



Expertise comptable & Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD - Marion BOLZE - Michel THOMAS - BOURGNEUF

[www.slgexpertise.fr](http://www.slgexpertise.fr) - [Accueil@slgexpertise.fr](mailto:Accueil@slgexpertise.fr)

## OPPELIA

20, Avenue Daumesnil  
75012 - PARIS

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2009

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs,

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 OPPELIA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

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 la société à la fin de cet exercice.

Par ailleurs, nous vous rappelons que les résultats dégagés pour l'exercice 2009 dans les différents établissements de l'association fonctionnant sous gestion contrôlée doivent normalement être repris au budget 2011, conformément à la réglementation. Ils sont donc susceptibles d'être modifiés au moment de leur validation par les organismes de contrôle concernés.

## **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 les éléments suivants :

- les opérations de fusion absorption réalisées au cours de l'exercice et décrites dans la note I de l'annexe légale rendent les comptes des exercices 2009 et 2008 non comparables. Les mouvements issus de ces fusions sont détaillés dans les notes de l'annexe légale.
- sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous estimons que l'annexe donne une information pertinente sur ces opérations de fusions.

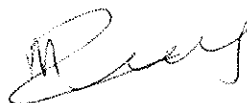
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 18 juin 2010  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SLG EXPERTISE



M. BOLZE

ACTIF	Arrêté au 31/12/2009			31/12/2008
	Durée 12 mois			12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Concessions, brevets, licences, marques,...	39 200	-32 728	6 472	6 604
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains	232 650		232 650	157 650
Constructions	4 696 349	-523 111	4 173 238	1 914 189
Installations techniques matériel et outillage	28 050	-17 900	10 150	8 539
Autres	840 280	-615 052	225 228	383 021
Immobilisations corporelles en cours	257 692		257 692	75 000
<b>Immobilisations Financières</b>				
Autres titres immobilisés	60		60	45
Autres	96 415		96 415	70 514
<b>TOTAL I</b>	<b>6 190 696</b>	<b>-1 188 791</b>	<b>5 001 905</b>	<b>2 615 561</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Actif Circulant</b>				
<b>Stocks et en cours</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 200		1 200	11 860
<b>Créances</b>				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	48 162		48 162	
Autres	1 076 643	-5 240	1 071 403	335 190
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Valeurs mobilières de placement	839 031		839 031	1 123 702
<b>Disponibilités</b>				
Disponibilités	1 218 235		1 218 235	872 193
<b>TOTAL III</b>	<b>3 183 271</b>	<b>-5 240</b>	<b>3 178 031</b>	<b>2 342 944</b>
<b>Comptes de régularisation</b>				
<b>Charges constatées d'avance</b>				
Charges constatées d'avance	39 062		39 062	23 869
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
<b>TOTAL IV</b>	<b>39 062</b>	<b>0</b>	<b>39 062</b>	<b>23 869</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 413 029</b>	<b>-1 194 031</b>	<b>8 218 998</b>	<b>4 982 374</b>

PASSIF	Arrêté au 31/12/2009	31/12/2008
	Durée 12 mois	12 mois
<b>Fonds Associatifs</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs, subv. D'invest. Renouv)		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs, subv. D'invest. Renouv)	433 637	296 567
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires et réglementées		
Réserves réglementées	1 108 998	730 954
Autres réserves		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	220 943	311 062
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	418 457	34 568
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise	176 508	170 181
Résultats sous contrôle tiers financeurs		
Résultats sous contrôle tiers financeurs	373 857	437 242
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 320 969	842 304
Provisions réglementées		
Provisions réglementées	126 652	55 020
<b>TOTAL I</b>	<b>4 180 020</b>	<b>2 877 897</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour risques	468 012	282 660
Provisions pour charges		
Provisions pour charges	33 764	6 799
<b>TOTAL III</b>	<b>501 776</b>	<b>289 459</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur subventions de fonctionnement	375 077	288 386
<b>TOTAL IV</b>	<b>375 077</b>	<b>288 386</b>
<b>Dettes</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 818 893	661 413
Emprunts et dettes financières divers		
Emprunts et dettes financières divers	11 094	7 710
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 462	182 299
Dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	929 324	619 703
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 161	
Autres dettes (d'exploitation)		
Autres dettes d'exploitation	25 106	55 507
<b>TOTAL V</b>	<b>3 152 041</b>	<b>1 526 632</b>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	10 084	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 218 998</b>	<b>4 982 374</b>

# COMPTE DE RESULTAT

OPPELIA 2009

	Arrêté au :		31/12/2009		31/12/2008		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%		
<b>Produits d'exploitation</b>								
Ventes de marchandises								
Productions vendue (biens)					11 543		-11 543	
Productions vendue (services)	189 245	2,35	79 799	1,72	109 445	137,15		
<b>Produits des Activités annexes</b>	<b>189 245</b>	<b>2,35</b>	<b>91 342</b>	<b>1,72</b>	<b>97 902</b>	<b>107,18</b>		
Production stockée								
Dotation Globale des Etablissements	8 066 932	100,00	5 299 231	100,00	2 767 701	52,23		
Subventions d'exploitation	970 121	12,03	576 886	10,89	393 235	68,17		
Reprises/pro. & amort, transf. De charge	82 188	1,02	105 121	1,98	-22 933	-21,82		
Autres produits	3 916	0,05	33 160	0,63	-29 243	-88,19		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>9 312 402</b>	<b>115,44</b>	<b>6 105 741</b>	<b>115,22</b>	<b>3 206 661</b>	<b>52,52</b>		
<b>Charges d'exploitation</b>								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Achats de matières premières et autres			42 134	0,80	-42 134	-100,00		
Autres achats et charges externes	2 269 802	28,14	1 252 604	23,64	1 017 199	81,21		
impôts, taxes et versements assimilés	452 293	5,61	325 538	6,14	126 755	38,94		
Salaires et traitements	3 818 664	47,34	2 762 947	52,14	1 055 717	38,21		
Charges sociales	1 871 350	23,20	1 302 262	24,57	569 087	43,70		
Dotation	451 282	5,59	200 413	3,78	250 869	125,18		
Autres charges	69 213	0,86	44 393	0,84	24 820	55,91		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>8 932 604</b>	<b>110,73</b>	<b>5 930 291</b>	<b>111,91</b>	<b>3 002 313</b>	<b>50,63</b>		
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>379 798</b>	<b>4,71</b>	<b>175 449</b>	<b>3,31</b>	<b>204 348</b>	<b>116,47</b>		
<b>Produits financiers</b>								
Produits financiers de participations					0			
Autres valeurs mob., créances d'actifs im.					0			
Autres intérêts et produits assimilés	1 439	0,02	27 523	0,52	-26 085	-94,77		
Reprises/provisions et transfert de charges					0			
Différences positives de change					0			
Produits net/cession de V.M.P.	19 379	0,24	18 281	0,34	1 099	6,01		
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>	<b>20 818</b>	<b>0,26</b>	<b>45 804</b>	<b>0,86</b>	<b>-24 986</b>	<b>-54,55</b>		
<b>Charges financières</b>								
Charges financières	76 038	0,94	20 995	0,40	55 043	262,17		
Autres charges financières								
<b>CHARGES FINANCIERES TOTAL IV</b>	<b>76 038</b>	<b>0,94</b>	<b>20 995</b>	<b>0,40</b>	<b>55 043</b>	<b>262,17</b>		
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>-55 220</b>	<b>-0,68</b>	<b>24 809</b>	<b>0,47</b>	<b>-80 028</b>	<b>-322,58</b>		
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPOTS</b>	<b>324 578</b>	<b>4,02</b>	<b>200 258</b>	<b>3,78</b>	<b>124 320</b>	<b>62,08</b>		
<b>Produits exceptionnels</b>								
Sur opérations de gestion	3 788	0,05	1 000	0,02	2 788	278,80		
Sur opérations en capital	54 198	0,67	34 345	0,65	19 853	57,80		
Reprises/provisions et transfert de charges	138 915	1,72	102 132	1,93	36 783	36,02		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>	<b>196 901</b>	<b>2,44</b>	<b>137 476</b>	<b>2,59</b>	<b>59 424</b>	<b>43,22</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>								
Sur opérations de gestion	50				50			
Sur opérations en capital	150		29 686	0,56	-29 536	-99,49		
Dotation aux amortissements et aux prov.	26 341	0,33	27 562	0,52	-1 220	-4,43		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>26 541</b>	<b>0,33</b>	<b>57 247</b>	<b>1,08</b>	<b>-30 706</b>	<b>-53,64</b>		
<b>RESULTATS EXCEPTIONNELS</b>	<b>170 360</b>	<b>2,11</b>	<b>80 229</b>	<b>1,51</b>	<b>90 130</b>	<b>112,34</b>		
<b>PRODUITS</b>	<b>9 530 121</b>	<b>118,14</b>	<b>6 289 021</b>	<b>118,68</b>	<b>3 241 100</b>	<b>51,54</b>		
<b>CHARGES</b>	<b>9 035 183</b>	<b>112,00</b>	<b>6 008 533</b>	<b>113,58</b>	<b>3 026 649</b>	<b>50,37</b>		
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>494 938</b>	<b>6,14</b>	<b>280 488</b>	<b>5,29</b>	<b>214 450</b>	<b>76,46</b>		
<b>TOTAL VII</b>								
Eng. à réaliser sur ressources affectés	360 783	4,47	255 210	4,82	105 573	41,37		
Rep. Ress non utilisées Exe antérieurs	-284 302	-3,52	-9 290	-0,18	-275 012	2 960,31		
<b>TOTAL VII</b>	<b>76 481</b>	<b>0,95</b>	<b>245 920</b>	<b>4,64</b>	<b>-169 438</b>	<b>-68,90</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>418 457</b>	<b>5,19</b>	<b>34 568</b>	<b>0,65</b>	<b>383 889</b>	<b>1 110,54</b>		

# OPPELIA

## Annexe aux comptes sociaux 2009

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009, dont le total est de 8 218 998 € et au compte de résultat de l'exercice dégagant un **excédent de 418 457 €**.

Cet excédent se décompose de la façon suivante :

	Gestion Sous Contrôle Tiers Financeurs		Gestion Associative		Gestion Propre		Total
	€	% du total	€	% du total	€	% du total	
Charges	8 583 888	91,36	813 655	8,66	-1 577	0,02	9 395 966
Produits	8 889 744	90,58	907 941	9,25	16 739	0,18	9 814 424
Résultat (1)	305 856		94 286		18 316		418 457

(1) un nombre négatif représente un déficit

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe forment un tout indissociable.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### I. Faits marquants de l'exercice

- Le 19 mars 2009 avec effet rétroactif au 1<sup>er</sup> janvier 2009, l'association OPPELIA a fusionné avec l'association ALINEA qui a pour objet social « de promouvoir toutes actions d'information documentation, d'accueil, de prévention, de formation, de réduction des risques, d'hébergement thérapeutique, de soins, d'aide psychosociale, auprès de jeunes, d'adultes et de professionnels concernés par les questions d'addictions aux produits psycho stimulants et les conduites à risques qui y sont liées, de pathologies de l'immunodéficience viro induite et autres pathologies invalidantes ». Cette fusion absorption apporte les établissements suivant : Un CAARUD, un CSST y compris la gestion d'appartements de relais thérapeutiques, des Appartements de Coordination Thérapeutique et un service de prévention.

- Suite au projet d'autonomisation du Centre Havrais d'Alcoologie Ambulatoire présenté par le Groupe Hospitalier du Havre, l'association OPPELIA a repris la gestion du Centre Havrais d'Alcoologie Ambulatoire au 1<sup>er</sup> janvier 2009.
- Ces deux structures forment un ensemble appelé dorénavant NAUTILIA
- Travaux d'aménagement sur le Havre pour réorganiser les activités de Nautilia
- Le 19 mars 2009 avec effet rétroactif au 1<sup>er</sup> janvier 2009, l'association OPPELIA a fusionné avec l'association AD2P, spécialisé dans la prévention, qui a pour objet social « de réunir toutes les personnes physiques et morales qui désirent contribuer à la lutte contre la toxicomanie dans les Hauts-de-Seine ».
- Acquisition des locaux du CSST kairos à Andrésey (78) et ouverture en octobre 2009 du centre Kairos après avoir effectué de gros travaux d'aménagement.
- Nouveaux agréments CSAPA (anciens CSST et CCAA)
  - CSST Etampes, CSST Evry et Massy deviennent une seule et même structure CSAPA géré par l'établissement Essonne-accueil
  - le CH2A du Havre et le CSST Alinea deviennent 1 CSAPA géré par l'établissement NAUTILIA
  - Le CSST 92 devient CSAPA
  - Le CTR Kairos devient CSAPA
  - Les CSAPA 92 ET KAIROS sont gérés par l'établissement Trait d'Union

## II. Principes, règles et méthodes comptables

OPPELIA a pour objet social « d'apporter une aide aux enfants, adolescents, jeunes et adultes et à leur entourage, qui rencontrent des difficultés sur le plan social, médico-social ou sanitaire, en particulier liées à l'usage de substances psychotropes ou engagés dans des conduites à risques. Elle a également pour objet la recherche et le développement, la prévention, l'information et la formation d'intervenants, en particulier dans le domaine de l'addictologie ».

Les comptes annuels de l'exercice 2009 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements 99-01 et 99-03 du CRC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables 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.

Compte tenu des faits marquants de l'exercice, les comptes 2009 ne sont pas comparables aux comptes 2008 et des informations sur l'incidence des apports et fusions sont données dans les différents tableaux de l'annexe légale.

Les principes et méthodes comptables les plus significatifs ayant servi à l'établissement des comptes sociaux se résument comme suit :

#### a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Application de l'avis du 4 mai 2007 du CNC :

Les différentes dispositions de l'avis n° 2007-05 du 4 mai 2007 ont été appliquées afin notamment de permettre une convergence totale des traitements comptables entre établissements et organismes gestionnaires.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et fonction de la durée de vie prévue :

Structure	de 30 à 50 ans
Toiture	de 20 à 25 ans
Menuiserie Extérieure	de 15 à 20 ans
Chauffage	de 15 à 20 ans
Matériel mobilier outillage	2 à 5 ans
Agencements, installations	de 3 à 20 ans
Logiciels	de 1 à 2 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau	2 à 5 ans

Conformément aux règlements CRC 02-10 relatif à l'amortissement des actifs et CRC 04-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs, les immeubles acquis par l'Association ont tous fait l'objet de l'approche par composants.

Composants	% moyen de l'ensemble immobilier	Durée d'amortissement retenue
Terrain	2,5% à 15%	néant
Structure	70% à 75%	30 à 50 ans
Toiture - étanchéité	5 à 15%	20 à 25 ans
Menuiserie extérieure - chauffage	8 à 10%	15 à 20 ans



## **b) Participations et autres titres immobilisés**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires.

Lorsque la valeur brute d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **c) Créances**

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.

## **d) Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées selon la méthode du FIFO (premier entré - premier sorti). Lorsque la valeur brute comptable à la clôture est inférieure à la valeur de réalisation, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **e) Subventions d'équipement**

Cinq subventions d'investissement ont été perçues en 2009 provenant de la Région Ile de France pour un montant total de 526 472 €.

- 300 000 € destinés à l'acquisition du Centre Kairos
- 165 645 € destinés aux travaux et aux équipements de Kairos
- 13 209 € destinés aux travaux d'aménagement des locaux d'Evry, d'Etampes et de Massy
- 36 865 € destinés aux travaux d'agrandissement du CAARUD de Juvisy
- 10 753 € destinés aux équipements du siège administratif de Paris

## **g) Fonds propres**

Les fonds propres sont scindés en deux parties :

- Les fonds propres sans droit de reprise des financeurs ;
- Les autres fonds propres sur lesquels les financeurs disposent d'un droit de reprise. Ces fonds propres ne font l'objet d'une affectation définitive qu'à l'issue du droit de reprise du financeur.

Les résultats de gestion sous contrôle des Tiers financeurs seront affectés par les Financeurs dans les deux ans, après le contrôle des comptes administratifs.

#### **h) Honoraires du Commissaire aux comptes**

Sur l'exercice 2009, il a été pris en compte charges d'honoraires 15 132 € ttc d'honoraires de Commissaires aux comptes.

### **III. Bail emphytéotique**

L'association OPPELIA s'est engagée avec le département de l'Essonne, le 22/12/2009, devant Maître Véronique PERIN-ALBARES, notaire à EVRY de la Société Civile Lemoine, pour un bail emphytéotique d'une durée de 60 années entières à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2010 concernant les locaux situés à Bures-sur-Yvette (91440) 72 Route de Chartres hébergeant actuellement les activités du CHRS « Les Buissonnets ».

## IMMOBILISATIONS

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

Rubriques	Début d'exercice	Apport de fusion	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 997	5 822	3 779
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>28 997</b>	<b>5 822</b>	<b>3 779</b>
Terrains	157 650		
Constructions sur sol propre	1 823 455		1 323 382
Constructions sur sol d'autrui	110 118	159 351	24 087
Install générales, agenc. Et aménag. Des constructions	113 658		683 318
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 359		6 056
Install générales, agenc. Et aménag. Divers	458 979	2 777	
Matériel de transport	166 690	400	131 605
Matériel de bureau et informatique, mobilier	341 912	131 282	119 051
Matériel médicale	1 145		
Immobilisations corporelles en cours	75 000		257 692
Avances et acomptes	0		
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 266 967</b>	<b>293 810</b>	<b>2 545 193</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	45	15	
Prêts et autres immobilisations financières	70 514	10 703	20 272
<b>Immobilisations financières</b>	<b>70 559</b>	<b>10 718</b>	<b>20 272</b>
<b>Total général</b>	<b>3 366 523</b>	<b>310 350</b>	<b>2 569 245</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Autres postes d'immobilisations incorporelles	601		39 200	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>601</b>	<b>0</b>	<b>39 200</b>	
Terrains	75 000		232 650	
Constructions sur sol propre	-170 991		2 975 846	
Constructions sur sol d'autrui	46 076		339 631	
Install générales, agenc. Et aménag. Des constructions	583 895		1 380 871	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 634		28 050	
Install générales, agenc. Et aménag. Divers	-461 757		0	
Matériel de transport		50 348	248 348	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-5 922		586 323	
Matériel médicale	4 464		5 609	
Immobilisations corporelles en cours	-75 000		257 692	
Avances et acomptes			0	
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>-601</b>	<b>50 348</b>	<b>6 055 021</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			60	
Prêts et autres immobilisations financières		5 074	96 415	
<b>Immobilisations financières</b>		<b>5 074</b>	<b>96 475</b>	
<b>Total général</b>		<b>55 422</b>	<b>6 190 696</b>	

## AMORTISSEMENTS

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

Rubriques	Début d'exercice	Apport de fusion	Virements	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 394	5 768	60	4 507		32 728
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>22 394</b>	<b>5 768</b>	<b>60</b>	<b>4 507</b>	<b>0</b>	<b>32 728</b>
Terrains						
Constructions sur sol propre	115 863		-16 895	130 916		229 884
Constructions sur sol d'autrui	16 798	106 681	29 343	24 047		176 870
Install générales, agenc. Et aménag. Des constructions	380		270 155			270 535
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 820		3 045	5 034		17 900
Install générales, agenc. Et aménag. Divers	282 604	2 303	-284 907			0
Matériel de transport	116 905	400		27 515	50 348	94 472
Matériel de bureau et informatique, mobilier	185 707	111 278	-4 014	68 650		361 621
Matériel médical	491		3 213	1 077		4 781
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>728 569</b>	<b>220 663</b>	<b>-60</b>	<b>257 239</b>	<b>50 348</b>	<b>1 156 063</b>
<b>Total général</b>	<b>750 962</b>	<b>226 431</b>	<b>0</b>	<b>261 746</b>	<b>50 348</b>	<b>1 188 791</b>

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog.	Repr dérog.
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 507				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>4 507</b>				
Terrains					
Constructions sur sol propre	130 916				
Constructions sur sol d'autrui	24 047				
Install générales, agenc. Et aménag. Des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 034				
Install générales, agenc. Et aménag. Divers					
Matériel de transport	27 515				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	68 650				
Matériel médical	1 077				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>257 239</b>				
<b>Total général</b>	<b>261 746</b>				

Dotations d'exploitation	261 746	
Dotations financières		
Dotations exceptionnelles		

## MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES

	AN 2008	APPORT DE FUSION	Augmentation	Diminution	31/12/2009
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>					
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>					
Subvention investissement non renouv.	296 567	137 069			433 637
<b>Total fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>296 567</b>	<b>137 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>433 637</b>
<b>Réserves réglementées</b>					
Réserve de trésorerie	91 361	78 950			170 312
Autres réserves	322 228	3 836	160 585		486 649
Excédents affectés à la construction	441 875	73 111	61 563		576 548
Reserve plus value net Actif CA	800				800
<b>Total réserves réglementées</b>	<b>856 264</b>	<b>155 897</b>	<b>222 148</b>	<b>0</b>	<b>1 234 308</b>
<b>Autres réserves</b>					
Réserves Conges Payes	-125 310				-125 310
<b>Total autres réserves</b>	<b>-125 310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-125 310</b>
<b>REPORT A NOUVEAU (GESTION NON CONTROLÉE)</b>					
<b>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</b>					
Fonds Propres Associatif	104 480				104 480
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-94 459	64 096	20 258	31 660	-41 765
Excédent aff réduction de charges	1 047				1 047
Dons et subventions	25 416				25 416
RAN Siège	274 579	-99 796	225 721	268 738	131 766
<b>Total RAN (gestion non contrôlée)</b>	<b>311 062</b>	<b>-35 700</b>	<b>245 979</b>	<b>300 398</b>	<b>220 943</b>
<b>RESULTATS DE L'EXERCICE</b>					
<b>Résultat de l'exercice</b>					
Résultat excédent	34 568	-64 628	418 457	-30 060	418 457
Résultat déficitaire	0				0
<b>Total résultat de l'exercice</b>	<b>34 568</b>	<b>-64 628</b>	<b>418 457</b>	<b>-30 060</b>	<b>418 457</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>					
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>					
Fonds associatifs	43 117				43 117
Apports avec droit de reprise	127 064				127 064
Legs, dons		6 327			6 327
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>170 181</b>	<b>6 327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176 508</b>
<b>Résultats sous contrôle tiers financeurs</b>					
Résultat sous contrôle tiers financeurs	437 242		212 212	275 598	373 857
<b>Total résultats sous contrôle tiers financeurs</b>	<b>437 242</b>	<b>0</b>	<b>212 212</b>	<b>275 598</b>	<b>373 857</b>
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>					
Subv d'équipement reçus	842 304	1 276	526 472	49 083	1 320 969
<b>Total subv investissement sur biens non renouv</b>	<b>842 304</b>	<b>1 276</b>	<b>526 472</b>	<b>49 083</b>	<b>1 320 969</b>
	0				0
<b>Provisions réglementées</b>					
Amortissements dérogatoires Etampes	20 198		6 426		26 624
Diff réalisations d'actifs	34 822	65 368	19 915	20 076	100 028
<b>Total Provisions réglementées</b>	<b>55 020</b>	<b>65 368</b>	<b>26 341</b>	<b>20 076</b>	<b>126 652</b>
<b>TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>2 877 897</b>	<b>265 608</b>	<b>1 651 609</b>	<b>615 094</b>	<b>4 180 020</b>

OPPELIA 2009

PROVISIONS

	AN 2008	APPORT DE FUSION	Augmentation	Diminution	Virements	31/12/2009
<u>Provisions réglementées</u>						
Amortissements dérogatoires	20 198	0	6 426	0		26 624
Autres provisions réglementées	34 822	65 368	19 915	20 076		100 028
<u>Total provision réglementées</u>	<b>55 020</b>	<b>65 368</b>	<b>26 341</b>	<b>20 076</b>		<b>126 652</b>
Provisions pour litiges	27 088					27 088
Provision pour grosses reparations	6 000					6 000
Provision pour charges	799		26 965			27 764
Autres provisions pour risques et charges	255 572	203 857	439 924	458 429		440 924
<u>Provisions pour risques et charges</u>	<b>289 459</b>	<b>203 857</b>	<b>466 889</b>	<b>458 429</b>	<b>0</b>	<b>501 776</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>344 479</b>	<b>269 224</b>	<b>493 230</b>	<b>478 505</b>	<b>0</b>	<b>628 428</b>
Dotations et reprises d'exploitation			466 889	458 429		
Dotations et reprises financières						
Dotations et reprises exceptionnelles			26 341	20 076		

## FONDS DEDIES

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

	AN 2008	Apport de fusion	Augmentation	Diminution	31/12/2009
<b>Fonds dédiés</b>					
CUCS VLG	0		1 000		1 000
Prévaddict	8 000				8 000
Action auprès des saisonniers	36 940		18 477	36 940	18 477
Festifs	13 088		16 000	13 088	16 000
Renouvellement Distribox	6 300			6 300	0
Projet éduc.	25 176			18 882	6 294
GRSP RHONE-ALPES	1 100			1 100	0
Fondation de France	4 585			4 585	0
GRSP IDF	30 183			30 183	0
Dépenses Andrézy 78	76 914			76 914	0
Andrézy GR3	86 100			86 100	0
Extension ACT 92			237 144		237 144
Actions femmes enceintes			1 410		1 410
Travaux et aménagement			45 570		45 570
Crédits non reconductibles CHRS			30 887		30 887
Prévention des violences conjugales			10 295		10 295
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>288 386</b>	<b>0</b>	<b>360 783</b>	<b>274 092</b>	<b>375 077</b>

## Créances et Dettes

OPPELIA2009

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	24 827.72		24 827.72
Autres immobilisations financières	71 647.25	71 647.25	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	48 161.80	48 161.80	
Personnel et comptes rattachés	2 184.76	2 184.76	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	24 072.61	24 072.61	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 050 385.40	1 050 385.40	
Charges constatées d'avance	39 061.86	36 904.98	2 156.88
<b>Total général</b>	<b>1 260 341.40</b>	<b>1 233 356.80</b>	<b>26 984.60</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine	17 425.64	17 425.64		
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	1 806 999.94	82 326.48	347 667.52	1 377 005.94
Emprunts et dettes financières divers	5 561.60	5 561.60		
Fournisseurs et comptes rattachés	338 462.12	338 462.12		
Personnel et comptes rattachés	289 231.26	289 231.26		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	540 903.44	540 903.44		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	99 189.17	99 189.17		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 161.27	29 161.27		
Groupes et associés				
Autres Dettes	25 106.22	25 106.22		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 084.16	10 084.16		
<b>Total général</b>	<b>3 162 124.82</b>	<b>1 437 451.36</b>	<b>347 667.52</b>	<b>1 377 005.94</b>
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice	1 200 000.00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	59 860.61			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				



## AUTRES CREANCES

<b>Subventions à recevoir</b>		<b>1 059 858</b>
Conseil Régional	441 796	
Conseil Général	69 839	
CCAS Courcouronne	-275	
PARELIE	2 000	
DDASS	504 959	
CPAM	15 022	
Municipalites	11 100	
CAF	3 736	
Institut de formation en soins infirmier	121	
Crips	460	
Fondation OAA	5 240	
( Provisionnée à 100 % = - 5 240)	-5 240	
Hop Nord	10 162	
Rectorat	936	
<b>Divers à recevoir et autres créances</b>		<b>11 545</b>
Personnel avances et acomptes	2 185	
UNIFAF	5 332	
Autres débiteurs	1 830	
Résidentes	2 199	
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>1 071 403</b>

FACTURES NON PARVENUES / CHARGES A PAYER

EDF / GDF	2 176
EAU	3 859
Fluides	3 195
Loyers	3 663
Maintenance	108
Abonnements	165
Mise à disposition de personnel	124 395
Honoraires	47 445
Frais postaux	65
Téléphone	1 482
Missions	158

<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>186 710</b>
------------------------------	----------------

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

EXPLOITATION	39 062
--------------	--------

FINANCIER

EXCEPTIONNEL

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

EXPLOITATION	10 084
--------------	--------

FINANCIER

EXCEPTIONNEL

DIFFERENCES D'EVALUATION  
SUR ELEMENTS FONGIBLES  
DE L'ACTIF CIRCULANT

Nature des éléments d'actif circulant	Evaluation au Bilan	Evaluation au dernier prix du marché	"+/- Value Latente"
Valeur Mobilière de Placement	814 031	829 090	15 059
	<b>TOTAL</b>	<b>829 090</b>	<b>15 059</b>

OPPELIA 2009

EFFECTIF MOYEN

SALARIES	PERSONNEL SALARIE
Hommes	56
Femmes	109
<b>TOTAL</b>	<b>165</b>

EVALUATION DU DIF

Nombre d'heure au 31/12/2009 7 151
---------------------------------------

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Brut Fiscal	Total
299 698	299 698

