

ASSOCIATION EUROPEENNE DES HANDICAPES MOTEURS

« A. E. H. M. »

Association sans but lucratif
déclarée le 31 janvier 1964 à la Préfecture de Versailles



Siège Social

Centre d'Observation et de Rééducation « Aintzina »
Château de Matignon
64300 BOUCAU



ETATS FINANCIERS COMBINES

Année 2009



SOFIDEEC
BAKER TILLY

Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

SOMMAIRE

Éléments	Pages
Bilan - Gestion Propre . Présentation suivant nouveau plan comptable associatif	3 à 4
Compte de résultat	5 à 6
Règles et méthodes comptables	7 à 12
Tableau des immobilisations	13
Tableau des amortissements	14
Provisions et réserves	15
Emprunts	16
Bilan détaillé par établissement- année 2009	17-18
Compte de résultat par établissement-année 2009	19
Bilan détaillé par établissement-année 2008	20-21
Compte de résultat par établissement-année 2008	22

Bilan Actif

	Au Durée	31/12/2009 12 mois	31/12/2008 12 mois	
(En €uros)	Brut	Amort.& Prov	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Logiciels	2 032	1 218	814	1 220
Immobilisations corporelles				
Terrains	326 380		326 380	326 380
Constructions et agencements générales	7 446 554	4 852 790	2 593 763	2 729 517
Instal.Tech. Mat & Out. Ind.	2 670 158	2 006 403	663 755	727 325
Materiel de transport	1 482 352	1 015 117	467 235	554 400
Materiel de bureau , inform. et mobilier	855 712	682 287	173 424	226 489
Autres immob. corporelles	268 172	166 853	101 319	83 453
Immobilisations en cours	964 995		964 995	269 432
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	43 753		43 753	42 656
Prêts	576 431		576 431	570 531
Compte de liaisons débiteurs				
TOTAL (I)	14 636 538	8 724 669	5 911 869	5 531 403
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	3 071		3 071	4 797
Créances exploitation				
Financiers et comptes rattachés	3 262 766	11 745	3 251 021	4 037 967
Autres créances	328 285		328 285	1 588 743
Disponibilités et placements	7 567 107		7 567 107	5 131 063
Comptes régularisation actif				
Charg.constatées d'avance	33 342		33 342	91 240
TOTAL (II)	11 194 571	11 745	11 182 826	10 853 809
TOTAL GENERAL (I-III)	25 831 109	8 736 414	17 094 695	16 385 212

Bilan Passif

	31/12/2009	31/12/2008
Au	12 mois	12 mois
Durée		
(En €UROES)	Net	Net
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs		
Fonds associatifs	2 775	2 775
Subvention d'investissement renouvelable	2 436 591	1 598 849
Réserves		
Réserves de trésorerie	1 884 823	1 884 824
Fonds de compensation	781 954	475 597
Rejet tutelle - Provisions Congés à payer	-615 546	-606 280
Report à nouveau (Gestion propre)	394 595	381 153
Report à nouveau (Gestion Contrôlée)	242 886	173 785
Résultat de l'exercice (Gestion propre)	13 886	13 443
Résultat de l'exercice (Gestion Contrôlée)	472 886	265 677
Subvention d'investissement non renouvelable	644 895	698 668
Provisions réglementées	2 732 986	2 483 388
TOTAL	8 992 730	7 371 877
	(I)	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour Réduction du temps de travail	630 344	630 709
Provisions pour risques et charges	382 492	398 988
Provisions départ retraite	580 458	294 728
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur autres ressources	535 550	1 448 834
	(II)	
DETTES		
Découverts bancaires		13 247
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	1 976 505	2 257 724
Dépôts et cautionnements reçus	20 729	22 312
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	750 696	724 331
Dettes fiscales et sociales	3 024 821	2 930 823
Autres dettes	200 371	289 345
Comptes régularisation passif		
Produits constatés d'avance		2 293
TOTAL	5 973 122	6 240 076
	(III)	
TOTAL GENERAL	17 094 695	16 385 212
	(I-III)	

Compte de Résultat

	Au Durée	31/12/2009 12 mois	31/12/2008 12 mois
	France	Exportation	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Produits de la tarification			24 214 970
			23 952 143
CHIFFRE D'AFFAIRES			24 214 970
			23 952 143
Subventions d'exploitation			31 467
			25 432
Autres produits			962 560
			614 520
Reprises s/provisions et transferts de charges			171 176
			256 413
TOTAL (1)		(I)	25 380 173
			24 848 509
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 390 924
			1 343 423
Autres achats et charges externes			3 093 628
			2 891 697
Impôts, taxes et versements assimilés			1 597 841
			1 542 992
Salaires et traitements, charges sociales			17 042 414
			17 192 607
Dotations aux amortissements s/immobilisations			936 787
			1 078 261
Dotations aux provisions			786 348
			517 841
Autres charges			91 779
			89 846
TOTAL (2)		(II)	24 939 721
			24 656 667
1- RESULTAT D'EXPLOITATION		(I - II)	440 452
			191 842
PRODUITS FINANCIERS			
Intérêts sur placements			28 853
			130 212
TOTAL		(III)	28 853
			130 212
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			93 066
			105 113
Reversement établissements			96 000
			96 000
TOTAL		(IV)	93 066
			201 113
2- RESULTAT FINANCIER		(V)	-64 213
			-70 901
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(I-II+V)	376 239
			120 941

Compte de Résultat (Suite)

	31/12/2009	31/12/2008
Au	12 mois	12 mois
Durée		
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	118 417	1 563 580
TOTAL (VI)	118 417	1 563 580
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	49 975	23 847
TOTAL (VII)	49 975	23 847
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL	68 442	1 539 733
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 448 834
PRODUITS (I+III+VI)	25 527 443	26 542 301
CHARGES (II+IV+VII)	25 082 762	26 330 460
5- EXCEDENT ou DEFICIT (Produits - Charges)	444 681	211 840
REPRISE DU RESULTAT N-2	42 090	62 279
RESULTAT DE L'EXERCICE (Gestion propre + Gestion contrôlée)	486 771	279 119
DONT RESULTAT GESTION PROPRE	13 886	13 443



"Les comptes annuels établis par nous, Experts-Comptables, sont susceptibles de faire l'objet d'une attestation et il revient à tout lecteur de se faire communiquer cette attestation si nécessaire par le dirigeant de l'entreprise."

ANNEXE**PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES RETENUS
POUR L'ELABORATION DES COMPTES**

Les états financiers qui vous sont présentés englobent :

- l'activité de l'Association,
- l'activité des établissements - BOUCAU - SOUSTONS foyer -SOUSTONS Arènes
- VALENCA Y - La MACHINE et TARNOS.

L'AEHM se caractérise par les données suivantes au 31 décembre 2009 :

Excédent (résultat comptable après reprise N-2)	486.772 €
dont :	
- excédent de l'activité en propre	13.886 €
- excédent de l'activité sous contrôle	472.886 €

1 - PRESENTATION DES COMPTES

Sont dénommés ci-après documents financiers :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe comprenant:
 - . la présente note de principes et méthodes comptables retenus pour l'élaboration des comptes,
 - . La note explicative des comptes de bilan et de résultats.

Ces documents forment un tout.

2 - METHODES GENERALES

A) CONVENTIONS DE PRINCIPES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'AEHM retient les différents principes comptables généraux du règlement CRC 99-03, notamment les principes énoncés dans le règlement CRC 99-01 relatif au plan comptable associatif.

Il se voit également assujéti à des règles à caractère public liées aux instructions budgétaires et comptables M22.

L'AEHM applique à compter du 1^{er} janvier 2007 l'avis de la CNC du 4 Mai 2007 relatifs aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R. 314-1 du code de l'action sociale et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22, ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements n°99-01 et n°99-03 du CRC.

B) IMMOBILISATIONS

Dans le cadre de l'application des règles concernant les actifs (CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs), les principes comptables retenus sont les suivants à compter du présent exercice :

Pour les immobilisations acquises à partir du 1^{er} janvier 2006, elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

- immobilisations décomposables : en fonction de la durée d'utilisation prévue et le remboursement en capital des emprunts;
- immobilisations non décomposables : en fonction des durées de vie d'usage.

C) AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment retenus sont les suivants

(L : Linéaire ; D : Dégressif; E : Exceptionnel)

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
Constructions	L 2 à 5 %
Agencements, installations	L 20% ou L 10 %
Matériels de bureau	L 20 % ou L 12,5 %
Mobilier de bureau	L 12,5 % ou L 10 % ou L 20 %

En règle générale, les immobilisations sont amorties "prorata temporis" à l'exception de l'établissement de LA MACHINE.

D) PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

E) CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

3 - CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4 - CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

5 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

5.1 – Explication de la variation des capitaux propres

La variation du report à nouveau (gestion propre) s'explique de la manière suivante :

- Report à nouveau (gestion propre) 2008	+ 381.153 €
- Résultat (gestion propre) 2008	+13 443 €

- Report à nouveau (gestion propre)	+ 395.595 €

5.2 – Evènements significatifs

- Travaux MAS

Les travaux de la MAS de Valençay ont débuté sur l'année 2009. Le montant des travaux sont estimés à 3.500 K€.

- Exonération Aide à domicile

Depuis le 1^{er} janvier 2009, les établissements de TARNOS et de SOUSTONS appliquent le dispositif de la nouvelle exonération instaurée par la loi n° 2005-841 du 26 juillet 2005 relative au développement des services à la personne. Cette exonération génère une économie de charges sociales évaluée à 480 K€, sur l'exercice 2009.

De plus, l'Urssaf a reversé aux établissements l'excédent de versement au titre des années 2006/2008 soit 1.448 K€, améliorant corrélativement la trésorerie.

- Affectation des fonds dédiés 2008

Affectation fonds dédiés TARNOS	931 112	
Réserve d'investissement		300 000
Financement poste éducatif		300 000
Fond pour l'appareillage		100 000
Maîtrise des futurs prix de journée		231 112

Affectation fonds dédiés ARENES	481834	
Réserve d'investissement		481 834

6 - PROVISIONS POUR MISE EN PLACE DE L'A.R.T.T. (Aménagement et Réduction Temps de Travail)

Les accords relatifs à la RTT ont été agréés lorsque leur équilibre financier était assuré sur une période de cinq ans.

Cependant, il peut s'avérer que dans les premières années le plan de financement soit excédentaire alors qu'il peut être déficitaire pour les dernières années.

Dans ce cadre, il a été procédé à un mécanisme de provisionnement pour mise en place de la RTT qui permet de constater les économies de charges réalisées sur les postes de personnel du fait des aides obtenues et de la modération salariale.

Cette provision s'élève à 630.344 € au 31 décembre 2009.

Cette provision concerne les établissements d'Aintzina et Valençay.

7 - PROVISIONS POUR INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE

La valorisation globale de cette charge est rendue difficile en raison de l'étalement dans le temps des départs et des situations différentes suivant les établissements.

D'une manière générale, les indemnités de départ en retraite sont budgétées seulement l'année de la cessation d'activité et à ce titre ne font pas l'objet de provision.

L'établissement de LA MACHINE a procédé à l'évaluation de la provision pour départ à la retraite. Celle-ci a été comptabilisée pour un montant de 261.091 €.

L'établissement de Soustons (Foyer) a valorisé l'incidence des indemnités à verser aux salariés susceptibles de partir au cours des 5 prochaines années. Ce montant s'élève en comptabilité à 44.559 Euros. De même, l'établissement de Tarnos a constaté une provision pour départ à la retraite de 48.500 € ainsi que Valençay pour 189.187 €.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31 DECEMBRE 2009

Détail des immobilisations (en euro)	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Logiciels	2 032				2 032
Frais d'établissement					
Autres immob. Incorporelles					
<i>Total des Immobilisations Incorporelles</i>	2 032				2 032
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	326 380				326 380
Constructions et agencements générales	7 164 371	282 182			7 446 554
Instal.Tech. Mat & Out. Ind.	2 528 917	160 279	19 038		2 670 158
Materiel de transport	1 523 658	116 465	157 771		1 482 352
Materiel de bureau , inform. et mobilier	843 168	27 515	14 972		855 710
Autres immob. corporelles	231 744	43 412	6 984		268 172
Immobilisations en cours	269 432	847 903		152 340	964 995
<i>Total des Immobilisations corporelles</i>	12 887 670	1 477 756	198 765	152 340	14 014 320
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Autres titres immobilisés	42 656	1 403	305		43 753
Prêts	570 532	22 432	16 533		576 431
<i>Total des Immobilisations Financières</i>	613 187	23 835	16 838		620 184
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	13 502 890	1 501 591	215 603	152 340	14 636 537

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS AU 31 DECEMBRE 2009

Détail des immobilisations (en euros)	Valeur début exercice	Dotation	Reprise	Virements poste à poste	Valeur fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Logiciels	812	406			1 218
Frais d'établissement					
Autres immob. Incorporelles					
<i>Total des Immobilisations Incorporelles</i>	812	406			1 218
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions et agencements générales	4 434 854	417 936			4 852 790
Instal.Tech. Mat & Out. Ind.	1 805 890	204 392	3 879		2 006 403
Materiel de transport	957 326	215 561	157 769		1 015 117
Materiel de bureau , inform. et mobilier	741 951	92 153	14 972		682 287
Autres immob. corporelles	202 575	21 948	6 984		166 853
Immobilisations en cours					
<i>Total des Immobilisations corporelles</i>	8 142 596	951 990	183 604		8 723 451
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immob.financ.					
<i>Total des Immobilisations Financières</i>					
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	8 143 408	952 396	183 604		8 724 669

**PROVISIONS ET RESERVES
AU 31 DECEMBRE 2009**

Détail des réserves et provisions euros	MONTANTS 1er Janvier	DOTATIONS EXERCICE	REPRISES EXERCICE	MONTANTS 31 décembre
RESERVES				
Réserves réglementées :				
Investissements	454 412	481 834	0	936 246
Trésorerie	1 884 824	0	0	1 884 824
Compensation	475 597	313 157	6 800	781 953
<i>Sous-total</i>	2 360 421	313 157	6 800	2 666 777
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions travaux	1 640 000	200 000		1 840 000
Différence s/réal. élément actif	529 105	124 963	96 000	558 068
Autres provisions réglementées	314 279	20 639	0	334 918
<i>Sous-total</i>	2 483 384	345 602	96 000	2 732 986
<i>Total "Réserves et Prov. Régl."</i>	4 843 805	658 759	102 800	5 399 763
PROV. P/RISQUES ET CHARGES				
Prov. pour travaux	49 971	2 241	4 186	48 026
Prov. pour retraite	306 071	265 652	0	571 723
Prov. pour ARTT	630 709	112 019	112 385	630 343
Prov. pour risques et charges	337 673	23 844	18 316	343 200
<i>Total "Prov. p/Risques & Charges."</i>	1 324 424	403 756	134 887	1 593 292
Provision pour dépréciation créances diverses	32 745		21 000	11 745
TOTAL PROVISIONS ET RESERVES	6 168 229	1 062 515	237 687	6 993 055

EMPRUNTS AU 31 DECEMBRE 2009

Détail des emprunts (en euro)	Montants 1er Janvier	Souscriptions 2009	Remboursements 2009	Montants 31 décembre	<1 an	Echéances de 1 à 5 ans	> 5ans
Foyer André LESTANG (HAF)							
Emprunt CDC 1	14 761		14 761				
Emprunt CDC 3	232 373		29 047	203 326	29 047	116 188	58 091
Emprunt CC 12	289 220		23 172	266 048	24 292	109 496	132 260
Emprunt CC 13	70 263		22 347	47 916	23 404	24 512	
Emprunt CC 14	345 600		28 800	316 800	28 800	115 200	172 800
Emprunt CC 15	143 572		28 714	114 858	28 714	86 144	
Emprunt BFCC 16	105 000		12 000	93 000	12 000	48 000	33 000
Emprunt BFCC 17	6 667		3 333	3 334	3 333		
Emprunt BFCC 18	134 167		14 000	120 167	14 000	56 000	50 167
Emprunt BFCC 19		100 000	6 667	93 333	10 000	39 996	43 337
Total Foyer André LESTANG	1 341 623	100 000	182 840	1 258 783	173 590	595 536	489 655
Résidence Tarnos Océan (HAT)							
Emprunt CC 3000 KF	257 258		22 867	234 390	22 867	91 469	120 054
Emprunt CC 75 K€	27 500		6 000	21 500	6 000	15 500	
Emprunt CC 65 K€	16 250		15 000	1 250	1 250		
Emprunt BFCC 60 K€	17 333		13 000	4 334	4 334		
Emprunt BFCC 60 K€	48 500		6 000	42 500	6 000	24 000	12 500
Emprunt BFCC 40 K€	37 000		12 000	25 000	12 000	13 000	
Emprunt BFCC 50 K€	29 048		5 714	23 334	5 714	17 619	
Emprunt BFCC 30 K€	36 667		10 000	26 667	10 000	16 667	
Total Résidence Tarnos Océan	469 555		90 582	378 974	68 165	178 255	132 554
Foyer Pierre Lestang Les arènes (HAA)							
Emprunt BFCC 5	23 998		11 790	12 208	12 208	0	
Emprunt BFCC 6	18 000		6 000	12 000	6 000	6 000	
Emprunt BFCC 7	35 000		4 000	31 000	4 000	27 000	
Emprunt BFCC 9	60 000		16 000	44 000	16 000	28 000	
Emprunt BFCC 10	29 792		6 500	23 292	6 500	16 792	
Total foyer Pierre Lestang	166 789		44 290	122 500	44 708	77 792	
Centre Aïntzina (HAD)							
Emprunt Bfcc n° 97022020	13 340		3 557	9 783	4 089	5 693	
Emprunt Bfcc n° 99044560	5 248		5 248				
Emprunt CE n° 29600360	18 211		5 681	12 531	6 062	6 469	
Emprunt Bfcc n° 05009961	4 120		4 120				
Emprunt Bfcc n° 06001350	10 800		4 800	6 000	4 937	1 064	
Emprunt Bfcc n° 06001351	17 967		1 467	16 500	1 467	7 333	7 700
Emprunt CC n° 060992660	12 125		1 500	10 625	1 500	7 500	1 625
Emprunt CC n° 060992670	18 155		3 571	14 584	3 571	11 012	
Total des emprunts	77 900		8 200	69 700	8 200	41 000	20 500
	49 167		2 500	46 667	2 500	12 500	31 667
Total Centre Aïntzina	227 032		40 644	186 389	32 326	92 571	61 492
Centre Valençay (HAV)							
Total Etablissement Valençay							
Centre La Machine (HAM)							
Crédit coopératif n° 07914401	52 724		22 865	29 859	22 865	6 994	
Total Etablissement La Machine	52 724		22 865	29 859	22 865	6 994	
TOTAL AEHM	2 257 724	100 000	381 219	1 976 505	341 654	951 148	683 701

BILAN DETAILLE PAR ETABLISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2009

ACTIF

(EN EURO)

	Siège	Ainzina	Soustons	Valencey	La Machine	Arènes	Tarnos	Global	Consolidé
ACTIF IMMOBILISE									
. Immobilisations Incorporelles	814							814	814
. Immobilisations Corporelles									
Terrains	225 000	1	9 909	0	0	91 469	0	326 380	326 380
Constructions et agencements générales		236 192	1 284 107	913 245	0	160 219	0	2 593 763	2 593 763
Instal. Tech. Mat & Out. Ind.		41 222	81 537	125 173	245 992	18 463	151 367	663 755	663 755
Matériel de transport		22 058	3 432	173 292	97 345	77 780	93 328	467 235	467 235
Matériel de bureau , inform. et mobilier		8 961	11 047	97 619	51 273	1 330	3 194	173 424	173 424
Autres immob. corporelles		0	13 325	0	0	4 410	83 584	101 319	101 319
Immobilisations en cours				829 815	135 180			964 995	964 995
. Immobilisations Financières									
Autres titres immobilisés		3 416	22 301	0	1 524	4 133	12 380	43 753	43 753
Prêts		98 633	124 348	10 138	9 947	40 451	292 914	576 431	576 431
Comptes de liaison débiteurs	12 154	22 000	29 352					63 506	
TOTAL Actif Immobilisé	237 154	433 297	1 579 358	2 149 283	541 261	398 254	636 767	5 975 375	5 911 869
ACTIF CIRCULANT									
. Stocks et Encours									0
Mat.premières et Approv.								3 071	3 071
Marchandises		3 071						0	0
Avances et acomptes versés sr commandes									
. Créances									
Red. Usagers et comptes rattachés		370 826	554 049	621 700	864 265	300 596	539 585	3 251 021	3 251 021
Autres		105 370	29 533	1 474	1 21 438	18 733	51 737	328 285	328 285
. Disponibilités et placements	232 297	973 420	300 905	2 206 592	1 156 677	944 871	1 752 345	7 567 107	7 567 107
. Charges constatées d'avance		4 758	1 295	27 289				33 342	0
TOTAL Actif circulant	232 297	1 457 445	885 782	2 857 055	2 142 380	1 264 200	2 343 667	11 182 826	11 182 826
COMPTES DE REGULARISATION									
. Charges à répartir s/plusieurs exer.								0	0
TOTAL ACTIF	469 451	1 890 742	2 465 141	5 006 338	2 683 641	1 662 454	2 980 434	17 158 201	17 094 695

PASSIF
(EN EURO)

	Sûge	Aintzina	Soustons	Valencay	La Machine	Arènes	Tarnos	Global	Consolidé
FONDS PROPRES									
Fonds associatifs	2 775	73 090	185 816	714 249	390 718	655 686	417 032	2 775	2 775
Subv. inv. renouv.		-106 505	-223 565	-56 627		-73 449	-155 400	2 436 591	2 436 591
Rejet tutelle - Congés payés		353 135	153 403	367 043	803 244	152 998	55 000	-615 546	-615 546
Réserve régle. de trésorerie				93 200	793	69 969	617 992	1 884 823	1 884 823
Fonds de compensation		132 611	41 758		23 943	29 124	15 450	781 954	781 954
Rep. à nouv. Gestion Contrôlée	360 190	-28 924	61 099	63 329	2 734	222 522	357 942	242 886	242 886
Rep. à nouv. Gestion Propre	13 886	-174 182	107 421	2 771		31 874	5 635	394 595	394 595
Résultat Gestion Contrôlée		69 937	120 079	430 028	113 447	66 020	115 849	472 886	472 886
Résultat Gestion Propre		495 779	29 352	1 821 812	12 154			13 886	13 886
Subvention d'Investissement Renouvelable								644 895	644 895
Provisions réglementées								2 732 986	2 732 986
Comptes de liaison Créateur	22 000							63 506	
TOTAL Fonds Propres	398 851	814 942	475 363	3 435 804	1 347 033	1 154 743	1 429 500	9 056 236	8 992 730
PROV./RISQUES & CHARGES									
Prov pour risques et charges	24 000	48 025		49 135	30 230		231 102	382 492	382 492
Prov. pour Réduction du temps de travail		189 289		441 055	261 091	28 387	48 500	630 344	630 344
Prov. pour départ à la retraite			44 559	197 921		80 000	370 550	580 458	580 458
Fonds dédiés				85 000				535 550	535 550
DETTES									
Emprunts et Dettes Financières		186 389	1 258 783		29 859	122 500	378 974	1 976 505	1 976 505
Découverts bancaires							20 729	20 729	20 729
Emprunts et dettes fin.		113 139	92 394	115 025	235 615	33 121	114 802	750 696	750 696
Dépôts et cautionnements reçus	46 600	522 646	556 341	682 020	779 813	127 874	356 127	3 024 821	3 024 821
Dettes Four. et Cptes Rat.		16 312	37 702	378		115 829	30 150	200 371	200 371
Dettes Fiscales et Sociales									
Autres Dettes									
TOTAL Dettes	70 600	1 075 800	1 989 779	1 570 534	1 336 608	507 711	1 550 934	8 101 966	8 101 966
COMPTES DE REGULARIS.									
Prod. Constatés d'avance								0	0
TOTAL PASSIF	469 451	1 890 742	2 465 141	5 006 338	2 683 641	1 662 454	2 980 434	17 158 201	17 094 695

COMPTE DE RESULTAT PAR ETABLISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2009

	Siège	Aintzina	Soustons	Valencey	La Machine	Arènes	Tarnos	Global	Consolidé
CHARGES									
Achats		161 986	383 350	290 569	260 598	53 483	240 938	1 390 924	1 390 924
Autres Ach. et charges ext.	81 356	420 893	269 795	732 421	812 204	266 676	510 283	3 093 628	3 093 628
Impôts et Taxes		302 685	250 935	415 019	312 092	89 681	227 429	1 597 841	1 597 841
Charges de personnel	15 787	3 325 023	2 900 223	4 320 413	3 401 440	906 359	2 173 169	17 042 414	17 042 414
Autr. charges de gestion courante		13 531	12 927	26 492	18 888	4 277	15 664	91 779	91 779
Charges financières		9 602	58 250		1 725	5 175	18 314	93 066	93 066
Charges exceptionnelles			15 000	855	8 959	5 000	20 161	49 975	49 975
Dot. aux Amortissements.		78 788	286 493	228 102	174 245	62 501	106 658	936 787	936 787
Dot. aux Provisions/fonds dédiés		114 260	29 606	422 187	45 816	28 387	146 092	786 348	786 348
TOTAL des Charges	97 143	4 426 768	4 206 579	6 436 058	5 035 967	1 421 539	3 458 708	25 082 762	25 082 762
PRODUITS									
Produits	76 943	4 121 790	4 065 643	6 251 659	4 746 114	1 492 650	3 460 171	24 214 970	24 214 970
Subventions d'Exploitation					2 825		28 642	31 467	31 467
Autres Produits de Gest. Courante	7 450	67 329	131 706	88 565	244 501	150 716	272 293	962 560	962 560
Produits financiers	26 635	227	660		1 079	141	111	28 853	28 853
Produits exceptionnels		98	40 965	59 747	12 500	0	5 107	118 417	118 417
Reprises sur Amort. et Prov.		112 385			21 000		37 791	171 176	171 176
TOTAL Produits	111 028	4 301 829	4 238 974	6 399 971	5 028 019	1 643 507	3 804 115	25 527 443	25 527 443
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 886	-124 939	32 395	-36 087	-7 948	221 968	345 407	444 681	444 681
RESULTAT EXERCICE N-2		-49 242	28 704	38 858	10 682	553	12 535	42 090	42 090
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 886	-174 181	61 099	2 771	2 734	222 521	357 942	486 770	486 771

SOFIDEEC Les comptes annuels établis par nous, Experts-Comptables, sont susceptibles de faire l'objet d'une attestation et il revient à tout lecteur de se BAKER TILLY être convaincre par le dirigeant de l'entreprise.

BILAN DETAILLE PAR ETABLISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2008

A C T I F

(EN EURO)

	Siège	Aintzina	Soustons	Valencay	La Machine	Arènes	Tarnos	Global	Consolidé
ACTIF IMMOBILISE									
Immobilisations Incorporelles	0	1 220	0	0	0	0	0	1 220	1 220
Immobilisations Corporelles									
Terrains	225 000	1	9 909	0	0	91 469	0	326 380	326 380
Constructions et agencements générales	0	267 713	1 366 600	976 461	0	118 742	0	2 729 517	2 729 517
Instal. Tech. Mat & Out. Ind.	0	53 426	82 085	154 250	270 444	16 385	150 735	727 325	727 325
Matériel de transport	0	30 529	6 172	227 328	82 449	113 319	94 603	554 400	554 400
Matériel de bureau, inform. et mobilier	0	12 996	11 783	128 589	63 624	3 317	6 182	226 490	226 490
Autres immob. corporelles	0	0	14 853	0	0	5 248	63 352	83 452	83 452
Immobilisations en cours	0	0	0	117 092	152 340	0	0	269 432	269 432
Immobilisations Financières									
Autres titres immobilisés	0	3 721	20 928	0	1 509	4 118	12 380	42 656	42 656
Prêts	0	89 775	113 366	10 138	10 710	38 375	308 167	570 531	570 531
Comptes de liaison débiteurs		13 064	26 199					39 263	
TOTAL Actif Immobilisé	225 000	472 444	1 651 895	1 613 859	581 076	390 972	635 418	5 570 666	5 531 403
ACTIF CIRCULANT									
Stocks et Encours		4 797						0	0
Mat. premières et Approv.								4 797	4 797
Marchandises		63	1 350	577		1 435		3 425	3 425
Avances et acomptes versés sr commandes								0	0
Créances		556 195	499 892	608 097	1 625 202	252 695	495 886	4 037 967	4 037 967
Red. Usagers et comptes rattachés		101 235	4 955	3 019	20 394	525 714	930 000	1 585 318	1 585 318
Autres								0	0
Disponibilités et placements	320 030	837 277	442 344	2 047 803	430 437	313 121	740 051	5 131 063	5 131 063
Charges constatées d'avance		17 958	4 228	44 808	15 179	9 067		91 240	0
TOTAL Actif circulant	320 030	1 517 525	952 770	2 704 304	2 091 212	1 102 032	2 165 937	10 853 809	10 853 809
COMPTES DE REGULARISATION									
Charges à répartir s/plusieurs exer.								0	0
TOTAL ACTIF	545 030	1 989 969	2 604 666	4 318 163	2 672 288	1 493 004	2 801 355	16 424 475	16 385 212

(EN EURO)

PASSIF

	Siège	Aintzina	Soustons	Valencay	La Machine	Arènes	Tarnos	Global	Consolidé
FONDS PROPRES									
Fonds associatifs	2 775	73 090	185 816	659 121	390 718	173 072	117 032	2 775	2 775
Subv. inv. renouv.		-106 505	-215 564	-56 627		-72 184	-155 400	1 598 849	1 598 849
Rejet tutelle - Congés payés		353 135	153 403	367 044	803 244	152 998	55 000	-606 280	-606 280
Réserve régl.de trésorerie				100 000	793	53 969	320 835	1 884 824	1 884 824
Fonds de compensation				38 858	10 681	12 882	12 536	475 597	475 597
Rep.à nouv. Gestion Contrôlée	346 748	70 124	28 704	63 329				173 785	173 785
Rep.à nouv. Gestion Propre		-28 924		38 704	23 943	74 531	81 496	381 153	381 153
Résultat Gestion Contrôlée	13 443	13 245	33 758					265 677	265 677
Résultat Gestion Propre		60 980	148 386	443 453		31 874	13 976	13 443	13 443
Subvention d'Investissement Renouvelable		465 730	106 340	1 576 485	97 391	56 235	85 206	698 668	698 668
Provisions réglementées						26 199		2 387 388	2 483 388
Comptes de liaison Crédeur	13 064							39 263	
TOTAL Fonds Propres	376 030	900 876	440 842	3 230 366	1 326 770	509 576	530 681	7 315 140	7 371 877
PROV./RISQUES & CHARGES									
Prov. pour travaux		49 971						49 971	49 971
Prov. pour Réduction du temps de travail		189 654						630 709	630 709
Prov. pour risques et charges	24 000		14 953	109 869	276 321	518 834	218 602	643 745	643 745
Fonds dédiés							930 000	1 448 834	1 448 834
DETTES									
Emprunts et Dettes Financières						13 247		13 247	13 247
Découverts bancaires						166 790	469 556	2 257 724	2 257 724
Emprunts et dettes fin.		227 032	1 341 622	0	52 724	1 620	20 692	22 312	22 312
Dépôts et cautionnements reçus	49 000	85 916	130 460	109 294	224 584	38 184	86 893	724 331	724 331
Dettes Fourm. et Copies Rat.		522 605	629 858	427 550	675 873	160 523	514 415	2 930 823	2 930 823
Dettes Fiscales et Sociales		11 621	46 931	30	116 016	84 230	30 517	385 345	289 345
Autres Dettes	96 000								
TOTAL Dettes	169 000	1 086 800	2 163 824	1 087 797	1 345 518	983 428	2 270 674	9 107 042	9 011 042
COMPTES DE REGULARIS.									
Prod. Constatés d'avance		2 293						2 293	2 293
TOTAL PASSIF	545 030	1 989 969	2 604 666	4 318 163	2 672 288	1 493 004	2 801 355	16 424 475	16 385 212

COMPTE DE RESULTAT PAR ETABLISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2008

	Siège	Aintzina	Soustons	Valencay	La Machine	Arènes	Tarnos	Global	Consolidé
CHARGES									
Achats		148 608	370 228	368 105	448 742	7 741		1 343 423	1 343 423
Autres Ach. et charges ext.	87 427	370 964	204 187	790 416	583 683	182 061	672 959	2 891 697	2 891 697
Impôts et Taxes		286 981	246 318	398 484	297 581	89 854	223 774	1 542 992	1 542 992
Charges de personnel		3 197 701	2 851 140	4 164 510	3 330 591	1 052 749	2 595 916	17 192 607	17 192 607
Autr. charges de gestion courante		13 887	12 506	25 636	18 813	4 142	14 862	89 846	89 846
Charges financières	96 000	8 834	62 503	2 595	2 595	7 828	23 353	201 113	201 113
Charges exceptionnelles		2 200	5 208		90		16 349	23 847	23 847
Dot. aux Amortissements.		173 924	289 712	219 331	235 576	60 044	99 674	1 078 261	1 078 261
Dot. aux Provisions/fonds dédiés		310 541		200 000		518 834	937 300	1 966 675	1 966 675
TOTAL des Charges	183 427	4 513 639	4 041 801	6 166 482	4 917 671	1 923 253	4 584 187	26 330 460	26 330 460
PRODUITS									
Produits	74 435	4 291 787	3 935 321	6 023 138	4 757 050	1 470 670	3 399 742	23 952 143	23 952 143
Subventions d'Exploitation					17 545	7 887		25 432	25 432
Autres Produits de Gest. Courante	6 491	3 683	83 496	88 018	104 782		328 050	614 520	614 520
Produits financiers	115 943	442	2 409		10 610	392	416	130 212	130 212
Produits exceptionnels		2 373	40 965	60 569	3 365	518 834	937 474	1 563 580	1 563 580
Reprises sur Amort. et Prov.		212 206	5 746		38 461			256 413	256 413
TOTAL Produits	196 869	4 510 492	4 067 937	6 171 725	4 931 813	1 997 783	4 665 682	26 542 301	26 542 301
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 443	-3 147	26 136	5 243	14 142	74 530	81 495	211 840	211 840
RESULTAT EXERCICE N 2		16 392	7 623	33 463	9 801			67 279	67 279
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 443	13 245	33 759	38 706	23 943	74 530	81 495	279 118	279 119

SOHIDEC Les comptes annuels établis par nous, Experts-Comptables, sont susceptibles de faire l'objet d'une contestation et il revient à BAKER TILLY ont tenté de se faire communiquer cette contestation si nécessaire par le dirigeant de l'entreprise.

Association Européenne des Handicapés Moteurs
A. E. H. M.
Association à but non lucratif déclarée le 31 janvier 1964
à la Préfecture de Versailles
Siège :
Centre de rééducation Aïntzina
Château de Matignon - RN 10
64340 BOUCAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Yves HANNOYER

Expert Comptable Diplômé
Inscrit au Tableau de l'Ordre à Paris
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

192, rue Lecourbe
75015 PARIS

AEHM 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous 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 **Association Européenne des Handicapés Moteurs** « AEHM, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- . la justification des appréciations,
- . les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 21 avril 2010. 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 l'Association à la fin de cet exercice.

.../...

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823.9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance, que les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, appellent de notre part quelques commentaires spécifiques.

A - Comme indiqué dans l'annexe sur les méthodes comptables, l'AEHM concilie autant que possible :

- 1) Les normes comptables générales Françaises,
- 2) En ce qui concerne la gestion contrôlée, les règles comptables spécifiques, définies dans les instructions comptables du Ministère des affaires sociales, qui concernent l'ensemble des établissements médico-sociaux subventionnés en France. Les comptes des établissements sont soumis à la tutelle des administrations sociales décentralisées, qui peuvent les interpréter avec une marge d'autonomie.

B - Comme chaque année, les comptes de l'année 2009 sont soumis au contrôle des autorités de tutelle qui indiqueront, avant la fin de l'année actuelle, leur accord sur les dépenses donc sur les recettes et sur l'affectation à donner aux résultats de la gestion contrôlée.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Paris le 2 juin 2010

Yves Hannyoy

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris