KPMG

ASS APATPH COMPTES COMBINES

COMPTES ANNUELS AVEC DETAILS

au 31/12/2009

KPMG Entreprises
24/03/2010
Ce rapport contient 24 pages (hors annexes)
COMPTES ANNUELS AVEC DETAILS

© 2004 KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International,
une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

Sommaire

1	ATTESTATION OU RAPPORT	A
1.1	Fiche attestation	A / 1
2	BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	B
2.1	Bilan actif	B / 1
2.2	Bilan passif (avant répartition)	B / 2
2.3	Compte de résultat	B / 3
3	DETAIL DES RUBRIQUES	C
3.1	Bilan actif (Détail)	C / 1
3.2	Bilan passif (avant répartition) (Détail)	C / 5
3.3	Compte de résultat (Détail)	C / 8
4	ANNEXE	D

COMPTES ANNUELS AVEC DETAILS

ASS APATPH COMPTES COMBINES

A

ATTESTATION OU RAPPORT

KPMG Entreprises
Drôme - Ardèche
41 avenue des Langories
Plateau de Lautagne
BP 141
26905 VALENCE CEDEX 9
France

Téléphone : +33 (0)4 75 41 89 89
Télécopie : +33 (0)4 75 41 24 94
Site internet : www.kpmg.fr

Association APATPH
Quartier Les Persèdes
07170 LAVILLEDIEU

A Valence, le 24 mars 2010

RAPPORT

Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l'entreprise Association APATPH pour l'exercice du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 6 avril 2005, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages (bilan, compte de résultat et annexe), se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 3 199 947 EUR
- Chiffre d'affaires : 1 025 940 EUR
- Résultat net comptable : 104 463 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Daniel Charles
Expert-comptable

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International, une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise comptable – commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14-30080101 et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

COMPTES ANNUELS AVEC DETAILS

ASS APATPH COMPTES COMBINES

B

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan

Association

ASS APATPH COMPTES COMBINES

Au : 31/12/2009

EUR

* Mission Comptes annuels-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2008
Actif immobilisé – Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	1 609	1 609		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	**1 609**	**1 609**		
Actif immobilisé – Immobilisations corporelles	Terrains	147 695		147 695	68 370
	Constructions	2 704 320	454 621	2 249 698	1 013 340
	Inst.techniques, mat.out.industriels	174 877	145 048	29 829	17 091
	Autres immobilisations corporelles	206 841	66 150	140 690	59 065
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				635 959
	Avances et acomptes				
	Total	**3 233 734**	**665 820**	**2 567 914**	**1 793 826**
Actif immobilisé – Immobilisations financières (2)	Participations	1 040		1 040	1 040
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	201		201	201
	Total	**1 241**		**1 241**	**1 241**
Total	**I**	**3 236 585**	**667 429**	**2 569 155**	**1 795 068**
Actif circulant – Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnem.	5 837		5 837	9 505
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis	5 763		5 763	9 786
	Marchandises				
	Total	**11 600**		**11 600**	**19 291**
Actif circulant	Avces et acptes versés sur commandes				
Actif circulant – Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	89 196	15 511	73 685	83 897
	Autres créances	88 466		88 466	175 856
	Total	**177 662**	**15 511**	**162 151**	**259 753**
Actif circulant – Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	116 765		116 765	215 358
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	340 273		340 273	197 328
	Charges constatées d'avance (4)				260
Total	**II**	**646 302**	**15 511**	**630 791**	**691 992**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	**III**				
Primes de remboursement des emprunts	**IV**				
Ecart de conversion Actif	**V**				
Total de l'actif	**(I+II+III+IV+V)**	**3 882 887**	**682 940**	**3 199 947**	**2 487 060**
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Comptabilité tenue en euros

Bilan

ASS APATPH COMPTES COMBINES

Au : 31/12/2009

EUR

* Mission Comptes annuels-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs – Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		1 009 857	679 755
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves		188 751	98 492
	Report à nouveau		-195 256	-321 788
	Résultat de l'exercice		104 463	239 141
Fonds associatifs – Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			100 000
	Legs et donations			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		10 677	-1 673
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		4 895	4 353
	Provisions réglementées		1 672	1 672
	Droit des propriétaires (commodat)			
	Total	I	**1 125 060**	**799 953**
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		10 000	
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)			
	Total	II	**10 000**	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 571 278	1 223 827
	Emprunts et dettes financières divers (3)		71 864	48 956
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		118 423	93 430
	Dettes fiscales et sociales		203 319	169 835
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 621
	Autres dettes		100 000	146 436
	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance (1)			
	Total	III	**2 064 886**	**1 687 107**
Ecart de conversion passif		IV		
	Total du passif	(I+II+III+IV)	**3 199 947**	**2 487 060**
Renvois	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an			
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			200 957
	(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur legs acceptés			
	Autres			

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS APATPH COMPTES COMBINES

Période de l'exercice 01/01/2009 31/12/2009 * Mission Comptes annuels
Période de l'exercice précédent 01/01/2008 31/12/2008 Voir le rapport

EUR

			Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises			100
	Production vendue – Biens		110 190	124 908
	Production vendue – Services liés à des financements réglementaires		429 703	378 066
	Production vendue – Autres services		486 047	333 560
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		**1 025 940**	**836 634**
	Production stockée		-4 023	2 659
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation		231 671	161 554
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		14 605	20 944
	Cotisations		6 125	5 330
	Autres produits (1)		546 248	478 264
	Total des produits d'exploitation	I	**1 820 568**	**1 505 387**
Charges d'exploitation	Marchandises – Achats			
	Marchandises – Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements – Achats		186 598	147 064
	Matières premières et autres approvisionnements – Variation de stocks		3 667	-684
	Autres achats et charges externes (2)		222 876	148 663
	Impôts, taxes et versements assimilés		34 119	29 605
	Salaires et traitements		825 519	622 379
	Charges sociales		256 095	215 779
	Dotations d'exploitation – sur immobilisations – amortissements		120 286	64 114
	Dotations d'exploitation – sur immobilisations – provisions			
	Dotations d'exploitation – sur actif circulant : provisions		2 858	
	Dotations d'exploitation – pour risques et charges : provisions			
	Subventions accordées par l'association			
	Autres charges		1 404	27 929
	Total des charges d'exploitation	II	**1 653 427**	**1 254 852**
	Résultat d'exploitation	(I-II)	**167 141**	**250 534**
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés	III		
	Déficits ou excédents transférés	IV	-1 060	-510
Produits financiers	Produits financiers de participations			
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		3 113	3 441
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers	V	**3 113**	**3 441**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées		63 638	22 495
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières	VI	**63 638**	**22 495**
	Résultat financier	(V-VI)	**-60 524**	**-19 054**
	Résultat courant avant impôt	(I-II+III-IV+V-VI)	**105 556**	**230 970**
Renvois	(1) Dont : Dons			
	Legs et donations			
	Produits liés à des financements réglementaires			
	Ventes de dons en nature			
	(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier			
	immobilier			

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat (suite)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

Période de l'exercice	01/01/2009	31/12/2009	* Mission Comptes annuels
Période de l'exercice précédent	01/01/2008	31/12/2008	Voir le rapport

EUR

			Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 871	7 634
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 280	540
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels	VII	**4 152**	**8 174**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 245	4
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles	VIII	**5 245**	**4**
	Résultat exceptionnel	(VII-VIII)	**-1 092**	**8 170**
	Participation des salariés aux résultats	IX		
	Impôts sur les sociétés	X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		
	Total des produits	(I+III+V+VII+XI) XIII	**1 827 834**	**1 517 003**
	Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	**1 723 370**	**1 277 862**
	Excédent ou déficit	(XIII-XIV)	**104 463**	**239 141**

Evaluation des contributions volontaires en nature

Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

COMPTES ANNUELS AVEC DETAILS

ASS APATPH COMPTES COMBINES

C

DETAIL DES RUBRIQUES

Bilan actif (Détail)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

APATPH COMPTES COMBINES
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 (Clôture)

BILAN ACTIF		31/12/2009	31/12/2008
CONCESSIONS LOGICIELS			
20510000	LOGICIELS ETA	251.60	251.60
20511000	LOGICIELS	1 357.44	1 357.44
	TOTAL	**1 609.04**	**1 609.04**
AMORT.CONCESSIONS LOGICIELS			
28051000	AMORT. LOGICIELS ETA	-251.60	-251.60
28051100	AMORT. LOGICIELS	-1 357.44	-1 357.44
	TOTAL	**-1 609.04**	**-1 609.04**
TERRAINS			
21110000	TERRAINS	118 730.05	39 405.05
21150000	TERRAINS	28 965.31	28 965.31
	TOTAL	**147 695.36**	**68 370.36**
CONSTRUCTIONS			
21310000	BATIMENTS	1 090 859.50	900 859.50
21315000	BATIMENTS COUCOURON	1 611 128.99	474 125.53
21350000	INSTALLATIONS GENERALES	2 331.54	0.00
	TOTAL	**2 704 320.03**	**1 374 985.03**
AMORT.CONSTRUCTIONS			
28131000	AMORT.BATIMENTS	-395 326.57	-354 293.19
28131100	AMORT. BATIMENT AUBENAS	-8 771.00	0.00
28131500	AMORT. BATIMENTS COUCOURON	-50 426.39	-7 351.64
28135000	AMORTISSEMENTS INST GALES	-97.15	0.00
	TOTAL	**-454 621.11**	**-361 644.83**
MATERIEL.OUTILLAGE			
21540000	MATERIEL & OUTILLAGE	110 680.53	110 611.19
21545000	MATERIEL ABATTAGE	934.78	1 190.58
21546000	MATERIEL ESPACES VERTS	48 137.16	41 141.56
21550000	MATERIEL ET OUTILLAGE ATELIER	15 124.88	12 206.77
	TOTAL	**174 877.35**	**165 150.10**
AMORT.MATERIEL.OUTILLAGE			
28154000	AMORT MAT.& OUTILLAGE	-109 924.92	-113 573.68
28154500	AMORT MATERIEL ABATTAGE	-584.24	-606.34
28154600	AMORT MAT ESPACES VERTS	-34 539.14	-33 878.77
	TOTAL	**-145 048.30**	**-148 058.79**

Bilan actif (Détail)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

APATPH COMPTES COMBINES
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 (Clôture)

BILAN ACTIF		31/12/2009	31/12/2008
AUTRES IMMOB.CORPORELLES			
21810000	AGENCT & AMENAG.DIVERS	35 404.56	51 914.55
21811000	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS CAT	2 667.15	2 667.15
21815000	AGENCT AMENAGEMENTS COUCOURON	1 511.43	1 511.43
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	28 095.47	22 095.47
21822000	MAT DE TRANSPORT ATELIER	52 632.19	5 225.00
21830000	MAT.BUR.& MAT.INFORMAT	52 006.15	12 452.41
21831000	MATERIEL BUREAU/INFORM	11 031.14	8 412.55
21832000	MAT DE BUREAU ATELIER	208.19	208.19
21835000	MATERIEL DE BUREAU COUCOURON	17 995.09	17 766.09
21840000	MOBILIER	5 290.53	10 804.66
	TOTAL	**206 841.90**	**133 057.50**
AMORT.AUTRES IMMOB.CORPORELLES			
28181000	AMORT.AGENC.AMENAG.DIV	-21 658.78	-34 935.59
28181100	AMORT AGENCEMENTS	-1 794.12	-1 527.56
28182000	AMORT. MAT DE TRANSPORT	-17 252.47	-14 185.81
28182100	AMORT. MAT. TRANSP. CAT	0.00	-2 691.23
28182200	AMORT MAT DE TRANSP ATELIER	-6 467.44	-1 741.66
28183000	AMORT.MAT.BUR.& INFORM	-9 132.25	-8 743.63
28183100	AMORT. MATERIEL BUREAU	-3 654.84	-2 321.18
28183200	AMORT MAT DE BUREAU ATELIER	-208.19	-185.00
28183500	AMORT. MAT DE BUREAU COUCOURON	-3 384.66	-509.08
28184000	AMORT.MOBILIER	-2 152.45	-7 128.09
28185000	AMORT. AGENCT AMENAGT COUCOURON	-445.72	-23.10
	TOTAL	**-66 150.92**	**-73 991.93**
IMMOB.EN COURS			
23120000	IMMOBILISATIONS EN COURS	0.00	635 959.17
	TOTAL	**0.00**	**635 959.17**
PARTICIPATIONS			
26182000	PS CAISSE D'EPARGNE ASSOCIATION	1 040.00	1 040.00
	TOTAL	**1 040.00**	**1 040.00**
AUT.IMMOB.FINANCIERES			
27511000	CAUTIONS ASSOCIATIONS	152.45	152.45
27550000	CAUTIONNEMENTS	49.00	49.00
	TOTAL	**201.45**	**201.45**
MATIERES PREMIERES APPROV.			
32100000	STOCKS AUTRES APPROS	5 837.36	9 505.28
	TOTAL	**5 837.36**	**9 505.28**

Bilan actif (Détail)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

APATPH COMPTES COMBINES
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 (Clôture)

BILAN ACTIF		31/12/2009	31/12/2008
PRDTS INTERMEDIAIRES ET FINIS			
35500000	STOCKS PRODUITS FINIS	5 763.50	9 786.50
	TOTAL	**5 763.50**	**9 786.50**
CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.			
41110000	CLIENTS	70 238.94	81 417.52
41600000	CLIENTS DOUTEUX	18 550.92	15 131.80
41810000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	406.64	0.00
	TOTAL	**89 196.50**	**96 549.32**
PROV. CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.			
49100000	DEPRECIATION CPTES CLT	-15 511.06	-12 652.26
	TOTAL	**-15 511.06**	**-12 652.26**
AUTRES CREANCES			
40971000	FOURNISSEURS EXPLOITATION DEBITEURS	971.34	0.00
42500000	ACPTES PERSONNEL	109.94	0.00
43700000	UNIFORMATION	0.00	5 875.28
43870000	PRODUITS A RECEVOIR	35 909.00	42 212.38
44566400	TVA DEDUCTIBLE	1 371.33	687.00
44567000	CREDIT DE TVA	30 000.00	121 345.00
44583000	TVA SUR FNP	0.00	192.67
46710000	DEBIT.CREDIT.DIVERS	1 453.66	695.64
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	18 650.78	4 848.40
	TOTAL	**88 466.05**	**175 856.37**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
50810000	VAL.MOB.DE PLACEMENT	116 765.92	213 830.30
50812000	AUTRES VALEURS DE PLACEMENT	0.00	1 528.42
	TOTAL	**116 765.92**	**215 358.72**
DISPONIBILITES			
51210000	CREDIT AGRICOLE	77 035.30	57 752.89
51217000	CAISSE D'EPARGNE LDA	107 746.71	43 026.93
51218000	CELDA COMPTE LIVRET	76 210.07	74 786.11
51410000	LA POSTE COMPTE LIVRET	52 159.98	0.00
51420000	LIVRET LA POSTE ASSOCIATION	0.00	1 314.38
51710000	CAISSE D'EPARGNE ASSOCIATION	11 467.08	0.00
51720000	CAISSE D'EPARGNE GEM	15 576.82	9 756.47
51721000	DEXIA CLF	0.00	10 446.04
53111000	CAISSE ASSOCIATION	77.45	245.71
	TOTAL	**340 273.41**	**197 328.53**

Bilan actif (Détail)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

APATPH COMPTES COMBINES
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 (Clôture)

BILAN ACTIF		31/12/2009	31/12/2008
CHARGES CONST. D'AVANCE			
48611100	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0.00	260.00
	TOTAL	**0.00**	**260.00**

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

APATPH COMPTES COMBINES
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 (Clôture)

PASSIF AVANT REPARTITION		31/12/2009	31/12/2008
FDS ASS.SANS.DRT.DE REPRISE			
10240000	FONDS ASSOCIATIFS	77 204.71	77 204.71
10260000	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	653 279.07	602 550.73
10261100	SUBV D'INVEST S/BIENS RENOUVELABLES	279 373.48	0.00
	TOTAL	**1 009 857.26**	**679 755.44**
RESERVES			
10688000	RESERVES ASSOCIATION	188 751.07	98 492.06
	TOTAL	**188 751.07**	**98 492.06**
REPORT A NOUVEAU			
11000000	REPORT A NOUVEAU	143 884.28	113 324.85
11010000	REPORT A NOUVEAU ASSOCIATION	15 198.50	15 198.50
11900000	REPORT A NOUVEAU ASP	-354 338.86	-450 311.43
	TOTAL	**-195 256.08**	**-321 788.08**
APPORTS			
10340000	APPORTS AVEC DROITS DE REPRISE	0.00	100 000.00
	TOTAL	**0.00**	**100 000.00**
RESULTATS SOUS CONTROLE TIERS FINANCEURS			
11510000	EXCEDENTS AFF. EXPLOIT.	11 539.94	0.00
11519000	DEFICIT A AFFECTER	-862.84	-1 673.23
	TOTAL	**10 677.10**	**-1 673.23**
SUBV. INVEST. SUR BIENS NON RENOUV.			
13120000	SUBVENTION REGION	32 240.22	30 170.22
13912000	AMORT. SUBV. REGION	-27 345.14	-25 816.81
	TOTAL	**4 895.08**	**4 353.41**
PROVISIONS REGLEMENTEES			
14861000	RESERVES DES P/VALUES NETTES	1 672.24	1 672.24
	TOTAL	**1 672.24**	**1 672.24**
FONDS DEDIES SUR SUBV. FONCTIONNEMENT			
19411000	FONDS DEDIES CPOM	10 000.00	0.00
	TOTAL	**10 000.00**	**0.00**

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

APATPH COMPTES COMBINES
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 (Clôture)

PASSIF AVANT REPARTITION		31/12/2009	31/12/2008
EMPRUNTS AUPRES ETS CREDIT			
16400000	EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE SAVS	107 550.13	109 121.41
16410000	EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE ESAT	244 681.05	249 601.68
16415000	AVANCE TRESORERIE SIFA	50 000.00	50 000.00
16419000	EMPRUNT CRAM ESAT COUCOURON	5 812.00	0.00
16420000	EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE SIEGE	114 475.30	122 784.51
16421000	EMPRUNT DEXIA	650 129.85	300 000.00
16422000	EMPR. CREDIT AGR. N2	215 005.73	0.00
16424000	EMPRUNT CDC	177 484.41	186 990.77
16884000	INTERETS COURUS	5 231.16	4 371.36
16884200	INT.COUR.N.ECH/EMPRUNT	909.06	0.00
51410000	LA POSTE COMPTE LIVRET	0.00	175 262.93
51710000	CAISSE D'EPARGNE ASSOCIATION	0.00	25 694.93
	TOTAL	**1 571 278.69**	**1 223 827.59**
EMPRUNTS ET DETTES FINANC. DIVERS			
16550100	CAUTION MOUNIER	230.93	0.00
16550200	CAUTION PELLEGRIN	301.89	0.00
16550300	CAUTION BOUET	623.32	0.00
16550400	CAUTION DUPIN	195.97	0.00
16550500	CAUTION SCHREPEL	301.89	0.00
16550600	CAUTION VIGNAL	230.93	0.00
16550700	CAUTION VENTURINI	230.93	0.00
16810000	EMPRUNT CRAM	69 749.00	48 956.00
	TOTAL	**71 864.86**	**48 956.00**
DETTES FOURNISSEURS ET CPTES RATT.			
40110000	FOURNISSEURS	46 410.15	40 745.64
40170000	FOURNISSEURS RETENUES GARANTIES	68 953.56	49 677.17
40810000	FOURN. FACTURES NON PARVENUES	3 060.00	3 007.39
	TOTAL	**118 423.71**	**93 430.20**
DETTES FISCALES SOCIALES			
42100000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	0.00	312.81
42820000	DETTES PROVISIONNEES S/ CP	50 795.80	38 226.00
42860000	AUT.CHARG.PERS.A PAYER	20 524.00	0.00
43100000	URSSAF	27 371.00	18 912.00
43700000	UNIFORMATION	765.89	0.00
43710000	POLE EMPLOI	209.00	0.00
43720000	MUTUELLES	858.00	0.00
43730000	CAISSE DE RETRAITE CPM	22 078.26	20 177.57
43731000	CAISSE DE PREVOYANCE CPM	0.00	1 979.07
43740000	ASSEDIC	2 618.00	2 145.00
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	19 617.30	14 557.00

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

APATPH COMPTES COMBINES
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 (Clôture)

PASSIF AVANT REPARTITION		31/12/2009	31/12/2008
43860000	ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	19 026.00	12 665.00
44551000	TVA DUE	3 023.00	19 288.00
44571000	TVA COLLECTEE	222.70	205.31
44571400	TVA COLLECTEE 19.6 %	450.00	0.00
44584000	TVA REGUL PASSIF	66.64	1 739.45
44860000	IMPOTS & TAXES A PAYER	35 694.00	39 628.30
	TOTAL	**203 319.59**	**169 835.51**
DETTES SUR IMMOB. ET CPTES RATT.			
40410000	FOURN. ACHATS D'IMMOBILISATIONS	0.00	4 621.15
	TOTAL	**0.00**	**4 621.15**
AUTRES DETTES			
46720000	AUTRES CREDITEURS	0.00	61 436.89
46721100	SUBVENTIONS A AFFECTER	100 000.00	85 000.00
	TOTAL	**100 000.00**	**146 436.89**

Compte de résultat (Détail)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

APATPH COMPTES COMBINES
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2009	31/12/2008	%
VENTES DE MARCHANDISES				
70700000	VENTE DE MARCHANDISES	0.00	100.00	-100.00
	TOTAL	**0.00**	**100.00**	**-100.00**
PRODUCTION DE BIENS				
70100000	VTES DE BOIS	592.58	0.00	NS
70110000	PRODUCTION DE BIENS	0.00	974.10	-100.00
70110100	VTES PF PALETTES COSM	62 685.56	18 191.70	244.58
70110200	VTES PF PALETTES MORISSON	773.50	820.90	-5.77
70110300	VTES PF PALETTES PAVEYROL	6 928.16	3 402.00	103.65
70110600	VTES PF PALETTES JASTRES	1 812.60	2 867.81	-36.80
70110700	VTES PF PALETTES CVJ	0.00	929.25	-100.00
70110800	VTES PF PALETTES ARDECOSM	24 017.40	69 372.09	-65.38
70110900	VTES PF PALETTES CSA	2 760.50	0.00	NS
70111000	VTES PF PALETTES GERMANDRE	1 169.50	1 159.50	0.86
70111100	VTES PF PALETTES ARDEX	258.80	265.20	-2.41
70111300	VTES PF PALETTES PEREZ	26.52	43.50	-39.03
70111400	VTES PF PALETTES AUTO 07	0.00	21.75	-100.00
70120100	VTES PF CAISSES 4GEMB	2 858.80	19 538.52	-85.37
70130100	VTES PF MOBILIER URBAIN BANC	976.60	0.00	NS
70130700	VTES ABRIS BUS	0.00	2 780.00	-100.00
70136000	PRODUITS FINIS CHALETS	4 129.18	2 050.04	101.42
70138000	VTES PF TERRASSES	1 200.42	2 491.80	-51.83
	TOTAL	**110 190.12**	**124 908.16**	**-11.78**
PRODUCTION DE SERVICES LIES A DES FINANC. REGLEMENT.				
70611000	DOTATION GLOBALE FONCTIONNEMENT	429 703.00	378 066.00	13.66
	TOTAL	**429 703.00**	**378 066.00**	**13.66**
PRODUCTION D'AUTRES SERVICES				
70600000	PRESTATIONS DE SERVICE	137 280.10	105 632.65	29.96
70600100	LOYER DUPIN	983.39	0.00	NS
70600200	LOYER PELLEGRIN	1 509.45	0.00	NS
70600500	LOYER SCHREPEL	1 207.56	0.00	NS
70600600	LOYER BOUET CAROLE	1 509.45	0.00	NS
70600700	LOYER VENTURINI	461.86	0.00	NS
70600800	LOYER BOUET ALAIN	1 509.45	0.00	NS
70600900	LOYER VIGNAL	1 154.65	0.00	NS
70601100	LOYER MOUNIER	1 154.65	0.00	NS
70609000	PREST. SERV. SAVY	46 038.49	62 192.58	-25.97
70610000	PREST. FORMATION	99 386.46	1 598.65	*
70618000	PREST. SERV. MAC CORMICK	56 257.34	49 387.21	13.91
70620000	PRODUCTION DE SERVICES	1 054.00	1 428.00	-26.19
70635000	PRESTATIONS ESP VERTS	114 278.57	80 891.97	41.27

Compte de résultat (Détail)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

APATPH COMPTES COMBINES
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2009	31/12/2008	%
70636000	PREST MISES A DISPO	12 070.71	14 818.96	-18.55
70638000	PRESTATIONS ABATTAGES	0.00	60.82	-100.00
70831000	LOYERS LOGEMENT RELAIS	1 120.00	6 455.00	-82.65
70880000	PDTS DES ACTIVITES ANNEXES	730.00	1 068.50	-31.68
70882000	ORGANISATION DE MANIFESTATIONS	8 341.24	10 026.20	-16.81
	TOTAL	**486 047.37**	**333 560.54**	**45.71**
PRODUCTION STOCKEE				
71355000	VAR STOCKS PROD FINIS	-4 023.00	2 659.25	-251.28
	TOTAL	**-4 023.00**	**2 659.25**	**-251.28**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
74100000	SUBVENTIONS FONCTIONNEMENT	29 440.00	0.00	NS
74110000	AUTRES SUBVENTIONS	2 000.00	0.00	NS
74130000	SUBVENTIONS DIVERSES	7 300.00	53 060.00	-86.24
74140000	SUBVENTION DES COMMUNES	5 447.00	4 985.00	9.27
74150000	SUBVENTION CONSEIL GENERAL	800.00	3 300.00	-75.76
74151000	SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	8 500.00	6 500.00	30.77
74200000	SUBVENTION GEM	140 000.00	60 000.00	133.33
74520000	SUBVENTION MDPH	6 000.00	2 000.00	200.00
74740000	CNASEA	10 184.89	9 109.19	11.81
74760000	SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	10 000.00	10 000.00	0.00
74780000	AUTRES SUBVENTIONS	12 000.00	12 600.00	-4.76
	TOTAL	**231 671.89**	**161 554.19**	**43.40**
REPRISES SUR AMORT. PROV. ET TRANSF. CHARGES				
79110000	TRANSFERTS DE CHARGES	8 239.24	0.00	NS
79118000	REMBOURSEMENTS FORMATION	185.53	0.00	NS
79118100	REMBT ASSURANCE	0.00	503.75	-100.00
79118200	REMBT AUTRES FRAIS	5 644.83	757.91	644.79
79124000	TRANSFERT DE CH. DU PERSONNEL	535.74	19 682.58	-97.28
	TOTAL	**14 605.34**	**20 944.24**	**-30.27**
COTISATIONS				
75610000	COTISATIONS ADHERENTS	6 125.00	5 330.00	14.92
	TOTAL	**6 125.00**	**5 330.00**	**14.92**
AUTRES PRODUITS				
75810000	DONS NON AFFECTES	2 084.88	1 411.29	47.73
75811000	FRAIS DES BENEVOLES NON REMBOURSES	1 219.76	1 386.09	-12.00
75830000	REMBOURSEMENTS FRAIS ASSEMBLEES	1 150.00	884.62	30.00
75835000	GARANTIE DE RESSOURCES	61 397.45	59 785.37	2.70
75837000	COMPLEMENT DE REMUNERATIONS	341 606.01	255 284.94	33.81

Compte de résultat (Détail)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

APATPH COMPTES COMBINES
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2009	31/12/2008	%
75840000	AUTRES PRODUITS DE GESTION	81 450.02	10 086.58	707.51
75850000	SUBVENTION OETH	2 000.00	0.00	NS
75880000	AUTRES PRODUITS	32 908.30	40 614.00	-18.97
75881000	AUTRES PRODUITS DE GESTION	64.00	0.00	NS
77258000	PRODUITS SUR EX.ANT.	22 368.00	108 812.04	-79.44
	TOTAL	**546 248.42**	**478 264.93**	**14.21**
ACHATS MAT.PREMIERES APPROV.				
60110100	ACHAT BOIS	16 122.91	18 046.38	-10.66
60110200	ACH. BOIS TIMBER	9 694.36	2 716.90	256.82
60110300	ACH. BOIS SAMSE	9 948.24	9 408.59	5.74
60110400	ACH. BOIS BEURRIER J	0.00	7 563.61	-100.00
60110500	ACH. BOIS MICHELARD	18 416.00	9 960.00	84.90
60110800	ACH. BOIS FILAIRE	10 365.00	5 807.16	78.49
60110900	ACH. BOIS NOTRE DAME	1 134.79	0.00	NS
60111000	ACH. BOIS LALLIARD	2 881.62	0.00	NS
60171100	ACH. AGRAFFES	931.38	2 191.79	-57.51
60221000	COMBUSTIBLES	8 714.86	4 923.03	77.02
60222000	PRODUITS D'ENTRETIEN	4 024.11	3 969.55	1.37
60410000	TRAITEMENT DES PAIES	18 213.55	15 394.20	18.31
60500000	MATERIEL EQUIPT TRAVAUX	0.00	2 767.22	-100.00
60510000	PETIT MOBILIER	3 261.89	5 569.89	-41.44
60520000	FOURNITURES INFORMATIQUES	4 023.58	820.66	390.29
60611000	EAU	1 472.85	1 003.44	46.78
60612000	ELECTRICITE	12 265.42	7 788.03	57.49
60630000	PETIT MATERIEL OUTILLAGE	15 342.94	6 332.75	142.28
60631000	FOURNITURES ATELIER BOIS	2 385.06	4 544.78	-47.52
60633000	FOURN.ENTRETIEN ELIS	7 255.79	7 096.99	2.24
60635000	FOURN.ESPACES VERTS	11 345.36	10 646.63	6.56
60637000	FOURNT. EQUIPEMENTSECURITE ATELIER	2 019.06	0.00	NS
60638000	FOURN. EQUIP SECURITE ESP VERTS	1 844.82	0.00	NS
60640000	FOURN.ADMINISTRATIVES	3 757.60	1 413.58	165.82
60642000	FOURNITURES EDUCATIVES	4 331.75	1 793.40	141.54
60660000	CARBURANT	14 121.81	13 015.40	8.50
60680000	AUTRES MAT. ET FOURNIT.	10.80	0.00	NS
60682000	FRAIS DE MANIFESTATIONS	2 713.11	4 290.33	-36.76
	TOTAL	**186 598.66**	**147 064.31**	**26.88**
VARIATIONS STOCKS MAT. PREM. APPROV.				
60320000	VARIATION AUTRES APPRO	3 667.92	-684.02	-636.23
	TOTAL	**3 667.92**	**-684.02**	**-636.23**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
61100000	S.TRAITANCE GENERALE	4 884.39	3 322.67	47.00
61182600	TRAVAIL ET READAPTATION	2 500.00	12 248.00	-79.59

Compte de résultat (Détail)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

APATPH COMPTES COMBINES
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2009	31/12/2008	%
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	60 199.08	42 809.24	40.62
61321000	LOCATION APATPH	4 480.00	0.00	NS
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	7 773.37	5 394.89	44.09
61352000	LOCATION KANGOO	822.36	983.28	-16.37
61352100	LOCATIONS MOBILIERES	6 443.28	2 832.43	127.48
61353000	LOCATIONS DIAC	573.00	873.90	-34.43
61355000	LOCATION APATPH	560.00	0.00	NS
61520000	ENT.REP.BIENS IMMOB.	23 671.74	2 719.79	770.35
61521000	ENTRETIEN MATERIEL	3 386.76	1 087.03	211.56
61550000	ENT.REP.BIENS MOBILIER	10 855.54	10 091.49	7.57
61557500	TRAITEMENT DECHETS	193.00	150.00	28.67
61558100	ENT. REP S/BIENS MOBILIERS	9 139.97	4 173.89	118.98
61558200	TRAITEMENT DECHETS	189.24	399.28	-52.60
61560000	MAINTENANCE	4 345.97	5 346.52	-18.71
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUES	13 416.56	8 223.36	63.15
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	80.75	0.00	NS
61820000	DIVERS	1 729.68	52.00	*
61850000	FRAIS DE COLLOQUES ASSEMBLEE	200.00	80.00	150.00
62140000	PERSONNEL DETACHE	0.00	615.00	-100.00
62260000	HONORAIRES	12 475.17	12 442.53	0.26
62270000	FRAIS D'ACTES	26 419.03	2 238.06	*
62280000	FORMATION DU PERSONNEL	1 046.00	223.72	367.55
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	243.99	582.63	-58.12
62370000	PUBLICATIONS	158.47	0.00	NS
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	1 761.44	591.00	198.04
62420000	PORT SUR VENTES	116.83	6 375.52	-98.17
62480000	TRANSPORTS DIVERS	0.00	216.06	-100.00
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 849.84	2 271.69	201.53
62511000	FRAIS DES BENEVOLES	1 219.76	1 386.09	-12.00
62560000	MISSIONS	92.00	81.00	13.58
62570000	RECEPTIONS	488.79	643.90	-24.09
62571000	FRAIS ASSEMBLEES GENERALES	1 211.07	916.44	32.15
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	1 840.03	932.48	97.33
62620000	TELECOMMUNICATIONS	7 836.63	4 341.60	80.50
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	1 985.13	1 048.60	89.31
62650000	TELEPHONE	1 157.50	1 100.42	5.19
62750000	SERVICES BANCAIRES	2 500.55	3 420.91	-26.90
62810000	COTISATIONS	30.00	365.42	-91.79
62820000	FRAIS DE FORMATION	0.00	8 082.79	-100.00
	TOTAL	**222 876.92**	**148 663.63**	**49.92**
IMPOTS TAXES				
63110000	TAXES SUR SALAIRES	7 545.00	7 617.00	-0.95
63310000	FORMATION CONTINUE	16 042.00	13 355.00	20.12
63311000	FORMATION PAYEE PAR L'ENTREPRISE	456.26	0.00	NS
63320000	PARTICIP CONSTRUCTION	2 622.00	2 614.00	0.31
63330000	FORMATION CONTINUE	1 623.15	394.50	311.44

Compte de résultat (Détail)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

APATPH COMPTES COMBINES
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2009	31/12/2008	%
63340000	PARTICIP.EFFORT DE C.	545.00	0.00	NS
63512000	AUTRES IMPOTS	4 986.42	4 665.00	6.89
63513000	TAXES A L'ESSIEU	124.00	365.88	-66.11
63580000	AUTRES DROITS	176.00	594.00	-70.37
	TOTAL	**34 119.83**	**29 605.38**	**15.25**
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
64110000	SALAIRES BRUTS ENCADREMENT	174 157.27	133 215.65	30.73
64111000	SALAIRES ENCADREMENT	242 413.00	224 740.82	7.86
64111100	SALAIRES HANDICAPES	396 379.10	252 677.60	56.87
64111200	CONGES PAYES	12 975.00	-252.00	*
64116000	INDEMNITES LICENCIEMENTS	0.00	6 754.56	-100.00
64120000	CONGES PAYES	-405.20	5 243.00	-107.73
	TOTAL	**825 519.17**	**622 379.63**	**32.64**
CHARGES SOCIALES				
64510000	COTISATIONS URSSAF	54 215.23	36 980.61	46.60
64511000	CHARGES SUR CONGES	4 964.00	701.00	608.13
64512000	URSSAF	107 093.37	107 032.86	0.06
64513000	RETRAITE CPM	28 056.48	32 487.62	-13.64
64514000	ASSEDIC	8 339.27	7 264.80	14.79
64518000	PREVOYANCE CPM	1 685.76	1 341.76	25.64
64520000	CH. SLES S/CP	2 281.38	915.83	149.11
64530000	COTISATIONS RETRAITE	9 724.62	3 386.24	187.18
64531000	RETRAITE CPM	20 591.03	11 243.22	83.14
64532000	RETRAITE CIPC	1 185.16	698.44	69.69
64540000	ASSEDIC	11 756.30	7 584.41	55.01
64580000	COTIS.AUT.ORG.SOCIAUX	0.00	41.07	-100.00
64740000	CHARGES SOCIALES DIVERSES	1 268.09	332.21	281.71
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	4 934.47	5 769.59	-14.47
	TOTAL	**256 095.16**	**215 779.66**	**18.68**
DOTAT.AMORT./IMMOB.				
68111000	DOT AUX AMORTISSEMENTS	120 286.42	64 114.82	87.61
	TOTAL	**120 286.42**	**64 114.82**	**87.61**
DOTAT./ACTIF CIRCULANT				
68174000	DOT A PROV CLTS DX	2 858.80	0.00	NS
	TOTAL	**2 858.80**	**0.00**	**NS**
AUTRES CHARGES				
65160000	REDEVANCES DROITS D'AUTEURS	0.00	57.90	-100.00
65860000	ACTIONS SOCIALES	1 404.23	438.52	220.22

Compte de résultat (Détail)

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

APATPH COMPTES COMBINES
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 (Clôture)

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2009	31/12/2008	%
65880000	ACTIONS SOCIALES	-0.10	0.00	NS
67258000	CHARGES SUR EX. ANTERIEURS	0.00	27 432.60	-100.00
	TOTAL	**1 404.13**	**27 929.02**	**-94.97**
DEFICITS OU EXCEDENTS TRANFERES				
65560000	FRAIS SIEGE	1 060.00	510.00	107.84
	TOTAL	**1 060.00**	**510.00**	**107.84**
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES				
76400000	REVENU VAL.MOB.PLAC.	2 616.09	2 605.25	0.42
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	497.68	836.15	-40.48
	TOTAL	**3 113.77**	**3 441.40**	**-9.52**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
66110000	INTERETS SUR EMPRUNTS	63 637.41	22 369.40	184.48
66160000	INT/COMPTE BANCAIRE	0.66	126.04	-99.48
	TOTAL	**63 638.07**	**22 495.44**	**182.89**
PRDTS.EXCEPTIONNELS SUR.OP.DE GESTION				
77158200	PRODUITS SUR EX. ANTERIEURS	0.00	6 435.00	-100.00
77181000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 871.96	1 199.29	56.09
	TOTAL	**1 871.96**	**7 634.29**	**-75.48**
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OP.DE CAPITAL				
77520000	PRIX DE CESSION D'IMMO	752.51	0.00	NS
77700000	QUOTE PART SUBV A PP	1 528.33	540.39	182.82
	TOTAL	**2 280.84**	**540.39**	**322.07**
CHGES.EXCEPTIONNELLES SUR OP.DE GESTION				
67180000	AUTRES CH. EXCEPT./OP. GESTION	5 245.71	4.18	*
	TOTAL	**5 245.71**	**4.18**	*

COMPTES ANNUELS AVEC DETAILS

ASS APATPH COMPTES COMBINES

D

ANNEXE

Association A.P.A.T.P.H.

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2009

Montants exprimés en EUR

Association A.P.A.T.P.H.
Quartier les Persèdes
07170 LAVILLEDIEU

Ce rapport contient 11 pages

© 2010 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

Table des matières

1	Faits majeurs	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
1.2.1	Présentation des comptes	3
1.2.2	Méthode générale	3
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	3
1.2.4	Changement de méthode de présentation	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Tableau des amortissements	4
2.1.3	Immobilisations corporelles	4
2.1.4	Immobilisations financières	4
2.1.5	Evaluation des stocks	5
2.1.6	Créances	5
2.1.7	Produits à recevoir	6
2.1.8	Charges constatées d'avances	6
2.2	Passif	6
2.2.1	Fonds associatifs	6
2.2.2	Provisions pour risques et charges	7
2.2.3	Fonds dédiés	7
2.2.4	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	7
2.2.5	Report à nouveau avant répartition du résultat	8
2.2.6	Etat des dettes	8
2.2.7	Dettes fiscales et sociales	9
Congés à payer	50 795	9
3	Informations relatives au compte de résultat	10
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	10
3.2	Résultat par activité ou établissement	10
3.3	Contributions volontaires en nature	10
4	Autres informations	11
4.1	Information relative à la rémunération des dirigeants	11
4.2	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition…)	11
4.3	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	11
4.4	Tableau de suivi des legs et donations	11

© 2010 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

L'association a accueilli ses premiers résidents dans son établissement de Coucouron au cours de l'année 2009.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Les opérations réciproques entre les structures n'ont pas fait l'objet d'un retraitement pour la présentation des comptes combinés en raison de montants peu significatifs.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

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

1.2.4 Changement de méthode de présentation

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

© 2010 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

En annexe des comptes annuels

2.1.2 Tableau des amortissements

En annexe des comptes annuels

2.1.3 Immobilisations corporelles

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 50 ans
Installations techniques,	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	8 à 10 ans

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisées de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	1 040
Autres immobilisations financières	201
Prêts	

© 2010 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

2.1.5 Evaluation des stocks

Les stocks suivants :

- matières premières et approvisionnements sont évalués selon la méthode du premier entré/premier sorti

- les produits finis au prix de revient

2.1.6 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	201		201
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	73685	73685	
Autres	88466	88466	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	162352	162151	201
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

© 2010 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

2.1.7 Produits à recevoir

Savs : prix de journée - 18 650 €

2.1.8 Charges constatées d'avances

Néant

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				0
Valeur du patrimoine intégré	77 205			77 205
Fonds statutaires				0
Apports sans droit de reprise	0	0		0
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				0
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme[1]	602 551	330 101		932 652
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				0
Réserves				0
Réserves indisponibles				0
Réserves statutaires ou contractuelles	98 492	90 259		188 751
Réserves réglementées	0			0
Autres réserves[2]	0			0

[1] Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par

[2] Dont réserve pour projet associatif

© 2010 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports	100 000		100 000	0
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				0
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-1 673	12 350	0	10 677
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				0
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme (valeurs brutes)	30 170	2 070		32 240
Provisions réglementées	1 672			1 672
Droits des propriétaires (Commodat)				0

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Néant

2.2.3 Fonds dédiés

Ils font apparaître une subvention de 10 000 € pour la mise en place d'un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens.

2.2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée et en fonction d'une probabilité de présence au sein de l'association à la date de prise d'effet, s'élève à 50 083 €, charges sociales incluses. Ce montant n'est pas comptabilisé.

© 2010 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

2.2.5 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	**Débiteur**	**Créditeur**
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice	862	
- aux exercices ultérieurs		11 540
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association	195 256	
SOLDE	**196 118**	

2.2.6 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	-	-		
- à plus de 2 ans à l'origine	1 571 278	58 247	276 939	1 236 092
Emprunts et dettes financières divers (2)	71 864	5 786	14 684	51 394
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 423	118 423		
Dettes fiscales et sociales	203 319	203 319		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes	100 000	100 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 064 884	485 775	291 623	1 287 486
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	685 486			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	118 052			

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

© 2010 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

2.2.7 Dettes fiscales et sociales

Congés à payer	50 795
Urssaf	27 371
Autres charges de personnel	20 524
Caisses de retraite et prévoyance	22 936
Assedic	2 827
Charges sur congés à payer	19 617
Autres organismes sociaux	19 026
Uniformation	766
TVA due	3 023
TVA à régulariser passif	67
TVA collectée	673
Etat charges à payer	35 694
	203 319

© 2010 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	584002
Subventions	85672
Produits de la tarification	429703
Garantie de ressources - aides aux postes	403003
Savs	81127
Gem	146000
Mts	91061
Total	**1820568**

3.2 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre		
- ETA		943
- ESAT production	9247	
- SIEGE		92710
- GEM		11820
Gestion sous contrôle de tiers financeur		
- ESAT Social (avant reprise résultat)		31142
- SAVS	4788	
- MTS		13199
- Résidence accueil	31314	
Résultat de l'exercice	**104465**	

3.3 Contributions volontaires en nature

Elles n'ont pas fait l'objet d'une évaluation à la clôture de l'exercice

© 2010 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

4 Autres informations

4.1 Information relative à la rémunération des dirigeants

Non concerné

4.2 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)

Contributions non recensées

4.3 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Informations non fournies

4.4 Tableau de suivi des legs et donations

Néant

© 2010 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes en France, membre du réseau KPMG de cabinets indépendants adhérents de KPMG International, une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

Tableaux annexes

ASS APATPH COMPTES COMBINES

A

Tableaux annexes

Tableau des immobilisations

ASS APATPH COMPTES COMBINES

Au : 31/12/2009

EUR

	Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	1 609				1 609
	Total II	**1 609**				**1 609**
Immobilisations corporelles	Terrains	68 370	79 325			147 695
	Constructions	1 374 985	1 329 335			2 704 320
	Install. techn., matériel, outillage	165 150	21 766	12 039		174 877
	Install.générales, ag. am. divers	56 093		16 509		39 583
	Matériel de transport	27 320	53 407			80 727
	Mat. bur. et informatique, mobilier	49 643	46 499	9 612		86 531
	Immob. corp. en cours	635 959	534 665		1 170 624	
	Avances et acomptes					
	Total III	**2 377 522**	**2 064 998**	**38 161**	**1 170 624**	**3 233 734**
Immobilisations financières	Participations	1 040				1 040
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières	201				201
	Total IV	**1 241**				**1 241**
	Total général (I+II+III+IV)	**2 380 372**	**2 064 998**	**38 161**	**1 170 624**	**3 236 585**

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

ASS APATPH COMPTES COMBINES

Au : 31/12/2009

EUR

	Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	1 609				1 609
	Total II	**1 609**				**1 609**
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	361 644	92 976			454 621
	Install. techn., matériel, outillage	148 058	9 028	12 039		145 048
	Install. générales, ag. am. divers	36 463	3 499	16 509		23 452
	Matériel de transport	18 618	5 101			23 719
	Mat. bur.et informatique, mobilier	18 910	9 680	9 612		18 978
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	**583 695**	**120 286**	**38 161**		**665 820**
	Total général (I+II+III)	**585 304**	**120 286**	**38 161**		**667 429**

Comptabilité tenue en euros

Tableau des réserves et provisions

ASS APATPH COMPTES COMBINES

Au : 31/12/2009

EUR

	Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles Réserves statutaires ou contractuelles Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. Autres réserves réglementées Réserves pour projet associatif Autres réserves	98 492	90 259		188 751
	Total réserves	**98 492**	**90 259**		**188 751**
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées	1 672			1 672
	Total	**1 672**			**1 672**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi Autres provisions pour risques Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour grosses réparations Autres provisions pour charges				
	Total				
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks et en-cours Usagers Autres provisions pour dépréciation	12 652	2 858		15 511
	Total	**12 652**	**2 858**		**15 511**
	Total général	**14 324**	**2 858**		**17 183**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 858		

Comptabilité tenue en euros

Analyse financière

ASS APATPH COMPTES COMBINES

A

Analyse financière

Situation financière

ASS APATPH COMPTES COMBINES

Date 31/12/2009

EUR

Biens	Au 31/12/2009	Au 31/12/2008	Financements	Au 31/12/2009	Au 31/12/2008
Biens stables			**Financements stables**		
Immobilisations incorporelles			Fonds associatifs sans droit de reprise	1 010	680
Immobilisations corporelles	2 568	1 794	Ecarts de réévaluation		
			Réserves	189	98
			Report à nouveau	-195	-322
Immobilisations grevées de droits			Résultat de l'exercice (+/ -)	104	239
			Fonds associatifs avec droit de reprise	11	98
Immobilisations financières	1	1	Subventions (nettes)	5	4
			Droits des propriétaires		
Autres immobilisations			Provisions réglementées et risques et charges	2	2
			Fonds dédiés	10	
			Financements à long et moyen terme	1 637	1 067
Total biens stables (II)	**2 569**	**1 795**	**Total financements stables (I)**	**2 772**	**1 867**
Fonds de roulement négatif (II-I)			**Fonds de roulement (I-II)**	**203**	**72**
Biens circulants Cycle d'exploitation			**Financements Cycle d'exploitation**		
Stocks	12	19	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	118	93
Usagers et cptes rattachés	74	84	Fonds dédiés		
Subventions à recevoir					
Autres créances d'exploitation	68	171	Autres dettes d'exploitation	203	170
Total biens circulants (IV)	**154**	**274**	**Total financements d'exploitation (III)**	**322**	**263**
Besoin en fonds de roulement (IV-III)		**10**	**Excédent de financement d'exploitation (III-IV)**	**168**	
Liquidités et assimilés			**Financements à court terme**		
Valeurs mobilières de placement	117	215	Fournisseurs d'immobilisations		5
Subventions à recevoir			Découvert bancaire		201
Liquidités	340	197	Fonds dédiés		
Autres	20	6	Autres	106	151
Total liquidités (VI)	**477**	**418**	**Total financements à court terme (V)**	**106**	**356**
Trésorerie positive (VI-V)	**371**	**62**	**Trésorerie négative (V-VI)**		
Total des biens à financer (II+IV+VI)	**3 200**	**2 487**	**Total des financements (I+III+V)**	**3 200**	**2 487**

Comptabilité tenue en euros

Soldes intermédiaires de gestion

ASS APATPH COMPTES COMBINES

EUR

	01/01/2009	31/12/2009	Périodes	01/01/2008	31/12/2008		Variations
		12 mois	Durées		12 mois		
Production diverse	110	906	Prestations de service	694	125	Production diverse	
Stockage de produits vendus	-4		Production immobilisée		3	Stockage de produits vendus	
Autres	10				18	Autres	
	116	906	Totaux	694	145		
	%				%		
	100	**1 022**	**Produits nets d'exploitation**	**839**	100		**183**
		-399	Consommations en provenance de tiers Variations sur fonds dédiés	-294			
	60,95	**623**	**Valeur ajoutée**	**546**	**65,00**		**77**
		232	Subventions d'exploitation	162			
		-34	Impôts et taxes	-30			
		-1 081	Charges de personnel	-818			
	-25,51	**-261**	**Excédent brut d'exploitation**	**-141**	**-16,80**		**-120**
		550	Autres produits et charges de gestion courante	455			
		-3	Produits et charges de gestion exceptionnels	8			
		-3	Dotations / Reprises de provisions à caractère de charges				
	27,69	**283**	**Excédent brut d'exploitation corrigé**	**322**	**38,34**		**-39**
		3	Produits financiers	3			
		-64	Charges financières Impôts sur excédents	-22			
	21,77	**222**	**Capacité d'autofinancement**	**303**	**36,07**		**-80**
		1	Résultat sur cession d'éléments d'actif				
		-119	Dotations / Reprises d'amortissements et provisions classés en fonds de roulement	-64			
	10,22	**104**	**Résultat net**	**239**	**28,49**		**-135**

Tableau de financement

ASS APATPH COMPTES COMBINES

Période : 01/01/2009 31/12/2009

EUR

	Fonds de roulement		Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation		Trésorerie
Situation au 31/12/2008	72		BFR 10		62
Opérations de l'exercice	Emplois	Ressources	Variations des biens	Variations des financements	Variations
Exploitation					
Excédent brut d'exploitation (1)		283			
Variation des :					
Stocks			-8		
Usagers			-10		
Subventions					
Autres créances d'exploitation			-102		
Fournisseurs d'exploitation				25	
Fonds dédiés					
Autres dettes d'exploitation				33	
		283		-179	462
Répartition					
Coût ou produit net du financement	61				
IS sur excédent					
CAF 222					
		-61			-61
Investissement					
Investissements : Incorporels					
Corporels	894				
Financiers					
Autres					
Désinvestissements : Incorporels					
Corporels		1			
Financiers					
Autres					
		-894			-894
Financement					
Apports et dotations					
Emprunts souscrits		685			
Subventions d'investissement reçues :					
- non renouvelables		330			
- renouvelables		2			
Remboursement emprunts	116				
Autres	100				
		802			802
Situation au 31/12/2009	FDR 203	-	EFE	-168 =	371

(1) EBE corrigé

Comptabilité tenue en euros