS SUP RTT			244		(244)	-100,00
TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISA	658 870	5,10			658 870	
CREDIT DE TVA A REPORTER	2 803	0,02			2 803	
TVA A REGULARISER	1 398	0,01			1 398	
TVA SUR FACT NON PARVENUES	38		47		(10)	-20,55
ADHERENTS COTISATIONS A RECEV.	29 172	0,23	125 944	1,10	(96 772)	-76,84
SUBVENTIONS D'INVEST.A RECEV.	109 881	0,85			109 881	
Valeurs mobilières de placement	102 662	0,80	5 298 691	46,33	(5 196 029)	-98,06
VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	102 662	0,80	98 691	0,86	3 971	4,02
TITRE CDPOS LDB 31-03-08			5 200 000	45,47	(5 200 000)	-100,00
Disponibilités	3 506 914	27,16	2 228 204	19,48	1 278 709	57,39
CHEQUES A L'ENCAISSEMENT	1 042	0,01	2 840	0,02	(1 797)	-63,29
VIREMENTS A RECEVOIR	152				152	
SLB 850801030P	2 378 820	18,42	744 039	6,51	1 634 780	219,72
CREDIT AGRICOLE	234 374	1,82	132 836	1,16	101 537	76,44
LIVRET CREDIT AGRICOLE			596	0,01	(596)	-100,00
LYONNAISE DE BANQUE	615				615	
LYONNAISE DE BANQUE	726 882	5,63	298 617	2,61	428 265	143,42
LYONNAISE C/E	2 833	0,02	2 833	0,02		
BNP	52		197		(145)	-73,49
BNP COTISATIONS MEMBRES CA	3 269	0,03	3 269	0,03		
BNP 20950184	7 688	0,06	6 349	0,06	1 339	21,09
DEPOT A TERME BNP	38 112	0,30	38 112	0,33		
LB CAPITAL TAUX PROG			296 832	2,60	(296 832)	-100,00
EPARGNE LIVRET 229 855 01	1 082	0,01	98 990	0,87	(97 908)	-98,91
CAP TX PROG. 229 855 07			42 405	0,37	(42 405)	-100,00
LIVRET SLB TX PROG 5ANS			174 999	1,53	(174 999)	-100,00
LIVRET SLB	107 122	0,83	103 300	0,90	3 822	3,70
LIVRET SLB CESL	2 196	0,02	205 601	1,80	(203 405)	-98,93
INTERETS COURUS/DAT A RECEVOIR	2 211	0,02	75 741	0,66	(73 531)	-97,08
CAISSE	463		648	0,01	(184)	-28,46
Charges constatées d'avance	159 991	1,24	72 175	0,63	87 816	121,67
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	159 991	1,24	72 175	0,63	87 816	121,67

Détail de l' Actif



Etat exprimé en euros

	01/01/2009	12	01/01/2008	12	
	31/12/2009	mois	31/12/2008	mois	Variations %
TOTAL DU BILAN ACTIF	12 912 855	100,00	11 435 919	100,00	1 476 936 12,91

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	2 959 955	22,92	2 121 900	18,55	838 056	39,50
Total des fonds propres	1 935 497	14,99	1 867 248	16,33	68 249	3,66
Réserves	943 629	7,31	956 240	8,36	(12 611)	-1,32
EXCEDENT AFFECTE A INVEST (HEB)	653 422	5,06	616 782	5,39	36 640	5,94
RESERVE DE TRESORERIE	154 516	1,20	154 516	1,35		
EXCEDENT AFFECTE A L'INVEST (S)	10 000	0,08	10 000	0,09		
RESERVE DE COMPENSATION			26 001	0,23	(26 001)	-100,00
EXCEDENT AFFECTE RESERVE COMPE	51 162	0,40	148 941	1,30	(97 779)	-65,65
EXCEDENT AFFECT RESERVE COMP.H	74 529	0,58			74 529	
Report à nouveau	923 619	7,15	710 250	6,21	213 369	30,04
EXCDT AFF REDUCTØ CH EXPLT (H)	428 172	3,32	266 381	2,33	161 791	60,74
EXCDT AFF REDUCTØ CH EXPLT (SO)	51 974	0,40	17 525	0,15	34 449	196,57
EXCDT AFF FINCT MESURE EXPLTØ	250 017	1,94	250 017	2,19		
EXCT AFF MESURES D'EXPLTØ(SOIN)	427 598	3,31	427 598	3,74		
DEPENSE REJET PAR AUTORITE TAR	(3 259)	-0,03			(3 259)	
REPORT NOUVEAU DEFICIT (DEPEND)	(156 355)	-1,21	(176 743)	-1,55	20 388	11,54
REPORT A NOUVEAU HEBERGEMENT	(74 529)	-0,58	(74 529)	-0,65		
Résultat	68 249	0,53	200 759	1,76	(132 510)	-66,00
Total des autres fonds associatifs	1 024 459	7,93	254 652	2,23	769 807	302,30
Subventions investissement	524 459	4,06	4 652	0,04	519 807	N/S
SUBVENTION INVEST.INFORMATIQUE	28 388	0,22	28 388	0,25		
SUBVENTION CNSA	403 082	3,12			403 082	
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	76 000	0,59			76 000	
SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	44 941	0,35			44 941	
AMORT.SUBVENTION INVEST.INFORM	(27 952)	-0,22	(23 736)	-0,21	(4 216)	-17,76
Provisions réglementées	500 000	3,87	250 000	2,19	250 000	100,00
PROVISION REGLEMENTEE	500 000	3,87	250 000	2,19	250 000	100,00
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	9 952 900	77,08	9 314 019	81,45	638 880	6,86
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 484 467	57,96	7 840 541	68,56	(356 074)	-4,54
EMPRUNT CAISSE DEPOT CONSIGN.	6 803 129	52,68	7 100 000	62,09	(296 871)	-4,18
EMPRUNT 229855 1.000.000 _	680 224	5,27	740 465	6,47	(60 240)	-8,14
INTERETS COURUS A PAYER	1 114	0,01	76		1 038	N/S
Emprunts et dettes financières divers	65 521	0,51	313 788	2,74	(248 267)	-79,12
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	28 395	0,22	32 512	0,28	(4 117)	-12,66
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	37 126	0,29	281 276	2,46	(244 150)	-86,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 901	2,56	349 023	3,05	(18 122)	-5,19
NATURE FOURNISSEUR	241 287	1,87	284 448	2,49	(43 161)	-15,17
FOURNISSEURS A PAYER	89 614	0,69	64 575	0,56	25 038	38,77
Dettes fiscales et sociales	846 817	6,56	566 273	4,95	280 543	49,54
REMUNERATIONS DUES	1 338	0,01	991	0,01	347	35,02

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
DETTES PROV CONGES PAYES	196 665	1,52	181 589	1,59	15 076	8,30
PROVISIONS REPOS SUP RTT	12 995	0,10	4 225	0,04	8 771	207,62
PROVISIONS REPOS SUP RTT	355				355	
AUTRES CHARGE DE PARSONNEL A.P	28 261	0,22	3 315	0,03	24 946	752,61
URSSAF	109 815	0,85	89 627	0,78	20 188	22,52
TAXE SUR LES SALAIRES	1 850	0,01			1 850	
MORNAY CADRE TB + PREV TA	3 068	0,02	3 214	0,03	(146)	-4,54
CPM	41 582	0,32	35 581	0,31	6 001	16,86
CGRCR RETRAITE CADRES	8 766	0,07	4 455	0,04	4 311	96,77
PRADO PREVOYANCE EMPL	1 798	0,01			1 798	
ASSEDIC	16 694	0,13	16 193	0,14	501	3,09
MORNAY	4 976	0,04	3 630	0,03	1 346	37,08
C P M	42 807	0,33	38 492	0,34	4 315	11,21
VAUBAN HUMANIS	3 190	0,02	8 097	0,07	(4 907)	-60,60
CH A PAYER ORGANISMES SOCIAUX	105 749	0,82	95 743	0,84	10 006	10,45
PROV CH SOCIALES SUR CP	77 229	0,60	67 343	0,59	9 886	14,68
PROV CH SOC / REPOS SUP RTT	5 012	0,04	1 725	0,02	3 287	190,48
CHARGES SOC / REPOS SUP RTT	135				135	
INDEMNITE JOURNALIERES			4 841	0,04	(4 841)	-100,00
TVA A PAYER			582	0,01	(582)	-100,00
TVA A REGULARISER			1 732	0,02	(1 732)	-100,00
TVA COLLECTEE 5.5% LASM CONSTR	184 532	1,43			184 532	
TAXES SUR LES SALAIRES			4 899	0,04	(4 899)	-100,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 117 391	8,65	106 694	0,93	1 010 697	947,29
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	1 117 391	8,65	106 694	0,93	1 010 697	947,29
Autres dettes	57 674	0,45	43 325	0,38	14 350	33,12
CLIENTS CREDITEURS			6 597	0,06	(6 597)	-100,00
PATIENTS CREDITEURS	8 984	0,07	27 541	0,24	(18 557)	-67,38
INDEMNITES JOURNALIERES	28 591	0,22	9 035	0,08	19 556	216,45
CAISSE DE DEPOTS ET CONSIGNATI	17 588	0,14			17 588	
NOTAIRE MARTIN MONIN	16		152		(136)	-89,29
COMPTE D'ATTENTE	2 495	0,02			2 495	
Produits constatés d'avance	50 128	0,39	94 375	0,83	(44 247)	-46,88
PRODUITS CONST D' AVCE	50 128	0,39	94 375	0,83	(44 247)	-46,88
Total du passif	12 912 855	100,00	11 435 919	100,00	1 476 936	12,91

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	6 836 467	100,00	6 201 161	100,00	635 306	10,24
Prestations de services	2 268 986	33,19	2 238 126	36,09	30 860	1,38
70610100 AIDE SOCIALE	352 307	5,15	300 926	4,85	51 381	17,07
70614000 PRIX DE JOURNEE SS FORFAIT SOI	1 272 522	18,61	1 291 701	20,83	(19 179)	-1,48
70614100 TARIF DEPENDANCE GIR 1 & 2	225 259	3,29	180 755	2,91	44 504	24,62
70614300 TARIF DEPENDANCE GIR 3 & 4	79 133	1,16	107 010	1,73	(27 876)	-26,05
70614500 TARIF DEPENDANCE GIR 5 & 6	38 959	0,57	32 166	0,52	6 793	21,12
70614600 TARIF JOURNEE ACCOMPAGNANTS	440	0,01			440	
70614700 REGULARISATION GIR	(3 763)	-0,06	339	0,01	(4 102)	N/S
70614800 APA HOSPITALISATION	(160 626)	-2,35	(142 965)	-2,31	(17 660)	-12,35
70614900 APA CONSERVE	181 705	2,66	198 193	3,20	(16 488)	-8,32
70615000 PRIX DE JOURNEE	39 799	0,58	28 119	0,45	11 681	41,54
70622400 SERVICE DE MOYEN SEJOUR PREST	234		126		108	85,71
70628000 PART ASSUR' TRANSITOIRE			774	0,01	(774)	-100,00
70820000 REPAS DU PERSONNEL	7 334	0,11	8 352	0,13	(1 017)	-12,18
70820100 REPAS INVITES	22 464	0,33	27 608	0,45	(5 144)	-18,63
70820200 TELEPHONE	1 663	0,02	1 755	0,03	(92)	-5,27
70820300 REPAS CANTINES 5.5%	100		261		(161)	-61,82
70820400 LINGERIE - LITERIE	5 094	0,07	5 827	0,09	(733)	-12,58
70820500 REPAS JOUR SORTIE 19.6%	635	0,01	920	0,01	(284)	-30,91
70820600 COPIE	3		5		(2)	-46,75
70820700 DIVERS PRODUITS			345	0,01	(345)	-100,00
70820800 TIMBRES	63		122		(59)	-48,56
70820900 LOYER LOGEMENT DE FONCTION	1 829	0,03	1 829	0,03		
70821100 LOCATION TV 19.6%	17 933	0,26	18 378	0,30	(445)	-2,42
70822100 CARTES POSTALES 19.6%	33		25		8	32,09
70823100 DISTRIBUTEUR BOISSONS 19.6%	3 779	0,06	3 064	0,05	715	23,32
70824100 TELEPHONE 19.6%	4 114	0,06	5 495	0,09	(1 382)	-25,14
70830110 PRESTATIONS DIVERSES 19.6%	1 137	0,02	537	0,01	600	111,62
70830200 PRESTAT. DIVERSES NON SOUMISES	122		136		(14)	-10,46
70850000 CHAMBRES PARTICULIERES	156 753	2,29	148 818	2,40	7 935	5,33
70860000 AVANTAGES EN NATURE DU PERSONN	3 139	0,05	4 657	0,08	(1 518)	-32,60
70860020 AVANTAGE EN NATURE 19.6%	191		583	0,01	(392)	-67,19
70860030 AVANTAGE EN NATURE AUTRES	6 305	0,09	2 650	0,04	3 655	137,94
70861000 RETENUES REPAS 5.5%	8 750	0,13	7 878	0,13	873	11,08
70861200 RETENUE REPAS 19.6%	1 010	0,01	1 737	0,03	(727)	-41,85
70870000 AVANTAGE EN NATURE AUTRE	565	0,01			565	
Subventions d'exploitation	26 154	0,38	8 718	0,14	17 436	200,00
74100000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	26 154	0,38	8 718	0,14	17 436	200,00
Autres produits de gestion courante	18 029	0,26	7 904	0,13	10 125	128,10
75800000 PDTS DIVERS DE GEST ^o COURANTE	18 029	0,26	7 904	0,13	10 125	128,10
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de	615 283	9,00	130 318	2,10	484 965	372,14
78174000 REPRISE / PROV CREANCES DOUTEU	1 647	0,02				
79100000 TRANSFERT CHARGES ZRR URSSAF	407 591	5,96	15 579	0,25	(13 932)	-89,43
79100100 CNASEA (CES)	2 133	0,03			407 591	
79100400 REMBT PREVOYANCE SALARIES	58 580	0,86	15 592	0,25	(13 459)	-86,32
791100 REMBT CIRSE	41 613	0,61	53 535	0,86	5 045	9,42
79110600 TRANSFERT DE CHARGES CUISINE/E			6 422	0,10	35 190	547,93
79120000 RBT FORMATION PROFESSIONNELLE			460	0,01	(460)	-100,00
79130000 REMBT I J	94 684	1,38	38 464	0,62	56 221	146,17
791400 AIDES APPRENTIS CT PRO POLE EM	9 036	0,13	266		(266)	-100,00
					9 036	
Autres produits	3 908 015	57,16	3 816 094	61,54	91 921	2,41
73610000 DOTATIONS GLOBALES SOINS EDELW	837 479	12,25	800 823	12,91	36 656	4,58
73621000 DOTATION GLOBALE RIO VERT	2 785 025	40,74	2 734 656	44,10	50 369	1,84
73621100 FORFAITS JOURNALIERS RIO VERT	285 511	4,18	280 615	4,53	4 896	1,74

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

01/01/2009 12
31/12/2009 mois01/01/2008 12
31/12/2008 mois

Variations %

	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
Total des charges de fonctionnement	6 518 832	95,35	5 965 650	96,20	553 182	9,27
Achats	491 524	7,19	460 143	7,42	31 381	6,82
60121000 PRODUITS PHARMACIE	97 174	1,42	81 662	1,32	15 512	18,99
60121100 OXYGENE MEDICAL	28 529	0,42	22 508	0,36	6 020	26,75
60210000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	2 687	0,04	2 419	0,04	268	11,08
60226100 COUCHES ALESES PRODUITS ABSORB	43 562	0,64	35 706	0,58	7 856	22,00
60230000 ALIMENTATION	308 941	4,52	315 303	5,08	(6 362)	-2,02
60235000 BOISSONS	10 631	0,16			10 631	
60253000 LINGE & FRS LINGES			2 544	0,04	(2 544)	-100,00
Variation de stock	(5 901)	-0,09	5 127	0,08	(11 028)	-215,11
60310000 VARIATION STOCK MDES	(5 901)	-0,09	5 127	0,08	(11 028)	-215,11
Autres achats et charges externes	1 536 301	22,47	1 245 601	20,09	290 700	23,34
60611000 ELECTRICITE	64 045	0,94	58 271	0,94	5 774	9,91
60612000 EAU	9 803	0,14	8 156	0,13	1 648	20,20
60613000 GAZ	15 408	0,23	14 175	0,23	1 233	8,70
60614000 CARBURANT	7 806	0,11	8 426	0,14	(620)	-7,36
60615000 FUEL COMBUSTIBLE	27 164	0,40	48 213	0,78	(21 049)	-43,66
60622000 FOURNITURES, PETIT MAT MEDICAL	81 947	1,20	51 945	0,84	30 002	57,76
60624000 PRODUIT D'ENTRETIEN	2 112	0,03			2 112	
60625000 FOURN. HOTELIERE PDT ENTRETIEN	61 212	0,90	78 432	1,26	(17 220)	-21,96
60626000 CARBURANTS	1 410	0,02	1 420	0,02	(10)	-0,69
60630000 PETITS MATERIELS ET OUTILLAGES	21 789	0,32	32 961	0,53	(11 172)	-33,89
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	30 943	0,45	23 877	0,39	7 066	29,59
60680000 VETEMENTS DE TRAVAIL	7 956	0,12	58		7 898	N/S
60960000 RRR OBTENUS SUR ACHATS	(825)	-0,01			(825)	
61111000 BLANCHISSERIE EXTERIEURE	38 795	0,57	37 640	0,61	1 155	3,07
61113000 LABORATOIRES	58 846	0,86	58 935	0,95	(89)	-0,15
61114000 PHARMACIEN GAP SOUS TRAITANCE	25 926	0,38	24 484	0,39	1 441	5,89
61115500 CONSULTATION (SUS PJ)	12 371	0,18	8 952	0,14	3 420	38,20
61116000 TRAITEMENT DECHETS HOSPITALIER	3 334	0,05	1 857	0,03	1 477	79,55
61117000 FORMATION DU PERSONNEL	73 795	1,08	37 329	0,60	36 466	97,69
61118000 ANALYSES VETERINAIRE	1 961	0,03	1 996	0,03	(35)	-1,76
61121000 ANIMATION	6 138	0,09	5 223	0,08	915	17,52
612200 CREDIT BAIL MOBILIER	13 333	0,20			13 333	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	337 891	4,94	331 874	5,35	6 017	1,81
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	6 319	0,09	2 104	0,03	4 215	200,37
61350200 LOCATION COPIEUR	1 599	0,02	1 371	0,02	228	16,65
61350300 LOC MATERIEL MEDICAL	2 191	0,03	446	0,01	1 745	391,17
613510 LOC FONTAINE EAU			662	0,01	(662)	-100,00
61351000 LOCAM SERVEUR	701	0,01	2 111	0,03	(1 410)	-66,79
61352000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 844	0,06	3 757	0,06	87	2,32
61353000 LOCATION INSTALLATION TELEPHON	1 888	0,03	4 088	0,07	(2 200)	-53,82
61354000 LOC MAT MEDICAL	4 276	0,06	4 646	0,07	(369)	-7,95
61355000 LOCATION MAT DE TRANSPORT			11 748	0,19	(11 748)	-100,00
61520000 ENTRETIEN & REP IMMOBILIERS	3 651	0,05	1 937	0,03	1 715	88,54
61521000 ENTRETIEN JARDIN ESPACE VERT	37		587	0,01	(551)	-93,78
61550000 ENTRETIENS & REP MOBILIERS	25 737	0,38	19 084	0,31	6 653	34,86
61551000 MATERIEL MEDICAUX			5 369	0,09	(5 369)	-100,00
615520 ENTRETIEN AMT INFORMATIQUE	3 880	0,06	8 028	0,13	(4 148)	-51,67
61552000 ENTRETIEN MAT DE TRANSPORT	825	0,01	123		702	571,86
61553000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU			4 468	0,07	(4 468)	-100,00
61554000 ENTRETIEN LOCAUX CHAMBRES	204 150	2,99	54 359	0,88	149 791	275,56
61560000 MAINTENANCE	80 945	1,18	70 728	1,14	10 217	14,45
61610000 ASSURANCES	51 224	0,75	39 005	0,63	12 220	31,33
616200 ASSURANCE MULTI CHANTIER	7 009	0,10			7 009	
61800000 DIVERS	1 848	0,03	1 391	0,02	457	32,83
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	1 427	0,02	361	0,01	1 066	295,06

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

		01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 968	0,03	1 763	0,03	205	11,60
61840000	ANIMATIONS	3 253	0,05	100		3 153	N/S
61850000	FRAIS DE COLLOQUES / SEMINAIRE			16		(16)	-100,00
61880000	COTISATIONS & DIVERS	214		2 454	0,04	(2 240)	-91,28
62140000	PERSONNEL DETACHE OU PRETE A E	53 714	0,79	25 677	0,41	28 037	109,19
62260000	HONORAIRES DIVERS	16 829	0,25	17 565	0,28	(735)	-4,19
62310000	ANNONCES & INSERTIONS	830	0,01	3 197	0,05	(2 367)	-74,04
62400000	TRANSPORTS, D'USAGERS & DU PER	108		492	0,01	(385)	-78,11
62420000	TRANSPORT MALADES	36 527	0,53	23 218	0,37	13 309	57,32
62510000	VOYAGES & DEPLACEMENTS	15 199	0,22	7 145	0,12	8 054	112,72
62520000	MISSIONS RECEPTIONS	1 077	0,02	1 186	0,02	(109)	-9,22
62610000	TELEPHONE TELECOPIE	22 902	0,33	21 538	0,35	1 364	6,33
62620000	AFFRANCHISSEMENTS	6 305	0,09	5 088	0,08	1 217	23,92
62750000	SERVICES BANCAIRES	3 297	0,05	398	0,01	2 899	727,75
62810000	BLANCHISSAGE EXTERIEUR	64 029	0,94	59 537	0,96	4 492	7,55
62820000	COTISATIONS	5 336	0,08	5 627	0,09	(292)	-5,18
Impôts, taxes, versements assimilés		356 048	5,21	336 721	5,43	19 326	5,74
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	224 602	3,29	216 492	3,49	8 110	3,75
63330000	PARTICIPATION A LA FORMATION C	71 481	1,05	65 541	1,06	5 940	9,06
63340000	PARTICIPATION EFFORT A LA CONS	12 746	0,19	12 027	0,19	719	5,98
63350000	TAXE APPRENTISSAGE	19 260	0,28	18 175	0,29	1 085	5,97
633800	TRAVAILLEURS HANDICAPES OETH	3 528	0,05			3 528	
63511000	TAXE PROFESSIONNELLE	203		193		10	5,18
63580000	TAXE FONCIERE OM REDEV TV	24 228	0,35	22 936	0,37	1 292	5,63
637800	IFA			1 357	0,02	(1 357)	-100,00
Rémunération du personnel		2 876 524	42,08	2 747 215	44,30	129 309	4,71
64110000	REMUNERATION BRUTE	2 844 949	41,61	2 729 649	44,02	115 300	4,22
641120	INDEMNITE DE LICENCIEMENT	6 813	0,10			6 813	
64120000	PROVISION CONGES PAYES	15 076	0,22	20 332	0,33	(5 256)	-25,85
64130000	PROVISION REPOS SUP RTT	8 771	0,13	(2 067)	-0,03	10 838	524,39
64140000	REPOS SUPPLEMENTAIRES RTT	915	0,01	(700)	-0,01	1 615	230,67
Charges sociales		839 874	12,29	746 449	12,04	93 425	12,52
64510000	COTISATIONS URSSAF	391 157	5,72	314 024	5,06	77 133	24,56
64513100	PREVOYANCE CIRSE	14 235	0,21	13 914	0,22	321	2,31
64515000	CPM	165 904	2,43	166 466	2,68	(562)	-0,34
64516000	VAUBAN HUMANIS	11 858	0,17	14 869	0,24	(3 011)	-20,25
64520000	RETRAITE CADRE CGRCR	20 675	0,30	20 506	0,33	169	0,82
64530000	ASSEDIC	119 025	1,74	110 440	1,78	8 585	7,77
64532000	MORNAY CADRES RET + PREV	6 961	0,10	6 687	0,11	274	4,10
64540000	PREVOYANCE SALAIRES CIRSE	14 736	0,22	15 351	0,25	(615)	-4,01
64560000	MORNAY PREV CADRES	10 421	0,15	7 203	0,12	3 218	44,67
64582000	VARIATION CH SOC / CONGES PAYE	3 757	0,05	8 787	0,14	(5 030)	-57,24
64583000	CHARGES SOCIALES / REPOS SUP R	9 264	0,14	3 663	0,06	5 601	152,90
64584000	VARIATION PROV CH SOC/CET RTT	151		(85)		236	277,46
64585000	CH SOC/REPOS SUP RTT	379	0,01	(290)		669	230,61
64720000	COMITE ENTREPRISE	40 689	0,60	39 046	0,63	1 644	4,21
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	12 154	0,18	11 621	0,19	534	4,59
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	18 507	0,27	14 247	0,23	4 260	29,90
Dotation aux amortissements		155 426	2,27	165 204	2,66	(9 778)	-5,92
68112000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	155 426	2,27	165 204	2,66	(9 778)	-5,92
Dotation aux provisions		253 541	3,71	251 647	4,06	1 894	0,75
68150000	PROVISION CRE	250 000	3,66	250 000	4,03		
68174000	DOT PROV CREANCES DOUTEUSES	3 541	0,05	1 647	0,03	1 894	114,97

Détail du compte de fonctionnement

CABINET TOUCHET & ASSOCIES
 Le Relais A
 1 Ter, rue Carnot
 05000 Gap
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat exprimé en euros

	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
Autres charges						
65400000 PERTE/CREANCES IRRECOUVRABLE		15 496 0,23		7 543 0,12	7 953	105,45
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO		2 218 0,03		7 543 0,12	2 218	76,03
		13 278 0,19			5 735	76,03
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		317 635 4,65		235 511 3,80	82 124	34,87
RESULTAT FINANCIER		(133 059) -1,95		(1 421) -0,02	(131 637)	N/S
Intérêts et produits financiers		138 604 2,03		301 020 4,85	(162 416)	-53,96
76400000 REVENUS PLACEMENTS		138 604 2,03		301 020 4,85	(162 416)	-53,96
Intérêts et charges financières		271 663 3,97		302 441 4,88	(30 779)	-10,18
66110000 INTERETS DES EMPRUMTS & DETTES		271 663 3,97		302 441 4,88	(30 779)	-10,18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		184 577 2,70		234 090 3,77	(49 513)	-21,15
Produits exceptionnels		6 851 0,10		60 660 0,98	(53 810)	-88,71
77140000 GAIN SUR CREANCES ANTERIEURES				3 868 0,06	(3 868)	-100,00
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS				1 525 0,02	(1 525)	-100,00
77200000 PRODUITS EXCEPTIONNELS HEBERG		2 635 0,04			2 635	
77520000 PRODUIT DE CESS ^o ELEMENTS ACTI				42 670 0,69	(42 670)	-100,00
77700000 QUOTE PART SUBV AU RESULTAT		4 216 0,06		12 597 0,20	(8 381)	-66,53
Charges exceptionnelles		123 179 1,80		93 992 1,52	29 187	31,05
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES ET		135		180	(45)	-25,00
67140000 CREANCES EXCEPTIONNELLES PERDU		39 176 0,57		54 198 0,87	(15 022)	-27,72
67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS		3 868 0,06		591 0,01	3 278	554,92
675100 VALEUR CPTABLE ELEMTS ACTIFS C				37 670 0,61	(37 670)	-100,00
67880000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU				1 353 0,02	(1 353)	-100,00
687600 PROV DEPRECIATION CONSTRUCTION		80 000 1,17			80 000	
Résultat exceptionnel		(116 328) -1,70		(33 331) -0,54	(82 997)	-249,01
TOTAL DES PRODUITS		6 981 922 102,13		6 562 841 105,83	419 081	6,39
TOTAL DES CHARGES		6 913 674 101,13		6 362 082 102,60	551 591	8,67
Résultat		68 249 1,00		200 759 3,24	(132 510)	-66,00
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						