



**Association Pour la Réadaptation et
l'Épanouissement des Handicapés**

**3, rue Elise - « Villa Les Charmettes »
06140 VENCE**

**COMPTES ANNUELS
arrêtés au
31 décembre 2009**

**COMPTES ANNUELS AU
31/12/2009 et ANNEXES**

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres Immobilisations incorporelles	17 079.14	10 622.16	6 456.98	6 561.30
Immobilisations Incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	1 240 598.62	102 139.37	1 138 459.25	1 145 123.00
Constructions	9 226 455.63	2 697 389.20	6 529 066.43	6 481 470.77
Installations techniques, matériel et outillage	1 587 711.38	1 115 576.03	472 135.35	328 639.87
Autres Immobilisations Corporelles	5 429 403.83	3 419 387.30	2 010 016.53	2 049 644.46
Immobilisations Corporelles en cours	1 068 766.55		1 068 766.55	859 653.79
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	71 885.59		71 885.59	72 031.32
Prêts				
Autres Immobilisations financières	42 581.49		42 581.49	45 657.35
TOTAL I	18 684 482.23	7 345 114.06	11 339 368.17	10 988 781.86
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures	35 098.58		35 098.58	27 065.11
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	4 747.72		4 747.72	1 304.99
Produits intermédiaires et finis	6 015.11		6 015.11	174.43
Marchandises	9 176.72		9 176.72	5 339.19
Avances et acomptes versés sur commande	12 563.40		12 563.40	15 658.91
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	835 571.88	1 188.36	834 383.52	1 037 065.46
Autres créances	321 153.95		321 153.95	147 525.90
Valeurs mobilières de placement	150 685.85		150 685.85	150 685.85
Disponibilités	2 641 837.77		2 641 837.77	3 120 469.27
Charges constatées d'avance	97 658.32		97 658.32	95 222.45
TOTAL III	4 114 509.30	1 188.36	4 113 320.94	4 600 511.56
Charges à répartir sur plusieurs exercices TOTAL IV				
Primes de remboursement des obligations TOTAL V				
Ecart de conversion (actif) TOTAL VI				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	22 798 991.53	7 346 302.42	15 452 689.11	15 589 293.42

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 4 045 719.41 Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles.

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

PASSIF	2009	2008
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 540 284.71	2 469 879.13
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	2 678 772.41	2 502 369.99
Réserve de compensation	120 657.63	117 009.32
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	105 157.24	125 738.22
Autres réserves		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-126 225.31	-248 945.82
Dépenses non opposables au tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	199 156.27	282 190.26
Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)		
Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	35 386.22	50 774.51
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement	232 253.86	232 253.86
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations	184 283.51	117 673.99
Réserves des plus-values nettes d'actif	159 264.37	142 487.16
Droit des propriétaires		
TOTAL I	6 128 990.91	5 791 430.62
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour Risques	7 223.90	66 064.44
Provisions pour Charges	107 135.18	101 070.65
Fonds Dédiés	132 449.88	157 385.87
TOTAL III	246 808.96	324 520.96
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 783 104.50	5 123 556.25
Emprunts et dettes financières divers (3)	960 545.28	1 079 215.89
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 333 343.21	1 335 402.30
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	349 526.89	350 627.68
Dettes sociales et fiscales	1 474 186.04	1 491 086.43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	163 011.64	84 092.05
Autres dettes (5)	11 868.33	9 361.24
Produits constatés d'avance	1 303.35	
TOTAL IV	9 076 889.24	9 473 341.84
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	15 452 689.11	15 589 293.42
(1) Dont comptes 1201 : . et compte 1291 : . : résultats sous contrôle de tiers financeurs		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	349 526.89	
(6) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales		

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

C H A R G E S	Exercice 2009	Exercice 2008
Charges d'exploitation		
Achats de marchandise	242.00	
variation de stock	-3 837.53	454.47
Achats de matières premières et fournitures	421 223.02	479 034.83
variation de stock	-8 033.47	-4 181.93
Achats d'autres approvisionnements	77 050.92	83 151.11
variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	818 192.42	857 843.49
Services extérieurs et autres	2 118 918.85	2 049 807.48
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	791 586.86	808 265.27
- autres	49 277.60	52 372.54
Charges de personnel		
- salaires et traitements	8 536 311.53	8 529 388.14
- charges sociales	3 640 141.94	3 591 594.61
Dotations aux amortissements et provisions		
<i>Dotations aux amortissements :</i>		
- des immobilisations	922 453.17	877 286.90
- des charges d'exploitation à répartir		
<i>Dotations aux dépréciations et aux provisions :</i>		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation	17 195.75	41 618.75
Autres charges	10 306.33	37 296.61
TOTAL I	17 391 029.39	17 403 932.27
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	209 379.22	253 240.18
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement		
TOTAL II	209 379.22	253 240.18
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	58 829.07	29 753.20
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	2 665.40	49 347.23
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	75 761.13	70 000.00
- dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	16 777.21	93 732.65
- dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	4 039.75	79 561.74
Impôts sur les sociétés		5 081.00
TOTAL III	158 072.56	327 475.82
TOTAL DES CHARGES	17 758 481.17	17 984 648.27
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	199 156.27	282 190.26
TOTAL GENERAL (I + II + III)	17 957 637.44	18 266 838.53

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

PRODUITS	Exercice 2009	Exercice 2008
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	174.86	1 283.43
Production vendue		
- prestations de services	1 266 366.79	1 358 867.31
- divers	1 289 766.31	1 238 370.08
Production stockée ou déstockage de production	9 283.41	-8 206.35
Production immobilisée		6 830.52
Dotations et produits de tarification	13 499 290.97	13 360 314.44
Subventions d'exploitations et participations		22 949.22
Reprises sur amortissements et provisions	69 971.76	110 707.06
Transferts de charges		155 828.90
Autres produits	1 720 191.87	1 660 027.13
TOTAL I	17 855 045.97	17 906 971.74
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières	950.74	842.61
Revenus des valeurs mobilière de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		13.28
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 954.27	92 220.56
TOTAL II	13 905.01	93 076.45
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	17 221.40	22 510.61
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	36 213.45	242 600.03
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	7 298.66	1 472.13
- reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions réglementées	1 852.95	207.57
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	26 100.00	
Transferts de charges		
TOTAL III	88 686.46	266 790.34
TOTAL DES PRODUITS	17 957 637.44	18 266 838.53
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	17 957 637.44	18 266 838.53

Exercice 1/1/2009 31/12/2009

4.3.1 - Tableau des amortissements

	(1) Amortissements cumulés au 31/12/2008	(2) Dotations de l'exercice 2009	(3) Diminutions résultant des sorties de l'exercice	(4) = (1) + (2) - (3) Amortissements cumulés au 31/12/2009
Amortissements des immobilisations incorporelles				
2801	Frais d'établissement			
2803	Frais de recherche et de développement			
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	5 459.12		10 622.16
2806	Droit au bail			
2808	Autres immobilisations incorporelles			
Amortissements des immobilisations corporelles				
2811	Terrains			
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	10 730.15		102 139.37
2813	Constructions sur sol propre	263 554.98		2 220 470.09
2814	Constructions sur sol d'autrui	58 350.93		476 919.11
2815	Installations, matériel et outillages techniques	109 035.22	51 302.00	1 115 576.03
2818	Autres immobilisations corporelles	475 618.85	113 215.54	3 419 387.30
	dont : Matériel de Transport	169 201.26	95 761.18	955 098.62
	Matériel de bureau	41 877.66	17.90	324 970.76
	Matériel informatique			
TOTAL GENERAL		6 587 178.43	164 517.54	7 345 114.06

Exercice 1/1/2009 31/12/2009

4.3.3 - Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation		Montant au 31/12/2008	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31/12 exercice n
		(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)

Réserves de compensation

10686	Des déficits d'exploitation	14 690,46			14 690,46
10687	Des charges d'amortissement	102 318,86	17 018,75	13 370,44	105 967,17

Provisions réglementées

141	Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	232 253,86			232 253,86
142	Pour renouvellement des immobilisations	117 673,99	75 761,13	9 151,61	184 283,51
145	Amortissements dérogatoires				
14861	Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	142 487,16	16 777,21		159 264,37
14862	Réserves des plus values nettes d'actif circulant				

Provisions pour risques et charges

151	Provisions pour risques	66 064,44		58 840,54	7 223,90
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	15 459,83	2 218,39		17 678,22
158	Autres provisions pour charges	85 610,82	14 977,36	11 131,22	89 456,96

Dépréciations

29	Dépréciation des immobilisations				
39	Dépréciation des stocks et en-cours				
49	Dépréciation des comptes de tiers	1 188,36	1 188,36		2 376,72
59	Dépréciation des comptes financiers				

Fonds dédiés

194	Sur subventions de fonctionnement	136 444,00		26 100,00	110 344,00
195	Sur dons manuels affectés	20 941,87	4 039,75	2 875,74	22 105,88
197	Sur legs et donations affectés				

TOTAL GENERAL		935 133,65	131 980,95	121 469,55	945 645,05
----------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Etat des Echéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31/12/2009	Echéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31/12/2009	Echéances				
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans		
Créances de l'actif immobilisé :										
Créances rattachées à des participations										
Prêts (1)										
Autres immobilisations financières	42.581,49	42.581,49		Enprunts obligataires convertibles (1)	4.783.104,50	645.153,09	1.406.448,10	2.731.503,31		
				Autres emprunts obligataires (1)	960.845,28	150.107,38	294.704,68	515.733,22		
				Enprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)						
				Enprunts et dettes financières divers (1)						
Créances de l'actif circulant :				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349.526,89	349.526,89				
Créances clients et comptes rattachés	834.383,52	834.383,52		Personnel et comptes rattachés	372.941,80	372.941,80				
Autres créances clients	175.889,92	175.889,92		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	989.733,01	989.733,01				
Personnel et comptes rattachés	5.260,93	5.260,93		Etat et autres collectivités publiques	114.635,19	114.635,19				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53.189,97	53.189,97		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	163.011,64	163.011,64				
Etat et autres collectivités publiques	145.264,03	145.264,03		Autres dettes	11.868,33	11.868,33				
Autres				Produits constatés d'avance	1.303,35	1.303,35				
Charges constatées d'avance	97.638,32	97.638,32								
TOTAL	1.354.228,18	1.354.228,18		TOTAUX	7.746.269,99	2.797.880,68	1.701.152,78	3.247.236,53		
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	400.000,00					
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	814.339,47					
				(2) Dont envers les sociétés						

(*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

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

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

ANNEXE 8: BILAN FINANCIER

BIENS	2007	2008	2009	FINANCEMENTS	2007	2008	2009
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	329.86	6 561.30	6 456.98	Apports ou fonds associatifs	2 469 879.13	2 469 879.13	2 540 284.71
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes (1)			
- Terrains	1 245 704.57	1 236 532.22	1 240 598.62	Excédents affectés à l'investissement	2 293 876.17	2 502 369.99	2 678 772.41
- Constructions	8 946 960.92	8 856 954.06	9 226 455.63	Subventions d'investissements	67 608.75	50 774.51	35 386.22
- Installations, matériels et outillages techniques	1 374 385.54	1 386 482.68	1 587 711.38	Réserve de compensation des charges d'amortissements	92 873.67	102 318.86	105 967.17
- Autres immobilisations corporelles	4 832 341.14	5 106 628.45	5 429 403.83	Provisions pour renouvellement des immobilisations	49 353.69	117 673.99	184 283.51
				Provisions réglementées / plus-values nettes d'actif	48 754.51	142 487.16	159 264.37
Immobilisations en cours	128 377.84	859 653.79	1 068 766.55	Emprunts - dettes financières	6 513 186.99	6 002 888.86	5 588 549.39
Immobilisations financières	71 608.21	72 031.32	71 885.59	Dépôts et cautionnements reçus	6 517.72	6 708.56	7 183.58
Amortissements comptables excédentaires différés (2)				Amortissements des immobilisations			
Charges à répartir				- Constructions	2 235 252.39	2 375 483.29	2 697 389.20
Autres	44 354.35	45 657.35	42 581.49	- Installations, matériels et outillages techniques	1 102 030.45	1 057 842.81	1 115 576.03
Comptes de liaison investissement				- Autres immobilisations corporelles	2 835 563.83	3 148 393.21	3 521 526.67
				Autres (3)			
TOTAL II	16 644 062.43	17 570 501.17	18 673 860.07	Comptes de liaison investissement			
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)			39 676.81	TOTAL I	17 714 897.30	17 976 820.47	18 634 183.26
Actifs stables d'exploitation				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	1 070 834.87	406 319.30	
Report à nouveau déficitaire (4)	242 888.08	316 831.47	251 134.66	Financements stables d'exploitation			
Résultat déficitaire (4)				Excédent et provisions affectés à la couverture du BFR	357 992.08	357 992.08	337 411.10
Droits acquis par les salariés non provisionnés (5)				Réserve de compensation des déficits	14 690.46	14 690.46	14 690.46
Autres				Résultat excédentaire (4)	105 871.07	282 190.26	199 156.27
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Report à nouveau excédentaire affecté à : (4)	14 824.85	67 885.65	124 909.35
TOTAL IV	242 888.08	316 831.47	251 134.66	- réduction des charges d'exploitation			
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				- financement mesures d'exploitation			
				Provisions pour risques et charges	215 189.74	167 135.09	114 359.08
				Fonds Dédiés	77 824.13	157 385.87	132 449.88
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
				TOTAL III	786 392.33	1 047 279.41	922 976.14
				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	543 504.25	730 447.94	671 841.48
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	1 614 339.12	1 136 767.24	632 164.67
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks	38 362.61	33 883.72	55 038.13	Avances reçues	1 331 250.30	1 335 402.30	1 333 343.21
Avances et acomptes versés	10 515.87	15 658.91	12 563.40	Fournisseurs d'exploitation	359 939.63	350 627.68	349 526.89
Organismes payeurs, usagers	1 267 707.51	1 038 253.82	835 571.88	Dettes sociales	1 432 119.73	1 372 020.88	1 359 779.51
Créances diverses d'exploitation	50 737.64	147 525.90	321 382.61	Dettes fiscales	95 808.79	114 047.65	91 662.00
Créances irrécouvrables en non-valeur (6)				Dettes diverses d'exploitation			
Charges constatées d'avance	61 178.25	95 222.45	97 658.32	Dépréciation des stocks et créances	22 222.02	1 188.36	1 188.36
Dépenses pour congés payés (7)				Produits constatés d'avance	959.48		1 303.35
Autres	110 385.71			Ressources à reverser à l'aide sociale		5 017.90	22 973.19
Comptes de liaison exploitation				Fonds déposés par les résidents			
TOTAL VI	1 538 887.59	1 330 544.80	1 322 214.34	Autres	4 450.73	9 361.24	11 868.33
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				Comptes de liaison exploitation			
Liquidités				TOTAL V	3 246 750.68	3 187 666.01	3 171 644.84
Valeurs mobilières de placement	180 584.55	150 685.85	150 685.85	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	1 707 863.09	1 857 121.21	1 849 430.50
Disponibilités	3 577 554.80	3 103 458.35	2 640 853.93	Financements à court terme			
Autres	27 986.34	17 010.92	983.84	Fournisseurs d'immobilisations	104 223.24	84 092.05	163 011.64
Comptes de liaison trésorerie				Fonds des majeurs protégés			
TOTAL VIII	3 786 125.69	3 271 155.12	2 792 523.62	Concours bancaires courants			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	3 322 202.21	2 993 888.45	2 481 595.17	Ligne de trésorerie	283 787.18	99 982.12	78 669.18
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	22 211 963.79	22 489 032.56	23 039 732.69	Intérêts courus non échus	75 913.06	93 192.50	69 247.63
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
				TOTAL VII	463 923.48	277 266.67	310 928.45
				TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	22 211 963.79	22 489 032.56	23 039 732.69

(1) Concerne les établissements publics : compte 1064

(2) Compte 1161

(3) Exemple : résultats non contrôlés ou non affectés par des tiers financeurs.

(4) Sous contrôle des financeurs.

(5) Compte 1163 : compte épargne-temps (CET), provisions pour départ à la retraite non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45 du code de l'action sociale et des familles.

(6) Concerne les établissements publics.

(7) Compte 1162, concerne les établissements privés.

RATIOS		2009	2008	2007
1 - Ratios d'équilibre financier				
<u>Capitaux permanents</u>	≥ 1	1.07	1.12	1.19
Immobilisations nettes				
<u>Ressources stables</u>	≥ 1	1.00	1.02	1.06
Emplois stables				
<u>Fonds propres</u>	≥ 50%	50.57%	47.01%	42.37%
Capitaux permanents				
2 - Ratios d'endettement				
<u>Dettes à long terme</u>	≤ 50%	47.36%	50.19%	53.06%
Capitaux permanents				
<u>Fonds propres</u>	≥ 33%	106.7%	93.4%	76.6%
Dettes financières				
<u>Échéances d'emprunts</u>	≤ 1	0.89	0.62	
CAF				
<u>Immobilisations nettes amort.</u>	≥ 1	1.75	1.57	1.34
Emprunts				
3 - Ratios de structure				
<u>Indépendance financière globale :</u>				
<u>Fonds propres nets</u>		0.40	0.37	0.33
Total bilan				
<u>Capacité d'endettement (<1) :</u>				
<u>Dettes financières</u>		0.94	1.07	1.30
Fonds propres				
<u>Rentabilité au capital (> 1) :</u>				
<u>CA</u>		1.42	1.45	1.37
Actif net immobilisé				
<u>Vétusté du patrimoine :</u>				
<u>Amortissements</u>		65.38%	60.58%	
Immobilisations corpor. Brutes				

4.3.2 - Tableau des Emprunts contractés dans l'année

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Dette en fin d'exercice précédent		Remboursst du capital de l'année n	Montant des intérêts de l'année n
					Capital	Intérêt		
BNP - 2 véhicules PRIEURE	13/08/09	5	2.78%	26 000.00			291.77	2 031.48
BNP - travaux PRIEURE cuisine & restauram	13/08/09	5	2.78%	84 000.00			942.66	6 563.19
BNP - travaux PRIEURE hotel restaurant	31/03/09	7	3.17%	110 000.00			2 503.18	10 654.01
BNP - SAFAH 1 véhicule	31/07/09	5	2.78%	12 000.00			937.59	134.66
BNP - 1 véhicule OLIVIERS DU TAOURO	31/07/09	5	2.78%	36 000.00			2 812.81	403.99
BNP - 1 véhicule CORNICHE FLEURIE	15/12/09	5	2.78%	10 000.00				
BNP - 2 véhicules PRIEURE	15/12/09	5	2.78%	22 000.00				
BNP - travaux Chapelle PRIEURE	15/12/09	5	2.78%	60 000.00				
BNP - 2 véhicules MAS ST ANTOINE	15/12/09	5	2.78%	40 000.00				
TOTAL				400 000.00			7 488.01	19 787.33



ANNEXE

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

II – PRINCIPES – REGLES ET METHODES COMPTABLES

III – NOTES SUR LE BILAN

ANNEXE

La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice de 12 mois, ouvert le 01.01.2009 et clos le 31.12.2009.

Elle accompagne :

- le bilan, dont le total s'élève à	15 452 689.11
- et le compte de résultat, présentant un Excédent de (avant reprise des résultats N-2)	+ 199 156.27

Ces comptes annuels ont été validés le 27 Avril 2010 par le Conseil d'Administration.



I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Association a décidé de fusionner au 1/1/2009 ses 2 établissements du complexe de Vence :

- Les Oliviers
- Le Pont de Taouro

Cet établissement se nomme désormais « Les Oliviers du Taouro » avec :

L'ESAT « Les Oliviers du Taouro » (135 Travailleurs handicapés)

La SAS « Les Oliviers du Taouro » (17 places)

Le FOJ « Le Pont de Taouro » (24 places)

La Corniche Fleurie a également fait l'objet d'une restructuration en 2009 puisque un transfert de places a été effectué entre la SEES et le SESSAD, soit 10 places de la SEES transformées en 15 places au SESSAD.

La SAS du PRIEURE et l'ESAT Les Restanques ont réalisé en 2009 leur 1^{ère} année de fonctionnement complète.



II - PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

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
- Indépendance des exercices,

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

Les règles concernant la définition, la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des immobilisations modifiées par la Comité de la Réglementation Comptable (CRC 2002-10 ET CRC 2004-06) et applicables aux exercices ouverts depuis le 1^{er} janvier 2005, n'ont pas d'impact sur les comptes de l'association.

Une convention de dotation globale avec le Conseil Général des Alpes Maritimes est en place pour certains établissements et services depuis début 2007 : Foyer d'hébergement-Foyer Eclaté-SAS « Le Prieuré », SAS «Les Oliviers du Taouro » et FOJ « Le Pont du Taouro », Foyer de vie-Centre d'Habitat-SAJ « La Marcelline », Foyer éclaté HORIZON 06.

Les arrêtés signés du Président du Conseil Général sont des engagements officiels de règlement des budgets acceptés, basés, d'une part, sur un financement à hauteur de 100% après déduction éventuelle des reversions des usagers, et des facturations de journées des usagers extérieurs et payants, et d'autre part sur des taux directeurs appliqués.

La subvention de fonctionnement, attribuée au S.A.F.A.H. par le Conseil Général des Alpes Maritimes, est versée sur facturation de l'établissement en 4 fois dans l'année.

La DDASS des Alpes Maritimes (service « Personnes handicapées ») fixe le prix de journée des établissements relevant de sa compétence, à savoir IME-SESSAD « La Corniche Fleurie » et MAS « St Antoine », et les règlements sont effectués par les caisses maladie et mutuelle en fonction des journées réalisées, sauf pour le SESSAD qui fait l'objet d'une dotation globale de financement versée par la DDASS, quelque soit le nombre d'interventions réalisées.

La DDASS des Alpes Maritimes (service « Insertion ») détermine les enveloppes attribuées aux 3 ESAT (« Le Prieuré », « Les Oliviers du Taouro », « Les Restanques ») et effectue les versements par dotation globale de financement.

Les dotations globales de financements sont réglées par 1/12 ème au milieu du mois en cours.

PERMANENCE DES METHODES

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



Changement de méthode intervenu dans l'année :

La méthode d'enregistrement comptable des remboursements liés aux appointements a été modifiée à partir du 1er janvier 2009. Ces derniers ne sont plus enregistrés au compte 79 « Transferts de charges » mais au crédit du compte 6419 « remboursements sur rémunérations du personnel non médical » pour la partie de rémunération brute, et au crédit du compte 6459 « remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance » pour la partie de charges sociales correspondante.

INDEPENDANCE DES EXERCICES

Les comptes de l'Association font l'objet de l'élaboration de Budgets Prévisionnels Annuels. Chaque budget est indépendant au titre des Etablissements et est suivi à l'aide d'une comptabilité générale autonome.

Le bénévolat n'est pas valorisé.

Les résultats de l'exercice N - 2 sont repris par l'affectation du résultat de l'année N selon les décisions des financeurs.

PRESENTATION DES COMPTES ET METHODES D'EVALUATION

Le Bilan et le Compte de Résultat sont présentés suivant les prescriptions du décret n° 2003-1010 du 22/10/2003 et des arrêtés du 15/06/07 du 26/12/07 fixant les cadres normalisés de présentation, et de l'arrêté du 12/12/2009 fixant la nomenclature comptable applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés (M22), se substituant aux instructions et arrêtés précédents (M21 bis).

PRODUITS FINANCIERS

La trésorerie de l'association fait l'objet, en cas d'excédents, de divers placements en valeurs mobilières qui dégagent des produits financiers.

RESULTAT COURANT/RESULTAT EXCEPTIONNEL

Tous les éléments exceptionnels (par leur fréquence et leur montant) se rattachant aux activités ordinaires, ont été comptabilisés en résultat exceptionnel.

III - NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS

Mouvements d'immobilisations

Les mouvements ayant affecté les différents postes d'immobilisations incorporelles et corporelles, hors immobilisations en cours, en valeur brute, sont résumés dans le tableau ci-après.

Etablissements	Val. à amortir N-1	V.N.C. N-1	Entrées	Sorties	Val. à amortir	V.N.C.
LE PRIEURE	4 116 787	2 618 008	685 856	71 897	4 730 746	3 050 328
LES OLIVIERS DU TAURO	3 605 673	1 757 203	82 030	21 706	3 665 997	1 680 109
IME CORNICHE FLEURIE	646 659	246 399	52 244	20 612	678 291	228 213
MARCELLINE	1 531 395	551 810	52 486	15 596	1 568 286	454 686
SIEGE SOCIAL	919 341	548 089	7 642		926 983	508 902
SAFAH	41 949	12 475	11 909		53 858	16 651
MAS ST ANTOINE	5 503 546	4 222 047	176 528	37 926	5 642 148	4 176 972
HORIZON 06	233 268	55 409	1 673		234 941	40 273
TOTAL	16 598 618	10 011 439	1 070 367	167 737	17 501 249	10 156 135

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, hors frais engagés pour leur acquisition.

Situation au 31/12/2009 :

Etablissement	Objet	Taux	Val. à amortir	Cum. Amorti à N-1	Amort. N	Cum. amorti	V.N.C.
SIEGE SOCIAL	Licence logiciels	33%	8 738	1 028	3 461	4 488	4 250
MAS ST ANTOINE	Licence logiciels	33%	521	0	153	153	368
HORIZON 06	Licence logiciels	33%	7 820	4 431	1 550	5 981	1 839
			17 079	5 459	5 163	10 622	6 457

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue. Les principaux modes de calcul se résument comme suit :

	MODE	DUREE
- Construction – gros oeuvre	Linéaire	50 ans
- Agencement - aménagements	Linéaire	10-25 ans
- Installations techniques	Linéaire	5-10 ans
- Installations techniques	Linéaire	5-10 ans
- Matériel de transport	Linéaire	5 ans
- Mat. Bureau et Informatique	Linéaire	4-5 ans
- Matériel – Outillage	Linéaire	5/10 ans
- Mobilier	Linéaire	5-10 ans

Aucun amortissement dérogatoire n'a été comptabilisé.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières se répartissent ainsi :

Titres immobilisés = 71 886 €

Dépôts et cautionnements = 42 581 €

	271-Titres Immobilisés	275-Dépôts et caution.
PRIEURE	1 633	1 175
OLIVIERS DU TAUROU		13 694
CORNICHE		7 602
MARCELLINE		11 060
SIEGE	50 000	
SAFAH		200
MAS	20 253	7 930
HORIZON 06		920
	71 886	42 581



CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT

CREANCES REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES :

Détail ORGANISMES PAYEURS

ASP (aides aux postes TH)	152 736
CPAM	304 988
Conseil Général Alpes Maritimes	55 192
Autres départements & caisses	95 462

608 378

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

La répartition des créances selon leur échéance sont présentés en annexe.

Les délais de règlement des organismes payeurs sont les suivants :

- Conseils Généraux des départements extérieurs : 2 mois de délai en moyenne
- CPAM : 10 jours date de facture
- Autres Caisses maladie et Mutuelles : 45 jours date de facture

Les délais de règlement des autres créanciers sont les suivants :

- Clients professionnels : 30 jours nets ou 30 jours fin de mois
- Clients particuliers : comptant ou 10 jours nets
- Caisses maladie et Mutuelles : 30 jours ou 45 jours nets
- Usagers : à réception

Les créances font l'objet d'une provision pour dépréciation dans le cas où des difficultés de recouvrement sont susceptibles d'intervenir.

EVALUATION DES STOCKS

Les matières et marchandises sont évaluées au dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion des coûts de sous activité et de stockage.

Les stocks font l'objet, le cas échéant, d'une provision pour dépréciation pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les VMP sont évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais engagés pour leur acquisition.

La méthode employée pour calculer les plus ou moins values en cas de cession sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits est la méthode FIFO (Premier entré, premier sorti).

Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation, le cas échéant, pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.
-

Détail du portefeuille au 31/12/2009

	nb parts	valeur nominale	valorisation	Résultats cession
FCP Confiance Solidaire (Crédit Coopératif)	335	159.70	53 500	néant
SICAV MONE ETAT (BNP Paribas)	2 180	1 069.40	2 331 292	12 954
FCP Euro Stoxx BNP PARIBAS	100	1 025.94	102 594	néant

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en espèces en caisse sont évaluées pour leur valeur nominale en euros.

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les délais de règlements des fournisseurs sont les suivants :

- 30 jours date de facture
- 30 jours fin de mois,
- sauf échéancier spécifique du fournisseur.

COMPTES DE REGULARISATION

Détail des produits à recevoir :

Créances usagers et comptes rattachés	11 885 €
Organismes sociaux	50 695 €
Débiteurs divers	9 258 €
Intérêts courus	984 €



Détail des charges à payer :

Emprunts et dettes financières	69 248 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 421 €

Détail des charges et produits constatés d'avance :

Charges : 97 658 €
Produits : 1 303 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETES RELLES

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

Capital restant dû au 31/12/09 = 3 901 960 €

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés : Intérêts à échoir sur emprunts = 1 352 449 €

Engagements de Crédit bail (matériel)

Redevances payées		Redevances restant à payer		Valeur résiduelle	Valeur d'origine	Amortissement	
Antérieur	97 368	- 1 an	133 482	2 468	457 886	Antérieur	125 095
Exercice	136 075	1 / 5	202 896	0	0	Exercice	129 879



ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

Indemnités de départ à la retraite :

par établissement	Montant
Le Prieuré	179 466
Les Oliviers du Taouro	198 961
IME Corniche Fleurie	162 510
La Marcelline	163 507
SAFAH	8 193
MAS Saint-Antoine	136 863
HORIZON 06	15 354
APREH Siège	68 542
	933 396

Tranches d'âges	Montant
20-29 ans	11 797
30-39 ans	135 252
40-49 ans	314 921
50-59 ans	436 478
60-70 ans	34 948
	933 396

Hypothèses de calcul retenues :

Départ à la retraite à l'âge de 60 ans

Turn over faible

Taux d'évolution des salaires = 2%

Taux monétaire = 2.5%

DETAILS DES COMPTES

BILAN (avec montants ajustés)

Actif	31/12/2009			31/12/2008	Variation
	Montant Brut	Amort. et Prov.	Montant Net	Montant Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	17 079.14	10 622.16	6 456.98	6 561.30	-104.32
20500000 - BREVETS LICENCES LOGICIELS	17 079.14		17 079.14	12 020.42	5 058.72
28050000 - AMORT.BREVETS LICENCES LOGICIELS		10 622.16	-10 622.16	-5 459.12	-5 163.04
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations Corporelles					
Terrains	1 240 598.62	102 139.37	1 138 459.25	1 145 123.00	-6 663.75
21100000 - TERRAINS	1 046 263.03		1 046 263.03	1 046 263.03	
21200000 - AGENCEMENT ET AMENAGEMENT TERRAINS	194 335.59		194 335.59	190 269.19	4 066.40
28120000 - AMORTISS.A.A.TERRAINS		102 139.37	-102 139.37	-91 409.22	-10 730.15
Constructions	9 226 455.63	2 697 389.20	6 529 066.43	6 481 470.77	47 595.66
21310000 - CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	5 565 120.91		5 565 120.91	5 565 120.91	
21350000 - INSTALL.AGENCT.AMENAG.DES CONSTRUCTIONS	3 012 623.19		3 012 623.19	2 643 121.62	369 501.57
21450000 - I.A.A.DES CONSTRUCTIONS SUR SOL D_AUTRUI	648 711.53		648 711.53	648 711.53	
28131000 - AMORT.CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE		1 298 554.56	-1 298 554.56	-1 153 158.81	-145 395.75
28135000 - AMORT.I.A.A.CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE		921 915.53	-921 915.53	-803 756.30	-118 159.23
28145000 - AMORT.I.A.A.CONSTRUCTIONS SUR SOL D_AUTRUI		476 919.11	-476 919.11	-418 568.18	-58 350.93
Installations Techniques, matériel et outillage	1 587 711.38	1 115 576.03	472 135.35	328 639.87	143 495.48
21500000 - INSTALLATIONS TECHNIQUES COMPLEXE VENCE	175 978.59		175 978.59	172 004.46	3 974.13
21510000 - INSTALLATIONS TECHNIQUES	217 344.70		217 344.70	146 854.24	70 490.46
21540000 - MATERIEL & OUTILLAGE	1 194 388.09		1 194 388.09	1 067 623.98	126 764.11
28150000 - AMORT.INSTALL.TECHNIQUES COMPLEXE VENCE		157 520.32	-157 520.32	-151 722.42	-5 797.90
28151000 - AMORT.INVESTISSEMENTS TECHNIQUES		134 015.31	-134 015.31	-126 405.04	-7 610.27
28154000 - AMORT.MAT.& OUTILLAGE		824 040.40	-824 040.40	-779 715.35	-44 325.05
Autres immobilisations corporelles	5 429 403.83	3 419 387.30	2 010 016.53	2 049 644.46	-39 627.93
21810000 - I.A.A.DIVERS	3 186 364.43		3 186 364.43	2 937 964.60	248 399.83
21811000 - I.A.A. HOTEL	171 605.45		171 605.45	177 867.90	-6 262.45
21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	1 367 506.79		1 367 506.79	1 316 650.06	50 856.73
21830000 - MAT.DE BUREAU & INFORM.	370 644.24		370 644.24	363 442.40	7 201.84
21840000 - MOBILIER	331 407.92		331 407.92	310 703.49	20 704.43
21850000 - PLANTATIONS PERENNES	1 875.00		1 875.00		1 875.00
28181000 - AMORT.I.A.A.		1 728 440.18	-1 728 440.18	-1 505 334.13	-223 106.05
28181100 - AMORT.I.A.A. HOTEL		163 918.49	-163 918.49	-160 703.76	-3 214.73
28182000 - AMORT.MAT.TRANSPORT		953 224.97	-953 224.97	-881 658.54	-71 566.43
28183000 - AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		324 957.30	-324 957.30	-283 111.00	-41 846.30
28184000 - AMORT.MOBILIER		248 728.21	-248 728.21	-226 176.56	-22 551.65
28185000 - 28 Compte d'amortissement		118.15	-118.15		-118.15
Immobilisations corporelles en cours	1 068 766.55		1 068 766.55	859 653.79	209 112.76
23100000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	107 433.71	0.00	107 433.71	7 477.39	99 956.32
23180000 - IMMOB.EN COURS PLANTATIONS PERENNES		0.00	0.00	1 875.00	-1 875.00
23800000 - AVANCES ET ACOMPTES SUR COMMANDES D_IMMOb.	961 332.84	0.00	961 332.84	850 301.40	111 031.44

BILAN (avec montants ajustés)

Actif	31/12/2009			31/12/2008	Variation
	Montant Brut	Amort. et Prov.	Montant Net	Montant Net	
Immobilisations Financières					
Part. & créances rattachées à des particip.					
Autres titres immobilisés	71 885.59		71 885.59	72 031.32	-145.73
27100000 - TITRES IMMOBILISES	61 545.18	0.00	61 545.18	61 545.18	
27200000 - FONDS DE GARANTIE FGMOSS	10 340.41	0.00	10 340.41	10 486.14	-145.73
Prêts					
Autres immobilisations financières	42 581.49		42 581.49	45 657.35	-3 075.86
27500000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	42 581.49	0.00	42 581.49	45 657.35	-3 075.86
TOTAL I	18 684 482.23	7 345 114.06	11 339 368.17	10 988 781.86	350 586.31
Comptes de Liaison					
TOTAL II					
ACTIF CIRCULANT					
Stock et en-cours					
Matières premières et fournitures	35 098.58		35 098.58	27 065.11	8 033.47
31000000 - STOCKS DE MATIERES 1ERES ET FOURNITURES	35 098.58	0.00	35 098.58	27 065.11	8 033.47
Autres approvisionnements					
En cours de production (biens et services)	4 747.72		4 747.72	1 304.99	3 442.73
33000000 - EN COURS DE PRODUCTION	4 747.72	0.00	4 747.72	1 304.99	3 442.73
Produits intermédiaires et finis	6 015.11		6 015.11	174.43	5 840.68
35000000 - STOCKS DE PRODUITS FINIS	6 015.11	0.00	6 015.11	174.43	5 840.68
Marchandises	9 176.72		9 176.72	5 339.19	3 837.53
37000000 - STOCKS DE MARCHANDISES	9 176.72	0.00	9 176.72	5 339.19	3 837.53
Avances & acomptes versés / commandes	12 563.40		12 563.40	15 658.91	-3 095.51
40900000 - FOURNISSEURS DEBITEURS	12 563.40	0.00	12 563.40	15 658.91	-3 095.51
Créances					
Créances redevables et comptes rattachés	835 571.88	1 188.36	834 383.52	1 037 065.46	-202 681.94
41100000 - COLLECTIF ORGANISMES PAYEURS	608 378.09		608 378.09	806 249.84	-197 871.75
41200000 - COLLECTIF CLIENTS PRODUCTION	213 887.92		213 887.92	225 767.47	-11 879.55
41600000 - CREANCES DOUTEUSES	1 421.27		1 421.27	1 421.27	
41800000 - USAGERS/CLIENTS FACTURES A ETABLIR	11 884.60		11 884.60	4 815.24	7 069.36
49100000 - PROVISIONS P_DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS		1 188.36	-1 188.36	-1 188.36	
Autres créances	321 153.95		321 153.95	147 525.90	173 628.05
42200000 - COMITE D_ENTREPRISE	1 898.93	0.00	1 898.93		1 898.93
42500000 - ACOMPTE_AVANCES SUR SALAIRES DU PERSONNEL	3 133.34	0.00	3 133.34	3 966.67	-833.33
42510000 - ACOMPTE_AVANCES SUR SALAIRES A.H.		0.00	0.00	25.00	-25.00
43870000 - ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	37 616.62	0.00	37 616.62	14 372.30	23 244.32
43870100 - IND.JOURNALIERES SS A RECEVOIR	15 573.35	0.00	15 573.35	22 437.16	-6 863.81
43870200 - Indemnités journalières T.H.	-2 495.30	0.00	-2 495.30		-2 495.30
44110000 - COLLECTIVITES PUBLIQUES SUBVENTIONS A RECEVOIR	70 405.58	0.00	70 405.58		70 405.58
44562000 - TVA DEDUCTIBLE S_IMMOB.	33 746.83	0.00	33 746.83	3 108.21	30 638.62
44566000 - TVA DEDUCTIBLE SUR BIENS ET SERVICES	14 475.27	0.00	14 475.27	14 976.12	-500.85
44567000 - CREDIT DE TVA A REPORTER	25 497.00	0.00	25 497.00		25 497.00
44586000 - TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	1 139.35	0.00	1 139.35	903.97	235.38
46300000 - FONDS RECUS_DEPOSES H.R.	612.61	0.00	612.61	407.75	204.86
46320000 - COLLECTIF RESIDANTS/USAGERS	97 523.32	0.00	97 523.32	69 402.48	28 120.84
46720000 - DEBITEURS DIVERS	12 769.02	0.00	12 769.02	2 498.17	10 270.85

BILAN (avec montants ajustés)

Actif	31/12/2009			31/12/2008	Variation
	Montant Brut	Amort. et Prov.	Montant Net	Montant Net	
46870000 - AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	9 258.03	0.00	9 258.03	15 428.07	-6 170.04
Valeurs mobilières de placement	150 685.85		150 685.85	150 685.85	
50800000 - VALEURS MOBILIERES DE PL. ET CREANCES ASSIMILEES	150 685.85	0.00	150 685.85	150 685.85	
Disponibilités	2 641 837.77		2 641 837.77	3 120 469.27	-478 631.50
51120000 - CHEQUES A ENCAISSER	719.87	0.00	719.87	28.00	691.87
51200000 - BNP SIEGE	133 081.43	0.00	133 081.43	178 472.37	-45 390.94
51200004 - BNP IME LA CORNICHE	441 965.26	0.00	441 965.26	364 558.22	77 407.04
51200005 - BNP GESTION OLIVIERIS	509 253.07	0.00	509 253.07	581 392.50	-72 139.43
51200006 - BNP ATELIER OLIVIERIS	36 159.86	0.00	36 159.86	139 788.52	-103 628.66
51200007 - BNP TAOURO	176 026.75	0.00	176 026.75		176 026.75
51200008 - BNP PRIEURE	154 755.34	0.00	154 755.34	119 210.32	35 545.02
51200009 - BNP MARCELLINE	159 331.67	0.00	159 331.67	172 022.36	-12 690.69
51200010 - BNP MAS	747 665.66	0.00	747 665.66	911 066.59	-163 400.93
51200011 - BNP HORIZON 06		0.00	0.00	7 247.60	-7 247.60
51210000 - STE GENERALE SIEGE	22 806.65	0.00	22 806.65	13 610.86	9 195.79
51210001 - SOCIETE GENERALE MAS	43 573.48	0.00	43 573.48	40 815.47	2 758.01
51210002 - SOCIETE GENERALE LIVRET	35 000.00	0.00	35 000.00		35 000.00
51220000 - CRCA MARCELLINE CAGNES	3 921.73	0.00	3 921.73	4 372.25	-450.52
51220002 - CRCA PRIEURE	78 026.93	0.00	78 026.93	236 694.58	-158 667.65
51230000 - CAISSE D_EPARGNE MAS	2 124.56	0.00	2 124.56	2 224.61	-100.05
51240000 - CREDIT COOPERATIF MAS	48 521.17	0.00	48 521.17	62 036.60	-13 515.43
51240100 - CREDIT COOPERATIF HORIZON	22 309.96	0.00	22 309.96	117 411.15	-95 101.19
06 51240200 - CREDIT COOP (ASSOCIATION)		0.00	0.00	876.38	-876.38
51240300 - CREDIT COOP. (livret)	2 819.67	0.00	2 819.67	2 281.26	538.41
51250000 - DEXIA CREDIT LOCAL	72.06	0.00	72.06	122 758.08	-122 686.02
51870000 - INTERETS COURUS A RECEVOIR	983.84	0.00	983.84	17 010.92	-16 027.08
53100000 - CAISSE	6 077.38	0.00	6 077.38	8 806.75	-2 729.37
53110000 - CAISSE SESSAD	621.63	0.00	621.63	667.79	-46.16
54000000 - REGIES AVANCES DE CAISSE	16 019.80	0.00	16 019.80	17 116.09	-1 096.29
Charges constatées d'avance	97 658.32		97 658.32	95 222.45	2 435.87
48600000 - CHARGES CONSTATEES D_AVANCE	97 658.32	0.00	97 658.32	95 222.45	2 435.87
TOTAL III	4 114 509.30	1 188.36	4 113 320.94	4 600 511.56	-487 190.62
Charges à répartir sur plus. exercices IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	22 798 991.53	7 346 302.42	15 452 689.11	15 589 293.42	-136 604.31

BILAN (avec montants ajustés)

Passif	31/12/2009	31/12/2008	Variation
	Montant Net	Montant Net	
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 540 284.71	2 469 879.13	70 405.58
10210000 - FDS ASSOCIATIFS_RESERVES	252 470.02	252 470.02	
10230000 - FDS ASS_VALEUR PATRIMOINE	967 176.26	967 176.26	
10250000 - DONNS ET LEGS EN CAPITAL	71 444.21	71 444.21	
10260000 - SUBVENTION INVESTISSEMENT AFPEC.A DES BIENS RENOUV	1 249 194.22	1 178 788.64	70 405.58
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subventions d investissement sur biens renouvelables			
Reserves			
Excédents affectés à l investissement	2 678 772.41	2 502 369.99	176 402.42
10682000 - EXCEDENTS AFFECTES A L_INVESTISSEMENT	2 678 772.41	2 502 369.99	176 402.42
Réserve de compensation	120 657.63	117 009.32	3 648.31
10686000 - RESERVE TRESORERIE AFPEC. A L_INVESTISSEMENT	14 690.46	14 690.46	
10687000 - RESERVE DE COMPENSATION	105 967.17	102 318.86	3 648.31
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	105 157.24	125 738.22	-20 580.98
10685000 - RESERVE DE TRESORERIE 1_3 RESULTAT	105 157.24	125 738.22	-20 580.98
Autres réserves			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Dépenses refusées par l autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-126 225.31	-248 945.82	122 720.51
11500000 - RESULTATS SOUS CONTROLE TIERS FINANCEURS	124 909.35	5 379.66	119 529.69
A.PAIRE			
11510000 - RESULTAT SOUS CONTROLE TIERS FINANCEURS	-58 454.17	62 505.99	-120 960.16
A.IMPAIR			
11590000 - RESULTAT SOUS CONTROLE TIERS FINANCEURS	-121 059.62	-195 651.78	74 592.16
A.PAIRE			
11591000 - RESULTAT SOUS CONTROLE TIERS FINANCEURS	-71 620.87	-121 179.69	49 558.82
A.IMPAIR			
Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	199 156.27	282 190.26	-83 033.99
12000000 - Résultat de l'Exercice Excédent	199 156.27	282 190.26	-83 033.99
Subventions d'investissement (renouvelables)	35 386.22	50 774.51	-15 388.29
13100000 - SUBVENTIONS D_EQUIPEMENT RECUS	255 261.93	255 261.93	
13900000 - SUBVENTIONS D_EQUIPEMENT INSCRITES AU CPT.RESULTAT	-219 875.71	-204 487.42	-15 388.29
Provisions réglementées			
Couverture du besoin de fonds de roulement	232 253.86	232 253.86	
14100000 - RESERVE DE TRESORERIE 2_	232 253.86	232 253.86	
Amort. Dérog. et prov. pour renouvellement immobilisations	184 283.51	117 673.99	66 609.52
14200000 - PROVISIONS POUR RENOUVELLEMENT IMMOB.	184 283.51	117 673.99	66 609.52
Réserves des plus-values nettes de l'actif	159 264.37	142 487.16	16 777.21
14860000 - DIFFERENCES_REALISATIONS ELEMENTS D_ACTIF	159 264.37	142 487.16	16 777.21
TOTAL I	6 128 990.91	5 791 430.62	337 560.29
Comptes de liaison			
TOTAL II			

BILAN (avec montants ajustés)

Passif	31/12/2009	31/12/2008	Variation
	Montant Net	Montant Net	
Provisions pour risques	7 223.90	66 064.44	-58 840.54
15180000 - PROVISIONS POUR RISQUES		40 883.94	-40 883.94
15188000 - PROVISIONS POUR RISQUES	7 223.90	25 180.50	-17 956.60
Provisions pour Charges	107 135.18	101 070.65	6 064.53
15750000 - PROVISIONS SUR TRAVAUX	17 678.22	15 459.83	2 218.39
15800000 - PROVISION POUR CHARGES	89 456.96	85 610.82	3 846.14
Fonds Dédiés	132 449.88	157 385.87	-24 935.99
19400000 - FONDS DEDIES SUR SUBVENT. DE FONCTIONNEMENT	110 344.00	136 444.00	-26 100.00
19500000 - FONDS DEDIES SUR DONS MANUELS AFFECTES	22 105.88	20 941.87	1 164.01
TOTAL III	246 808.96	324 520.96	-77 712.00
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 783 104.50	5 123 556.25	-340 451.75
16400000 - EMPRUNT BNP FOYER PRIEURE	10 599.42	15 591.56	-4 992.14
16400001 - EMPRUNT BNP MENUISERIE PRIEURE	3 391.83	4 989.30	-1 597.47
16400002 - EMPRUNT BNP GESTION PRIEURE	9 192.19	12 053.82	-2 861.63
16400003 - EMPRUNT BNP FE PRIEURE	12 256.17	16 071.71	-3 815.54
16400004 - EMPRUNT BNP FOYER PRIEURE	5 592.18	8 617.31	-3 025.13
16400005 - EMPRUNT BNP FE PRIEURE	8 701.49	11 586.55	-2 885.06
16400006 - EMPRUNT BNP BLANCHISSERIE PRIEURE	11 030.53	14 464.53	-3 434.00
16400007 - EMPRUNT BNP GESTION PRIEURE	10 694.18	13 924.16	-3 229.98
16400008 - EMPRUNT BNP SAJ OLIVIERS	11 601.91	15 448.68	-3 846.77
16400009 - EMPRUNT BNP1 COMPLEXE	52 358.24	139 991.01	-87 632.77
16400010 - EMPRUNT BNP2 COMPLEXE	19 269.76	39 690.20	-20 420.44
16400011 - EMPRUNT BNP SAJ OLIVIERS	5 801.10	7 724.41	-1 923.31
16400012 - EMPRUNT BNP SAJ OLIVIERS	2 900.40	3 862.13	-961.73
16400013 - EMPRUNT BNP FOJ GRASSE TAUROU	33 187.19		33 187.19
16400014 - EMPRUNT BNP FOJ VENCE TAUROU	17 403.00	23 173.08	-5 770.08
16400015 - EMPRUNT BNP C.H. MARCELLINE	11 929.78	18 383.48	-6 453.70
16400016 - EMPRUNT BNP C.H. MARCELLINE	4 473.67	6 893.81	-2 420.14
16400017 - EMPRUNT BNP C.H. MARCELLINE	11 184.42	17 234.69	-6 050.27
16400018 - EMPRUNT BNP FOYER VIE MARCELLINE	5 592.18	8 617.31	-3 025.13
16400019 - EMPRUNT BNP FOYER DE VIE MARCELLINE	7 548.68	9 828.74	-2 280.06
16400020 - EMPRUNT BNP C.H. MARCELLINE	6 961.03	9 269.13	-2 308.10
16400021 - EMPRUNT BNP C.H. MARCELLINE	2 900.40	3 862.13	-961.73
16400023 - EMPRUNT BNP MAS	8 701.49	11 586.55	-2 885.06
16400024 - EMPRUNT BNP MAS	6 710.72	10 340.86	-3 630.14
16400025 - EMPRUNT BNP AT ST DALMAS SIEGE		9 597.90	-9 597.90
16400026 - EMPRUNT BNP SAFAH	11 062.41		11 062.41
16400027 - EMPRUNT BNP FOYER PRIEURE		2 440.41	-2 440.41
16400028 - EMPRUNT BNP C.H.MARCELLINE		1 627.10	-1 627.10
16400029 - EMPRUNT BNP C.H.MARCELLINE		2 358.73	-2 358.73
16400030 - EMPRUNT BNP FOYER DE VIE MARCELLINE		2 440.41	-2 440.41
16400031 - EMPRUNT BNP CH MARCELLINE		5 053.20	-5 053.20
16400032 - EMPRUNT BNP SAFAH		1 443.85	-1 443.85
16400033 - EMPRUNT BNP SESSAD IME		3 428.82	-3 428.82
16400034 - EMPRUNT BNP SESSAD IME		4 533.26	-4 533.26
16400035 - EMPRUNT BNP FE PRIEURE		2 158.90	-2 158.90
16400036 - EMPRUNT BNP GESTION PRIEURE		5 396.55	-5 396.55
16400037 - EMPRUNT BNP FV MARCELLINE	3 910.07	8 046.70	-4 136.63
16400038 - EMPRUNT BNP FV MARCELLINE	3 910.07	8 046.70	-4 136.63
16400039 - EMPRUNT BNP SAJ MARCELLINE	3 910.07	8 046.70	-4 136.63
16400040 - EMPRUNT BNP CH MARCELLINE	7 819.61	16 093.00	-8 273.39
16400041 - EMPRUNT BNP CH MARCELLINE	1 954.77	4 023.15	-2 068.38
16400042 - EMPRUNT BNP EV CAT OLIVIERS	4 887.46	10 058.29	-5 170.83
16400043 - EMPRUNT BNP CUISINE CAT OLIVIERS	2 129.67	4 192.55	-2 062.88
16400044 - EMPRUNT BNP FOJ PONT TAUROU	7 880.10	15 512.68	-7 632.58
16400045 - EMPRUNT BNP EES IME	3 194.54	6 288.86	-3 094.32
16400046 - EMPRUNT BNP FOYER LE PRIEURE	4 259.86	8 385.49	-4 125.63

BILAN (avec montants ajustés)

Passif	31/12/2009	31/12/2008	Variation
	Montant Net	Montant Net	
16400047 - EMPRUNT BNP MAS	4 259.86	8 385.49	-4 125.63
16400048 - EMPRUNT BNP MAS	2 129.67	4 192.55	-2 062.88
16400049 - EMPRUNT BNP PRIEURE EV	4 814.41	7 869.40	-3 054.99
16400050 - EMPRUNT BNP SIEGE CLIMATISATION	5 801.10	7 724.41	-1 923.31
16400051 - EMPRUNT BNP SESSAD IME	5 801.10	7 724.41	-1 923.31
16400052 - EMPRUNT BNP SESSAD IME	2 451.29	3 214.36	-763.07
16400053 - EMPRUNT BNP MAS	15 320.16	20 089.61	-4 769.45
16400054 - EMPRUNT BNP MAS	3 063.97	4 017.89	-953.92
16400055 - EMPRUNT BNP MAS	3 063.97	4 017.89	-953.92
16400056 - EMPRUNT BNP ESAT OLIVIERS	6 128.22	8 035.92	-1 907.70
16400057 - EMPRUNT BNP PAO PONT TAOURO	2 451.29	3 214.36	-763.07
16400058 - EMPRUNT BNP ESAT+FOYER	9 436.04	12 286.03	-2 849.99
16400059 - EMPRUNT BNP CH MARCELLINE	17 613.93	22 933.92	-5 319.99
16400060 - EMPRUNT BNP FOYER PRIEURE	23 230.59	28 681.88	-5 451.29
16400061 - EMPRUNT BNP FV MARCELLINE	7 743.47	9 560.62	-1 817.15
16400062 - EMPRUNT BNP CH MARCELLINE	28 651.00	35 374.31	-6 723.31
16400063 - EMPRUNT BNP SAJ MARCELLINE	6 194.85	7 648.50	-1 453.65
16400064 - EMPRUNT BNP SESSAD IME	7 743.47	9 560.62	-1 817.15
16400065 - EMPRUNT BNP MAS	11 415.28	14 000.00	-2 584.72
16400066 - EMPRUNT BNP ESAT MAS	9 784.53	12 000.00	-2 215.47
16400067 - EMPRUNT BNP ESAT MAS	24 461.35	30 000.00	-5 538.65
16400068 - EMPRUNT BNP FE PRIEURE	4 892.28	6 000.00	-1 107.72
16400069 - EMPRUNT BNP HR LE PRIEURE	99 345.99		99 345.99
16400070 - EMPRUNT BNP ESAT/F/FE LE PRIEURE	10 140.54		10 140.54
16400071 - EMPRUNT BNP ESAT/F/FE/SAS LE PRIEURE	13 827.98		13 827.98
16400072 - EMPRUNT BNP ESAT/COLLECT./HR PRIEURE	77 436.81		77 436.81
16400073 - EMPRUNT BNP ESAT/FE PRIEURE	22 000.00		22 000.00
16400074 - EMPRUNT BNP H/R PRIEURE	60 000.00		60 000.00
16400075 - EMPRUNT BNP EES IME	10 000.00		10 000.00
16400076 - EMPRUNT BNP MAS	40 000.00		40 000.00
16410000 - EMPRUNT CRCA F.E. PRIEURE		4 984.45	-4 984.45
16410001 - EMPRUNT CRCA V.M. SIEGE		2 398.78	-2 398.78
16420000 - EMPRUNT S.G.1 COMPLEXE	44 516.96	117 553.14	-73 036.18
16420001 - EMPRUNT S.G.2 COMPLEXE	11 799.65	31 204.04	-19 404.39
16440000 - EMPRUNT CDC MAS	1 582 934.85	1 633 254.31	-50 319.46
16450000 - EMPRUNT CAISSÉ EPARGNE MAS	612 480.46	665 268.84	-52 788.38
16460000 - EMPRUNT DEXIA	1 578 599.66	1 750 000.00	-171 400.34
51200003 - BNP SAFAH	16 096.37	33 579.16	-17 482.79
51200007 - BNP TAOURO		66 402.96	-66 402.96
51200011 - BNP HORIZON 06	62 572.81		62 572.81
Emprunts et dettes financières divers	960 545.28	1 079 215.89	-118 670.61
16500000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	7 183.58	6 708.66	474.92
16800000 - EMPRUNT ARMEE DE L_AIR MARCELLINE		1 524.49	-1 524.49
16810000 - EMPRUNT CRAM TAUX 0 MAS	884 114.07	957 790.24	-73 676.17
16820000 - EMPRUNT APF NATIONAL		20 000.00	-20 000.00
16880000 - INTERETS COURUS	69 247.63	93 192.50	-23 944.87
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 333 343.21	1 335 402.30	-2 059.09
41100000 - COLLECTIF ORGANISMES PAYEURS	228.36		228.36
41200000 - COLLECTIF CLIENTS PRODUCTION	552.55		552.55
41900000 - CLIENTS CREDITEURS	1 331 250.30	1 331 250.30	
41910000 - ARRHEES H/R-USAGERS CLIENTS CREDITEURS	1 312.00	4 152.00	-2 840.00
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 526.89	350 627.68	-1 100.79
40100000 - COLLECTIF FOURNISSEUR	287 105.88	283 037.36	4 068.52
40800000 - FOURNISSEURS FRES A RECEVOIR	62 421.01	67 590.32	-5 169.31
Dettes sociales et fiscales	1 474 186.04	1 491 086.43	-16 900.39
42100000 - PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	-228.66	-713.95	485.29
42200000 - COMITE D_ENTREPRISE		5 758.27	-5 758.27
42700000 - PERSONNEL-OPPOSITIONS	526.80	588.01	-61.21
42820000 - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	372 015.00	359 990.00	12 025.00
43100000 - URSSAF	343 379.00	365 312.00	-21 933.00
43730000 - IRSEA	194 422.00	194 955.00	-533.00

BILAN (avec montants ajustés)

Passif	31/12/2009	31/12/2008	Variation
	Montant Net	Montant Net	
43731000 - REUNICA	26 399.00	33 486.00	-7 087.00
43732000 - PREVOYANCE	30 279.29	31 562.33	-1 283.04
43733000 - AGF.ART.83 CADRES	17 831.00	18 944.00	-1 113.00
43740000 - ASSEDIC	43 850.00	47 629.00	-3 779.00
43780000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		2 041.63	-2 041.63
43820000 - CHARGES SOCIALES_PROV.CP	156 971.00	153 231.00	3 740.00
43860000 - ORGANISMES FORMATION CHARGES A PAYER	141 210.93	126 824.34	14 386.59
43860100 - EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	32 895.49	32 413.25	482.24
44320000 - Frais de reversion Département	22 973.19	5 017.90	17 955.29
44400000 - IMPOT SOCIETE		5 081.00	-5 081.00
44551000 - ETAT-TVA A DECAISSER	4 891.00	11 753.00	-6 862.00
44571000 - ETAT-TVA COLLECTEE 19.60_	69.00	41.15	27.85
44710000 - TAXE SUR LES SALAIRES	47 127.00	54 199.00	-7 072.00
44760000 - TAXE DE SEJOUR	65.00	1 952.50	-1 887.50
44820000 - CHARGES FISC_CONG.A PAYER	39 510.00	41 021.00	-1 511.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	163 011.64	84 092.05	78 919.59
40400000 - COLLECTIF FOURNISSEUR IMMO.	163 011.64	84 092.05	78 919.59
Autres dettes	11 868.33	9 361.24	2 507.09
46710000 - CREDITEURS DIVERS	11 868.33	9 361.24	2 507.09
Produits constatés d'avance	1 303.35		1 303.35
48700000 - PRODUITS CONSTATES D_AVANCE	1 303.35		1 303.35
TOTAL IV	9 076 889.24	9 473 341.84	-396 452.60
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	15 452 689.11	15 589 293.42	-136 604.31

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Charges	31/12/2009	31/12/2008
	Montant Net	Montant Net
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)		
Achats de Marchandises	242.00	
60700000 - ACHATS DE MARCHANDISES	242.00	
Variation des Stocks	-3 837.53	454.47
60370000 - VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES	-2 528.18	-465.55
60371000 - VARIATION DE STOCKS BOISSONS	-1 309.35	920.02
Achats Matières premières et fournitures	421 223.02	479 034.83
60100000 - MATIERES PREMIERES ET CONSOMMABLES	59 877.35	68 128.84
60100100 - MATIERES 1ères ESPACES VERTS	2 037.81	270.11
60100200 - MATIERES 1ères MARAICHAGE	773.21	237.12
60100300 - MATIERES 1ères ACTIVITE OLEICOLE	262.50	110.74
60100400 - MATIERES 1ères LAVANDIN		47.04
60110000 - ACHATS BOISSONS	16 983.93	20 285.02
60120000 - ACHATS BOISSONS COCKTAILS	2 315.29	2 310.81
60123000 - ACHATS ALIMENTATION	318 832.18	367 110.47
60123200 - ACHATS ALIM. COCKTAILS	20 140.75	20 534.68
Variation des Stocks	-8 033.47	-4 181.93
60310000 - VARIATION DES STOCKS DE MATIERES PREMIERES	-8 033.47	-4 181.93
Achats d'autres approvisionnements et services	77 050.92	83 151.11
60400000 - ACHATS D_ETUDES ET DE PRESTATIONS DE SERVICES	63 443.33	71 891.40
60400200 - ACHATS PRESTATIONS MARAICHAGE	174.81	
60400300 - ACHATS PRESTATIONS ACTIVITE OLEICOLE	762.12	643.90
60410000 - ACHAT PRESTATIONS MAINTENANCE COPIEURS	12 670.66	10 615.81
Variation de Stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	818 192.42	857 843.49
60611000 - EAU ET ASSAINISSEMENT	30 651.25	29 154.81
60612000 - ENERGIE ELECTRICITE	165 722.68	152 791.70
60613000 - CHAUFFAGE	83 255.21	88 058.68
60621000 - CARBURANT	76 313.41	111 518.65
60622000 - PRODUITS D'ENTRETIEN	47 482.28	50 440.46
60623000 - PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	68 649.92	73 127.73
60624000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	37 931.14	58 587.21
60625000 - FOURNITURES SCOLAIRES	3 750.02	4 764.39
60625100 - FOURNITURES EDUCATIVES	6 437.02	9 062.44
60625200 - FOURNITURES DE FORMATION	596.30	3 498.28
60625300 - FOURNITURES SPORTS ET LOISIRS	20 166.44	19 291.96
60626000 - FOURNITURES HOTELIERES	23 839.75	26 512.98
60626100 - COUCHES ALEZES GANTS	4 643.57	3 572.98
60626200 - HABILLEMENT	10 824.03	10 058.01
60626300 - LINGE	309.57	3 394.21
60630000 - ALIMENTATION	206 013.44	181 934.53
60660000 - PHARMACIE ET PRODUITS MEDICAUX	31 606.39	32 074.47
Services extérieurs et autres	2 118 918.85	2 049 807.48
61118000 - AUTRES PREST.A CARACTERE MEDICAL	789.30	745.68
61122000 - VACANCES SORTIES A L_EXT.	73 627.78	86 041.57
61123000 - SPORT	13 005.89	14 684.01
61126000 - TRAVAIL ET READAPTATION	19 460.90	10 532.05
61128000 - AUTRES PRESTATIONS A CARACTERE MEDICO-SOCIAL	7 632.33	7 961.27
61200000 - CREDIT BAIL	126 819.51	130 816.25
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	424 497.48	399 547.85
61351000 - LOCAT*MATERIEL BUREAU ET INFORM.	6 492.75	2 571.99
61352000 - LOCATION MOBILIERE EQUIPEMENT	10 995.64	15 807.76
61353000 - LOCATION MOBILIERE VEHICULES	33 825.64	27 031.16

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Charges	31/12/2009	31/12/2008
	Montant Net	Montant Net
61400000 - CHARGES LOCATIVES	16 343.75	10 660.65
61521000 - ENTRETIEN JARDINS ET ESPACES VERTS	4 760.69	11 886.96
61522000 - ENTRETIEN BATIMENTS	49 950.43	83 400.28
61523000 - ENTRETIEN VOIES & RESEAUX	4 098.99	3 877.40
61552000 - ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPORT	66 220.92	72 376.78
61553000 - ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	2 547.74	6 698.80
61558000 - ENTRETIEN AUTRES MATERIEL ET OUTILLAGE	29 567.57	25 981.61
61560000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	57 336.47	55 338.81
61560100 - MAINTENANCE MAT BUREAU	25 863.82	18 713.78
61560200 - MAINTENANCE MAT ET OUT.	68 388.07	60 387.63
61562000 - MAINTENANCE MATERIEL MEDICAL	116.63	113.29
61610000 - ASSURANCES MULTIRISQUES & R.C.	43 938.59	45 565.07
61660000 - ASSURANCES MATERIEL	75 378.83	71 388.44
61680000 - AUTRES ASSURANCES		397.60
61700000 - ETUDES ET RECHERCHES	36.00	2 448.02
61820000 - DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	11 627.28	12 550.66
61840000 - COTISATIONS	24 489.24	23 405.00
61850000 - FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES ET CONFERENCES	2 506.66	3 733.43
61880000 - AUTRES FRAIS DIVERS	1 037.55	1 069.00
62100000 - PERSONNEL EXTERIEUR A L_ETABLISSEMENT	29 922.92	8 068.81
62150000 - PERSONNEL AFFECTE A L_ETABLISSEMENT	34 267.85	3 800.00
62210000 - FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	760.19	5 990.20
62230000 - HONORAIRES MEDECINS	22.00	
62261000 - HONORAIRES AVOCATS	7 552.26	8 824.81
62262000 - HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 774.00	5 860.40
62263000 - HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	18 013.00	16 744.00
62270000 - FRAIS D_ACTES ET DE CONTENTIEUX		7.54
62280000 - AUTRES REMUNERATIONS ET HONORAIRES	25 477.34	28 270.58
62300000 - INFORMATIONS PUBLICATIONS RELATIONS PUBLIQUES	33 043.71	16 664.87
62340000 - CADEAUX	2 873.54	1 697.21
62410000 - TRANSPORTS DE BIENS	2 081.69	891.59
62421000 - TRANSPORTS INDIVIDUELS D_USAGERS		16 516.82
62422000 - TRANSPORTS COLLECTIFS D_USAGERS	178 113.70	165 820.23
62480000 - TRANSPORTS DIVERS		17.94
62510000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	50 148.69	56 701.08
62560000 - MISSIONS	8 475.03	5 877.36
62570000 - RECEPTIONS	20 701.11	27 827.18
62571000 - PRESTATIONS OFFERTES		77.34
62610000 - AFFRANCHISSEMENTS	18 792.89	18 704.95
62620000 - FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	85 032.53	93 809.50
62700000 - SERVICES BANCAIRES	23 304.88	22 522.62
62810000 - BLANCHISSAGE A L_EXTERIEUR	29 142.75	27 023.23
62820000 - ALIMENTATION A L_EXTERIEUR	249 018.00	217 206.87
62830000 - NETTOYAGE A L_EXTERIEUR	88 036.84	85 310.31
62880000 - AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	5 007.48	9 839.24
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	791 586.86	808 265.27
63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES	574 682.19	583 827.78
63119000 - CHARGES FISCALES SUR PROVISION CONGES PAYES	-1 511.00	2 400.00
63330000 - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	185 520.86	189 624.24
63340000 - PARTICIPATION A L_EFFORT DE CONSTRUCTION	32 894.81	32 413.25
- autres	49 277.60	52 372.54
63512000 - TAXES FONCIERES	16 966.00	14 680.00
63520000 - CONSOLIDATION TVA	21 606.85	24 101.38
63580000 - AUTRES IMPOTS ET TAXES	8 614.35	10 004.16
63700000 - AGEFIPH	2 090.40	3 587.00
Charges de personnel		
- Salaires et Traitements	8 536 311.53	8 529 388.14
64110000 - REMUNERATIONS DU PERSONNEL NON MEDICAL	7 004 983.31	6 874 716.57

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Edité le 14/06/2010 à 16:07:49

Charges	31/12/2009	31/12/2008
	Montant Net	Montant Net
64116000 - INDEMNITES DE PREAVIS ET DE LICENCIEMENT	30 034.95	2 926.50
64117000 - INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE	3 395.68	8 459.42
64118000 - INDEMNITES D_ALLOCATIONS LOGEMENT	5 033.90	7 731.15
64120000 - CONGES PAYES	12 025.00	5 256.00
64128000 - ALLOCATION FORMATION DIF.	1 315.59	795.42
64190000 - Remboursements/remunérations du personnel	-234 271.74	
64210000 - REMUNERATIONS DU PERSONNEL MEDICAL	98 944.84	75 852.49
64310000 - SALAIRES DES ADULTES HANDICAPES	294 357.83	320 504.01
64320000 - COMPLEMENT DE REMUNERATIONS DES A.H.	1 320 492.17	1 233 146.58
- Charges Sociales	3 640 141.94	3 591 594.61
64511000 - COTISATIONS URSSAF	2 027 006.97	1 984 697.36
64513000 - COTISATIONS RETRAITE COMPLEMENTAIRE	381 888.99	371 768.77
64514000 - COTISATIONS ASSEDIC	300 034.76	285 466.03
64515000 - COTISATIONS CAISSES CADRES	73 583.34	78 955.02
64516000 - COTISATIONS CAISSES PREVOYANCE	69 480.99	68 616.41
64517000 - COTISATIONS AGF ART.83	55 228.70	54 216.66
64519000 - CHARGES SOCIALES SUR PROVISION CONGES PAYES	3 740.00	3 359.00
64590000 - Remboursements/charges de S; Sociales et prévoyance	-41 788.71	
64620000 - URSSAF T.H.	491 574.20	472 887.75
64640000 - RETRAITE T.H.	92 045.94	88 557.95
64720000 -		145.66
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	46 681.72	41 162.06
64783000 - VERSEMENT COMITE HYGIENE ET SECURITE	673.67	598.98
64784000 - COMITE D'ENTREPRISE	103 129.38	100 735.06
64788000 - TITRES RESTAURANT	32 111.21	29 443.72
64870000 - STAGES DE FORMATION PROFESSIONNELLE	81.40	
64880000 - AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNEL	4 669.38	10 984.18
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Dotation aux amortissements des immobilisations	922 453.17	877 286.90
68110000 - DOTATIONS AUX AMORTISS.	922 453.17	877 286.90
- Dotations des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	17 195.75	41 618.75
68150000 - DOTATIONS AUX PROVISIONS P_RISQUES & CHARGES D_EXP	14 977.36	39 240.27
68157000 - DOTATIONS AUX PROVISIONS REPAR. BIENS EN LOCATION	2 218.39	2 378.48
Autres charges	10 306.33	37 296.61
65100000 - REDEVANCE	7 575.23	7 370.81
65400000 - PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	1 259.07	26 520.78
65860000 - FONDS DE SOLIDARITE		60.00
65880000 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 472.03	3 345.02
TOTAL I	17 391 029.39	17 403 932.27
Charges Financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	209 379.22	253 240.18
66110000 - INTERETS DES EMPRUNTS	209 379.22	253 240.18
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	209 379.22	253 240.18
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion Exercice courant		
67140000 - CREANCES DEVENUES IRRECOUVRABLES	58 829.07	29 753.20
		9 559.93

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Charges	31/12/2009	31/12/2008
	Montant Net	Montant Net
67180000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	58 829.07	20 193.27
Sur opérations de gestion Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	2 665.40	49 347.23
67500000 - VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES	2 665.40	49 347.23
Dotations aux provisions réglementées : réserve trésorerie		
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement d'immobilisations	75 761.13	70 000.00
68742000 - DOT PROVISION RENOUVELLEMENT IMMOB.	75 761.13	70 000.00
Dotations aux provisions réglementées : réserves plus values nettes d'actif	16 777.21	93 732.65
68746000 - DIFFERENCES S_REALISATION D_ELEMENTS D_ACTIF	16 777.21	93 732.65
Engagements à réaliser sur ressources affectées	4 039.75	79 561.74
68940000 - ENGAGEMENT A REALISER RTT		44 000.00
68950000 - ENGAGEMENTS A REALISER SUR DONNS MANUELS AFFECTES	4 039.75	35 561.74
Impôts sur les sociétés		5 081.00
69500000 - IMPOT SOCIETE		5 081.00
TOTAL III	158 072.56	327 475.82
TOTAL DES CHARGES	17 758 481.17	17 984 648.27
Solde créditeur = Excédent	199 156.27	282 190.26
TOTAL GENERAL	17 957 637.44	18 266 838.53

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Edité le 14/06/2010 à 16:07:49

Produits	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)	Montant Net	Montant Net
Vente de Marchandises		
70700000 - VENTES DE MARCHANDISES 19.60%	174.86	1 283.43
70710000 - VENTES MARCHANDISES A 5.5 %	174.86	71.40
Production vendue		1 212.03
- prestations de services		
70620000 - PRESTATIONS CONDITIONNEN.	1 266 366.79	1 358 867.31
70621000 - PRESTATIONS ESP.VERTS	146 425.84	144 392.95
70621100 - PRESTATIONS ESP.VERTS 5.50%	242 071.92	248 290.36
70622000 - PREST.MENAGE_ENTRETIEN	4 223.93	3 632.02
70622100 - PRESTATIONS MENAGE 5.5%	170 888.98	179 245.42
70623000 - PRESTATIONS BUANDERIE BLANCHISSERIE		5 097.86
70623100 - PRESTATIONS BUANDERIE 5.5%	11 738.19	8 600.89
70624000 - TRAVAIL EN ENTREPRISE PLACEMENT		1 361.68
70630000 - AUTRES PRESTATIONS	36 213.12	32 844.40
70631000 - PRESTATIONS REPROGRAPHIE	29 810.11	27 687.64
70632000 - PRESTATIONS FACONNAGE	80 371.88	68 970.59
70632800 - PREST.FACONNAGE EXPORTATION		39 850.56
70633000 - PRESTATIONS PAO/IMPRIMERIE	2 577.41	1 570.51
70634000 - PRESTATIONS TAMPOGRAPHIE	27 113.84	23 281.39
70635000 - LOCATION SALLE	26 352.13	26 865.56
70636000 - PRESTATIONS LIVRES 5.5_	1 061.87	37.91
70637000 - PRESTATIONS COUTURE	3 130.00	
70650000 - HOTEL A 5.5_	15 619.68	15 356.49
70650100 - HEBERGEM.ARRANGEM.A 19.6_	200 164.40	47 094.80
70650200 - HEBERGEMT ARRANGT 5.5_		33 922.00
70651000 - PETIT DEJEUNER H_R 19.6_		115 134.93
70651100 - PETIT DEJEUNER ARRANGEMEN A 5.5_	48 985.66	6 780.79
70651200 - PETIT DEJ. ARRANGT 19.6_		30 287.16
70652000 - RESTAURATION A 19.6%		9 109.38
70652100 - MENU ARRANGEMENT A 5.5_	194 183.46	198 114.87
70652200 - RESTAURATION ARRANGT 19.6		63 683.77
70653000 - BOISSONS_BAR H_R A 19.6_		17 072.42
70655000 - TELEPHONE H_R	20 762.38	1 498.66
70656000 - BLANCHISSERIE H_R		102.01
70657000 - DIVERS H_R		13.60
70660000 - BANQUETS-MARIAGES-BUFFETS	102.39	439.82
70661000 - BUFFET A EMPORTER TVA 5.50%	287.14	8 375.21
- divers	4 282.46	151.66
70100200 - VENTE MARAICHAGE	1 289 766.31	1 238 370.08
70100400 - VENTE LAVANDIN	5 593.41	18.75
70100500 - VENTE ACTIVITE ROSERAIE	183.00	45.00
70100600 - VENTES PRODUITS DE LA FERME	1 147.50	
70110000 - VENTES REPAS A EMPORTER 5.5_	194.00	
70111000 - NOURRITURE-BOISSONS H_R A EMPORTER 5.5_	360 355.19	342 817.59
70112000 - RESTAURATION COLLECTIVITES 5.5%		3 038.23
70113000 - VENTE HUILE OLIVES 5.50%	49 246.14	60 172.63
70114000 - CONFECTION PANIER HUILE 19.60%	10 780.34	5 236.80
70120000 - COCKTAILS LIVRES BOISSONS TVA 19.6_	43.88	11.71
70130000 - COCKTAILS LIVRES ALIMENT. BOISSONS TVA 5.5_	-1 577.60	-5 171.58
70140000 - COCKTAILS 19.6 AVEC PREST	36 925.22	15 261.08
70800000 - CONSO. MACHINE A BOISSONS	8 708.89	17 210.10
70800100 - LOYERS	2 039.38	2 266.72
70800200 - PREST RATTACHEES LOCATION VILLENEUVE	123 583.02	128 247.88
70810000 - REMBOURSEMENTS LOGEMENTS APL_ALS	21 561.45	19 971.69
70818000 - AUTRES PRODUITS	88 771.00	84 571.37
70821000 - FORFAIT JOURNALIER	27 242.78	2 902.74
70823000 - REMBOURSEMENT DES REPAS	182 136.24	181 953.80
	102 061.03	94 860.84

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Produits	31/12/2009	31/12/2008
	Montant Net	Montant Net
70823100 - REMBOURSEMENT DES TRANSPORTS	30 598.56	28 680.91
70828000 - PREST°PARTICIPATION RESIDANTS	160 044.47	172 849.83
70850000 - PORTS & FRAIS FACTURES	1 918.97	1 569.45
70860000 - AVANTAGES EN NATURE	74 014.60	77 333.43
70870000 - BONIFICATIONS DES CLIENTS POURBOIRES	4 194.84	4 521.11
Production stockée	9 283.41	-8 206.35
71300000 - VARIATION DE STOCKS ET EN COURS DE PRODUCTION	9 283.41	-8 206.35
Production immobilisée		6 830.52
72000000 - PRODUCTION IMMOBILISEE		6 830.52
Dotations et produits de tarification	13 499 290.97	13 360 314.44
73130000 - PRIX DE JOURNEE	1 834 729.10	2 158 878.73
73131000 - PRIX DE JOURNEE INTERNAT	2 824 178.48	2 783 541.18
73160000 - DOTATION GLOBALE	8 751 060.08	8 330 155.74
73160100 - DOTATION GLOBALE (partie reversion)	89 323.31	87 738.79
Subventions d exploitation et participations		22 949.22
74180000 - AUTRES SUBVENTIONS D_EXPLOITATION		22 949.22
Reprises sur amortissements et provisions	69 971.76	110 707.06
78150000 - REPRISES S_PROVISIONS P_RISQUES & CHARGES D_EXPL.	69 971.76	89 882.43
78170000 - REPRISES SUR PROVISIONS ACTIF CIRCULANT		20 824.63
Transferts de charges		155 828.90
79100000 - TRANSFERTS DE CHARGES CONTRAT AIDE		56 198.19
79110000 - AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES		15 942.22
79120000 - CONGES FORMATION_REMBT.		65 504.44
79140000 - Divers, Indemnités Journalières de Prévoyance		18 184.05
Autres produits	1 720 191.87	1 660 027.13
75430000 - AIDE AUX POSTES	1 715 925.50	1 655 940.33
75600000 - COTISATIONS DES ADHERENTS	315.00	255.00
75880000 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 951.37	3 831.80
TOTAL I	17 855 045.97	17 906 971.74
Produits Financiers		
De participations et des immobilisations financières	950.74	842.61
76200000 - PRODUITS DES IMMOB. FINANCIERES	950.74	842.61
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		13.28
76800000 - AUTRES PRODUITS FINANCIER		13.28
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de changes		
Produits nets de cessions de valeurs mobilières de placement	12 954.27	92 220.56
76700000 - PRODUITS NETS S_CESSIONS DE V.M.P.	12 954.27	92 220.56
TOTAL II	13 905.01	93 076.45
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	17 221.40	22 510.61
77130000 - LIBERALITES RECUES	55.00	5 000.00
77140000 - RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	172.30	433.11
77180000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 994.10	17 077.50
- Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	36 213.45	242 600.03
77500000 - PRODUITS DES CESSIONS D_ELEMENTS D_ACTIF	20 825.16	225 765.79
77700000 - QUOTE-PART DES SUBVENT. D_INVEST.VIREES AU RESULT	15 388.29	16 834.24
Reprises sur Provisions		

COMPTE DE RESULTAT (avec montants ajustés)

Produits	31/12/2009	31/12/2008
	Montant Net	Montant Net
- Reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- Reprises sur provisions réglementées renouvellement d'immobilisations <i>78742000 - Reprise/PROVISIONS REGLEMENTEES</i>	7 298.66	1 472.13
- Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus values nettes d'actif <i>78720000 - REPRISES SUR RENOUVELL.D'IMMOB.</i>	7 298.66	1 472.13
- Reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs <i>78940000 - REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES SUBVENTIONS</i>	1 852.95	207.57
Transferts de charges	1 852.95	207.57
	26 100.00	
	26 100.00	
TOTAL III	88 686.46	266 790.34
TOTAL DES PRODUITS	17 957 637.44	18 266 838.53
Solde débiteur = Déficit		
TOTAL GENERAL	17 957 637.44	18 266 838.53

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (avec montants ajustés)

	31/12/2009	31/12/2008
	Montant Net	Montant Net
CHIFFRE D'AFFAIRE	2 556 307.96	2 598 520.82
Ventes de marchandises	174.86	1 283.43
- Achats de marchandises	-242.00	
- Variation stock marchandises	3 837.53	-454.47
= MARGE COMMERCIALE	3 770.39	828.96
Production vendue : Biens	471 599.97	438 640.31
+ Production vendue : Services	2 084 533.13	2 158 597.08
+ Produits de la tarification	13 499 290.97	
+ Production stockée		
+ Production immobilisée		6 830.52
- Déstockage de production	9 283.41	-8 206.35
= PRODUCTION DE L'EXERCICE	16 064 707.48	15 956 176.00
MARGE COMMERCIALE	3 770.39	828.96
+ PRODUCTION DE L'EXERCICE	16 064 707.48	15 956 176.00
- Variation de stock d'approvisionnements	-413 189.55	-474 852.90
- Achats sous traitance	-191 567.12	-203 115.69
- Achats non stockés mat. 1ères et fournitures	-818 192.42	-857 843.49
- Autres charges externes	-2 051 589.85	-1 978 628.44
VALEUR AJOUTEE	12 593 938.93	12 442 564.44
+ Subventions d'exploitation	12 593 938.93	12 442 564.44
- Impôts, taxes et versements assimilés		22 949.22
- Salaires et traitements	-793 677.26	-811 852.27
- Charges sociales	-8 536 311.53	-8 529 388.14
= EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-376 191.80	-467 321.36
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-376 191.80	-467 321.36
+ Reprises s/charges exploitat° & transfert charges	96 071.76	266 535.96
+ Autres produits	1 720 191.87	1 660 027.13
- Dotations aux amortissements et provisions	-943 688.67	-998 467.39
- Autres charges	-10 306.33	-37 296.61
= RESULTAT D'EXPLOITATION	486 076.83	423 477.73
RESULTAT D'EXPLOITATION	486 076.83	423 477.73
+ Quotes-parts de résultat s/opé.en commun		
+ Produits financiers	13 905.01	93 076.45
- Quotes-parts de résultat s/opé.en commun		
- Charges financières	-209 379.22	-253 240.18
= RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	290 602.62	263 314.00
Produits exceptionnels	62 586.46	266 790.34
- Charges exceptionnelles	-154 032.81	-242 833.08
= RESULTAT EXCEPTIONNEL (1)	-91 446.35	23 957.26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	290 602.62	263 314.00
+ RESULTAT EXCEPTIONNEL	-91 446.35	23 957.26
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		-5 081.00
= RESULTAT NET COMPTABLE	199 156.27	282 190.26
(1) P.V. et M.V. s/cessions d'éléments d'actif	18 159.76	176 418.56

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

AG – APREH du 29/06/2010

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
PROFESSEUR D'UNIVERSITE ET PNEUMOLOGUE

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2009**

**ASSOCIATION POUR LA READAPTATION
ET L'EPANOUISSEMENT DES HANDICAPES**

A . P . R . E . H .

Association sans but lucratif selon la loi de 1901

Siège Social :

« LES CHARMETTES »

**3, rue Elise
06140 VENCE**

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Près le C.A.P. Alpes Azur en Provence

**ASSOCIATION POUR LA READAPTATION
ET L'EPANOUISSEMENT DES HANDICAPES**

A . P . R . E . H .

Association sans but lucratif selon la loi de 1901

**Siège Social
« LES CHARMETTES »
3, rue Elise
06140 VENCE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
A L'ASSEMBLEE DU 29 JUIN 2010
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

Aux Adhérents,

En exécution de la Mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 29 juin 2004, je vous présente mon rapport relatif à l'Exercice clos le 31 DECEMBRE 2009 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont annexés au présent rapport et dont le total du bilan est de **15.452.689,11 Euros** et le total du compte de résultat de **17.957.637,44 Euros**.
- La justification de mes appréciations.
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.



Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet Exercice.

II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'Article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Je précise, tout d'abord, que l'ensemble des comptes des différents établissements gérés par l'A.P.R.E.H. ont été vérifiés, à savoir les comptes de :

- ✓ IME - LA CORNICHE FLEURIE,
- ✓ ESAT LES OLIVIERS DU TAOURO/SAS/FOJ LE PONT DE TAOURO,
- ✓ CENTRE D'HABITAT/FOYER DE VIE/SAJ - LA MARCELLINE,
- ✓ ESAT/HABITAT ADAPTE / SAS LE PRIEURE,
- ✓ MAS SAINT ANTOINE - ESAT LES RESTANQUES,
- ✓ LE SAFAH,
- ✓ FOYER ECLATE - HORIZON 06
- ✓ LE SIEGE SOCIAL/DIRECTION GENERALE DE L'ASSOCIATION.



Concernant la MAS SAINT ANTOINE à GRASSE, une régularisation relative aux prix de journée perçus de JANVIER à OCTOBRE 2003, doit être reversée à la DDASS des ALPES MARITIMES. Les écritures nécessaires ont été passées en comptabilité en 2003.

Un montant de 1.331.250,30 Euros a été perçu en trop et est actuellement dans la trésorerie de l'A P R E H. La DDASS des Alpes Maritimes n'ayant pas présenté de demande de reversement, l'A P R E H a repris contact avec la CPAM de NICE afin de régulariser cette situation. Par courrier du 21 juin 2005, la CPAM de NICE a accusé réception de la demande de l'A P R E H. Dossier sans évolution à ce jour.

L'ensemble des comptes bancaires des différentes entités de l'A P R E H, détenus par la BNP NICE sont fusionnés sur un seul compte par cet Etablissement, en application d'une convention de trésorerie signée le 10 septembre 1997 et renouvelée depuis par tacite reconduction.

De ce fait, la valeur des titres détenus par l'A P R E H auprès de la BNP n'apparaît pas distinctement en valeur mobilière de placement, mais est portée directement en trésorerie dans les soldes des comptes bancaires concernés.

Au 31 DECEMBRE 2009, l'estimation de ces titres représente un montant de 2.386.009 Euros.

Par ailleurs, un montant de 150.686 Euros est porté au Bilan, au poste Valeurs Mobilières de Placement. Il correspond à la souscription de 335 FCP CONFIANCE SOLIDAIRE C au CREDIT COOPERATIF le 14 novembre 2007 par la MAS SAINT ANTOINE, ainsi qu'à la souscription de 100 EUROSTOK BNP le 4 juillet 2008 par le SIEGE SOCIAL.

Au 31 DECEMBRE 2009, l'estimation de ces parts était de 156.093 Euros, dégageant une plus-value latente de 5.408 Euros.

En date du 18 février 2009, l'A P R E H a acquis auprès de Monsieur AIME et Madame VIALE une parcelle de terrain située au 1365, route de St Jeannet à VENCE pour 100.000 Euros.

Compte tenu de l'achat d'un autre terrain déjà effectué en 2008, le total des immobilisations en cours dans la comptabilité du Siège est de 945.007 Euros au 31 DECEMBRE 2009.

En date du 12 octobre 2009, une promesse de Bail à Construction a été signée par l'A P R E H concernant la construction d'un Foyer de Vie LA MARCELLINE à VILLENEUVE LOUBET, 911 Avenue du Docteur Lefèvre.

Au 31 DECEMBRE 2009, le total des immobilisations en cours concernant la MARCELLINE était de 94.935 Euros.

Les appréciations que j'ai portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce Rapport.

.../...



III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans les Rapports du Président et du Trésorier, ainsi que dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à NICE,
Le 14 juin 2010

Jacques MARIA
Commissaire aux Comptes,

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"Les Vikings" Entrée B
31, rue Paul Bounin - 06100 NICE
Tél. 04 92 09 03 09 Fax 04 93 84 98 43

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de l'Ordre National des Commissaires aux Comptes

**ASSOCIATION POUR LA READAPTATION
ET L'EPANOUISSEMENT DES HANDICAPES**

A . P . R . E . H .

Association sans but lucratif selon la loi de 1901

Siège Social
« LES CHARMETTES »
3, rue Elise
06140 VENCE

**RELEVÉ DU MONTANT GLOBAL
DES REMUNERATIONS VERSEES AUX
PERSONNES LES MIEUX REMUNEREES**

EXERCICE 2009

Le montant global des salaires, allocations et indemnités diverses, honoraires et avantages en nature versés aux dix personnes les mieux rémunérées pendant l'Exercice clos le 31 DECEMBRE 2009 s'élève à :

652.473 €UROS

**(SIX CENT CINQUANTE DEUX MILLE
QUATRE CENT SOIXANTE TREIZE €UROS)**

Fait à NICE,
Le 14 juin 2010

Jacques MARIA
Commissaire aux Comptes,

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"Les Vikings" Entrée B
31, rue Paul Bounin - 06100 NICE
Tél. 04 92 09 03 09 - Fax 04 93 84 98 43

S.A.R.L. ALP AZUR AUDIT
Les Vikings B, 31, RUE PAUL BOUNIN, 06100 NICE
TEL. 04 92 09 03 09 - FAX 04 93 84 98 43
E-mail : alp.azur.audit@wanadoo.fr - tramway arrêt Gorbella

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de l'Institut d'Aspeca d'Alsace et de Provence

**ASSOCIATION POUR LA READAPTATION
ET L'EPANOUISSEMENT DES HANDICAPES**

A . P . R . E . H .

Association sans but lucratif selon la loi de 1901

**Siège Social
« LES CHARMETTES »
3, rue Elise
06140 VENCE**

**RAPPORT SPECIAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

Aux Adhérents,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je vous présente mon Rapport sur les Conventions Réglementées.

CONVENTIONS INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE

J'ai été avisé des conventions visées à l'article L.612.5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'Exercice.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R 612-6 du Code du Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.



J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

- Monsieur et Madame VILLETTE, Membres du Conseil d'Administration, ont fait appel à l'ESAT LES OLIVERS DU TAOURO pour une prestation d'espaces verts.
En date du 21 juillet 2009, une facture de 150,70 Euros a été émise et payée.
- Monsieur Jean Claude SAULT, Membre du Conseil d'Administration jusqu'au 3 juillet 2009 et depuis, Membre d'Honneur, a fait réaliser un cocktail le 2 octobre 2009 par l'ESAT LES OLIVIERS DU TAOURO.
Une facture de 2.000 Euros a été émise le 8 octobre 2009 et réglée.
- Monsieur Jean Claude SAULT, Membre du Conseil d'Administration jusqu'au 3 juillet 2009 et depuis, Membre d'Honneur, a fait imprimer un livre par l'ESAT LES OLIVIERS DU TAOURO.
En date du 12 novembre 2009, une facture de 433,71 Euros a été émise et payée.
- Monsieur Jean Luc SEGUIN, Directeur du PRIEURE, a fait effectuer des travaux le 26 juin 2009 par l'Atelier d'Espaces Verts de l'ESAT LE PRIEURE.
Une facture a été émise le 23 août 2009 et réglée.

Il est par ailleurs indiqué ci-dessous les Membres de familles de Cadres Dirigeants, Directeurs d'Etablissement ou Administrateurs travaillant à l' A P R E H.
Toutes ces personnes sont rémunérées en application de la Convention Collective Nationale du Secteur Sanitaire, Social et Médico Social.

- Madame BASSO Emmanuelle, Fille d'une Administratrice, a été rémunérée toute l'année 2009 par l'IME CORNICHE FLEURIE au titre d'Educateur Scolaire, GR4, Coefficient 364.
- Madame SEGUIN Pierrette, Epouse du Directeur du PRIEURE, a été rémunérée toute l'année 2009 par le PRIEURE au titre de Secrétaire de Direction, GR6.
- Madame SEGUIN Aurore, Epouse PASTORELLI, Fille du Directeur du PRIEURE, a été rémunérée toute l'année 2009 par le PRIEURE en qualité de Chef d'Equipe de 1^{ère} Catégorie, GR3.
- Monsieur PASTORELLI Jérémie, Gendre du Directeur du PRIEURE a été rémunéré toute l'année 2009 par le PRIEURE, en qualité de Chef d'Equipe 1^{ère} Catégorie, GR3.
- Monsieur SEGUIN Mickael, Fils du Directeur du PRIEURE, a été rémunéré toute l'année 2009 par le PRIEURE en qualité d'Animateur, GR5.



CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS
DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE

Par ailleurs, en application du Code de commerce, j'ai été informé que l'exécution de la convention suivante, approuvée au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier Exercice (article R. 612-6 du Code de commerce) :

- La location des locaux situés au 64, Corniche Fleurie - 06200 NICE par l'IME DE LA CORNICHE FLEURIE a continué normalement en 2009.
Un loyer de 48.884,16 Euros a été payé par l'A.P.R.E.H. à Madame Josette BASSO et à Monsieur François VILLETTE, propriétaires en indivision de ces locaux.

Fait à NICE,
Le 14 juin 2010

Jacques MARIA
Commissaire aux Comptes,

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"Les Vikings" Entrée B
31, rue Paul Bonin - 06100 NICE
Tél. 04 92 09 03 09 Fax 04 93 84 98 43

