

**ASSOCIATION SAINTE CATHERINE  
LA PROVIDENCE**

*Association régie par la loi du 1er juillet 1901  
130 Chemin de La Providence  
83100 TOULON*

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2009***

LRC/NI  
n° 12820

**ASSOCIATION SAINTE CATHERINE  
LA PROVIDENCE**  
*130 Chemin de La Providence*  
**83100 TOULON**

Marseille, le 26 avril 2010

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2009**

Aux Sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire en date du 14 octobre 2005, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association SAINTE CATHERINE LA PROVIDENCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration le 23 avril 2010. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	€	4 954 038
- Produits d'exploitation	€	3 745 640
- Résultat net comptable	€	- 125 426

## **I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages, et au moyen d'autres méthodes de sélection les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L 823.-9 du Code du Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Comme il est précisé dans l'annexe de vos comptes sociaux, votre Association gère une maison de retraite. Elle perçoit un prix de journée selon un arrêté de vérification du Conseil Général du Var et une dotation globale de financement fixée par un arrêté de la Direction Départementale des Affaires Sanitaires et Sociales du Var. Ces fonds, selon les budgets établis, permettent d'assurer la continuité d'exploitation de votre Association.

Nous avons donc examiné les procédures d'engagement et de versement desdits fonds publics. Nous nous sommes ainsi assurés de la bonne application des dispositions relatives au plan comptable associatif et de la présentation qui en a été faite dans l'annexe de vos comptes sociaux.

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

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

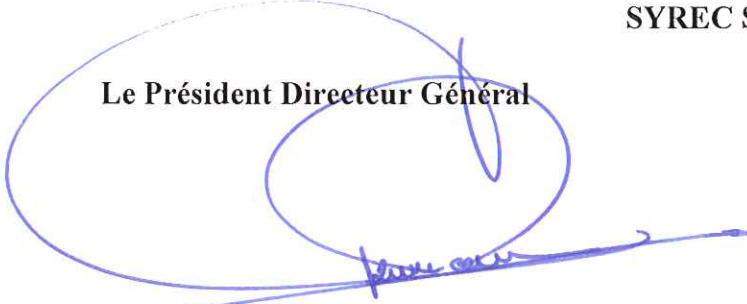
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier de votre Conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

**Fait à Marseille, le 26 avril 2010**

**Le Commissaire aux Comptes  
SYREC SA**

**Le Président Directeur Général**



**Luc-René CHAMOULEAU  
Commissaire aux Comptes**

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311208
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>36 402,10 E</b>	<b>29 093,33 E</b>	<b>7 308,77 E</b>	<b>4 549,74 E</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences	36 402,10 E	29 093,33 E	7 308,77 E	4 549,74 E
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>7 236 381,43 E</b>	<b>3 360 688,49 E</b>	<b>3 875 692,94 E</b>	<b>3 910 612,34 E</b>
Terrains	15 905,39 E	12 005,30 E	3 900,09 E	4 312,17 E
Constructions	6 100 327,21 E	2 573 976,74 E	3 526 350,47 E	3 663 460,65 E
Installations techn., mat., outil	312 523,63 E	240 300,18 E	72 223,45 E	87 887,64 E
Autres immob. corporelles	807 625,20 E	534 406,27 E	273 218,93 E	131 115,62 E
Immob. corporelles en cours				23 836,26 E
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>49 582,92 E</b>		<b>49 582,92 E</b>	<b>43 054,23 E</b>
Participations selon mise en équ.				
Autres participations	15,00 E		15,00 E	15,00 E
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts	49 567,92 E		49 567,92 E	43 039,23 E
Autres immob. financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>7 322 366,45 E</b>	<b>3 389 781,82 E</b>	<b>3 932 584,63 E</b>	<b>3 958 216,31 E</b>
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>26 384,87 E</b>	<b>1 263,04 E</b>	<b>25 121,83 E</b>	<b>20 098,45 E</b>
Matières premières & approvision	26 384,87 E	1 263,04 E	25 121,83 E	20 098,45 E
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>	<b>20 279,29 E</b>		<b>20 279,29 E</b>	<b>301,22 E</b>
Avances & acomptes versés/com.	20 279,29 E		20 279,29 E	301,22 E
<b>Créances</b>	<b>191 279,74 E</b>		<b>191 279,74 E</b>	<b>176 410,02 E</b>
Clients et comptes rattachés	184 283,47 E		184 283,47 E	157 750,84 E
Autres créances	6 996,27 E		6 996,27 E	18 659,18 E
Capital souscrit -appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>207 998,94 E</b>		<b>207 998,94 E</b>	<b>205 517,55 E</b>
Actions propres				
Autres titres	207 998,94 E		207 998,94 E	205 517,55 E
<b>Disponibilités</b>	<b>576 773,21 E</b>		<b>576 773,21 E</b>	<b>424 704,71 E</b>
Disponibilités	566 040,88 E		566 040,88 E	414 252,44 E
Charges constatées d'avance	10 732,33 E		10 732,33 E	10 452,27 E
<b>TOTAL II</b>	<b>1 022 716,05 E</b>	<b>1 263,04 E</b>	<b>1 021 453,01 E</b>	<b>827 031,95 E</b>
Charges à répartir/plus.exerc.(III)				
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>8 345 082,50 E</b>	<b>3 391 044,86 E</b>	<b>4 954 037,64 E</b>	<b>4 785 248,26 E</b>

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311208
<b>Fonds Associatifs s/s droit reprise</b>			<b>465 731,75 E</b>	<b>465 731,75 E</b>
Fonds associatifs s/s droit reprise			465 731,75 E	465 731,75 E
<b>Fonds associatifs av/ droit reprise</b>			<b>1 929 518,46 E</b>	<b>1 929 518,46 E</b>
Apport			1 929 518,46 E	1 929 518,46 E
<b>Réserves</b>			<b>74 579,22 E</b>	<b>11 533,96 E</b>
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			20 408,49 E	20 408,49 E
Autres réserves			95 008,64 E	95 008,64 E
Report à nouveau			-362 105,39 E	-209 710,37 E
Résultat de l'exercice			-125 426,02 E	-152 395,02 E
Subventions d'investissement			69 883,05 E	7 015,00 E
Provisions réglementées			376 810,45 E	251 207,22 E
<b>TOTAL I</b>			<b>2 469 829,43 E</b>	<b>2 406 784,17 E</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			<b>33 099,00 E</b>	<b>31 314,00 E</b>
Provisions pour risques et charges			33 099,00 E	31 314,00 E
<b>Fonds dédiés</b>			<b>97 448,14 E</b>	<b>116 454,02 E</b>
Fonds Dédiés			97 448,14 E	116 454,02 E
<b>TOTAL II</b>			<b>130 547,14 E</b>	<b>147 768,02 E</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			502 911,67 E	240 662,82 E
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>			<b>1 850 008,30 E</b>	<b>1 981 828,19 E</b>
Emprunts et dettes financ. divers			1 159 321,22 E	1 349 425,12 E
Av. & ac. reçus s/com. en cours			12 495,38 E	1 687,62 E
Dettes fourniss. & cptes rattachés			123 783,26 E	79 189,17 E
Dettes fiscales et sociales			480 614,79 E	444 094,45 E
Dettes sur immo. & cptes rattachés			3 975,50 E	31 677,41 E
Autres dettes			69 818,15 E	75 754,42 E
<b>Produits constatés d'avance</b>			<b>741,10 E</b>	<b>8 205,06 E</b>
Produits constatés d'avance			741,10 E	8 205,06 E
<b>TOTAL III</b>			<b>2 353 661,07 E</b>	<b>2 230 696,07 E</b>
<b>Ecart de conversion passif (IV)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)</b>			<b>4 954 037,64 E</b>	<b>4 785 248,26 E</b>

ASS. STE CATHERINE LA PROVIDEN  
Consolidation  
130, chemin de la Providence

## Compte de résultat

N° Siret 41985838600016  
NAF (APE) 8710A  
N° Identifiant  
Période du 01/01/09  
au 31/12/09  
Tenue de compte : EURO

93100 TOULON

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.01

Date de tirage 19/04/10

à 11:57:20

Page :

1

Détail des postes			Au 311209	Au 311208
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
<b>Consommation exercice /tiers</b>			809 320,52 E	652 362,18 E
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements			289 521,49 E	269 171,86 E
Variation de stocks Mat./approv.			-6 286,42 E	-3 205,27 E
Autres achats et charges externes			526 085,45 E	386 395,59 E
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>			250 896,32 E	227 895,07 E
Impôts, taxes et vers/ assimilés			250 896,32 E	227 895,07 E
<b>Charges du personnel</b>			2 359 261,51 E	2 154 887,84 E
Salaires et traitements			1 655 653,30 E	1 506 315,72 E
Charges sociales			703 608,21 E	648 572,12 E
<b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b>			319 628,17 E	279 126,15 E
Amort. sur immobilisations			316 580,13 E	279 126,15 E
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant			1 263,04 E	
Amort. pour risque et charges			1 785,00 E	
<b>Autres charges</b>			5 405,58 E	6 142,10 E
Autres charges			5 405,58 E	6 142,10 E
<b>TOTAL I</b>			3 744 512,10 E	3 320 413,34 E
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes-parts résultats/op comm.				
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>			10 540,87 E	8 458,13 E
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 540,87 E	8 458,13 E
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>			130 502,40 E	162 522,74 E
Sur opérations de gestion			624,55 E	4 481,76 E
Sur opérations en capital				
Engagements à réaliser / ressources			4 274,62 E	32 437,37 E
Dotations aux amort. & provis.			125 603,23 E	125 603,61 E
<b>PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)</b>				
Partic. salariés Expansion				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>			1 259,00 E	1 183,00 E
Impôts sur les bénéfices			1 259,00 E	1 183,00 E
<b>Solde créditeur</b>				
Bénéfice				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (CHARGES)</b>			3 886 814,37 E	3 492 577,21 E

ASS. STE CATHERINE LA PROVIDEN  
 Consolidation  
 30, chemin de la Providence

## Compte de résultat

N° Siret 41985838600016  
 NAF (APE) 8710A  
 N° Identifiant  
 Période du 01/01/09  
 au 31/12/09  
 Tenue de compte : EURO

R3100 TOULON

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.01

Date de tirage 19/04/10

à 11:57:20

Page :

2

Détail des postes			Au 311209	Au 311208
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			57 540,07 E	42 516,40 E
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			57 540,07 E	42 516,40 E
<b>Autres produits d'exploitation (B)</b>			3 688 099,45 E	3 256 672,28 E
Production stockée				
Production immobilisée			3 659 708,20 E	3 225 027,05 E
Subventions d'exploitation				
Reprise /prov. & transferts charge				
Autres produits			28 391,25 E	31 645,23 E
<b>TOTAL (A+B)</b>			<b>3 745 639,52 E</b>	<b>3 299 188,68 E</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes parts résultat/op. comm.				
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>			5 533,62 E	13 649,37 E
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			1 338,94 E	7 856,27 E
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			4 194,68 E	5 793,10 E
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>			10 215,21 E	27 344,14 E
Sur opérations de gestion			1 707,26 E	3 101,11 E
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			3 306,45 E	1 380,00 E
Autres opér. de capital				
Report Ressources non utilisées ex.			5 201,50 E	20 995,03 E
Reprises/prov. & transf. de charges				1 868,00 E
<b>Solde débiteur</b>			<b>125 426,02 E</b>	<b>152 395,02 E</b>
Perte			125 426,02 E	152 395,02 E
<b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>			<b>3 886 814,37 E</b>	<b>3 492 577,21 E</b>



## 1 – Environnement et Evolution du contexte juridique

L'Association Sainte Catherine Labouré / La Providence a pour objet l'exploitation d'un Etablissement hébergeant des Personnes Agées Dépendantes (E.H.P.A.D.) médicalisé comprenant une section Alzheimer ou maladies apparentées. Cet établissement est habilité à recevoir des bénéficiaires de l'aide sociale.

Sa capacité d'accueil est de 97 lits dont 32 en section Alzheimer.

Son fonctionnement est réglementé par les principaux textes légaux suivants :

- la Loi 82-213 du 2 mars 1982, relative aux droits et libertés des communes, des départements et des régions,
- la Loi 83-8 du 7 janvier 1983, relative à la répartition des compétences entre les communes, les départements, les régions et l'Etat,
- la Loi 83-663 du 22 juillet 1983 complétant la Loi 83-8 du 7 janvier 1983, relative à la répartition des compétences entre les communes, les départements, les régions et l'Etat, notamment l'article 45-1,
- la Loi 86-17 du 6 janvier 1986 adaptant la législation sanitaire et sociale aux transferts de compétence en matière d'aide sociale et de santé,
- le décret 61-9 du 3 janvier 1961, relative à la comptabilité, au budget et au prix de journée de certains établissements publics et privés.

La Loi 86-17 du 6 janvier 1986 ainsi que le Décret 61-9 du 3 janvier 1961 ont laissé place au Décret 2003-1010 du 22 octobre 2003, relative à la gestion budgétaire, comptable et financière ainsi qu'aux modalités de financement et de tarification des établissements et services sociaux et médico-sociaux.

Ce décret présente les dispositions générales relatives à la comptabilité suivantes :

- Champ d'application et définition
- Principes comptables et budgétaires généraux
- Présentation budgétaire
- Fixation du tarif
- Exécution du budget
- Contrôle et évaluation
- Contentieux

L'article 5 du décret précise ainsi :

« La comptabilité des établissements et services sociaux et médico-sociaux a pour objet la description et le contrôle des opérations ainsi que l'information des autorités chargées de la gestion ou du contrôle de ces établissements et services.

Elle est organisée en vue de permettre :

- La connaissance et le contrôle des opérations budgétaires et des opérations de trésorerie,
- L'appréciation de la situation du patrimoine,
- La connaissance des opérations faites avec les tiers,
- la détermination du résultat,
- Le calcul des coûts des services rendus, afin d'assurer l'utilisation des tableaux de bord mentionnés à l'article 27 et la réalisation des études mentionnées à l'article 60,
- L'intégration des opérations dans la comptabilité économique nationale et dans les comptes et statistiques élaborés pour les besoins de l'Etat ».

## 2 – Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable et conformément aux textes réglementaires ci-dessous :

- Le code de l'action sociale et des familles, notamment les articles L.313-8 et L.313-3 à L.314-7,
- Le décret n°99-316 du 26 avril 1999 relative aux modalités de tarification et de financement des établissements hébergeant des personnes âgées dépendantes (EHPAD), le décret n°2001-388 du 04 mai 2001 modifiant le décret n°99-316 du 26 avril 1999,
- Le décret n°2001-1085 du 20 novembre 2001 relatif à la prise en charge de la perte d'autonomie des Personnes Agées et à l'Allocation Personnalisée à l'Autonomie,
- Le décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire, comptable et financière, et aux modalités de financement et de tarification des établissements et services sociaux et médico-sociaux mentionnés au I de l'article L.312-1 du code de l'action sociale et des familles, et des établissements mentionnés au 2° de l'article L.6111-2 du code de la santé publique,
- L'arrêté du 22 octobre 2003 fixant les modèles de documents prévus aux articles 9, 12, 16, 18, 19, 47 et 83 du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire, comptable et financière, et aux modalités de financement et de tarification des établissements et services sociaux et médico-sociaux mentionnés au I de l'article L.312-1 du
- code de l'action sociale et des familles, et des établissements mentionnés au 2° de l'article L.6111-2 du code de la santé publique,

- L'arrêté départemental ou conjoint en date du 25 novembre 1976 autorisant la création de l'établissement dénommé « Sainte Catherine Labouré » sis à Toulon et la gestion à l'Association Sainte Catherine Labouré – la Providence et l'arrêté départemental d'extension du 7 mars 1996 portant la capacité à 97 lits,
- La convention tripartite, définie à l'article L-313-12 du Code de l'Action Sociale et des Familles et signée en date du 10 octobre 2003 entre Messieurs le Préfet du Var, le Président du Conseil Général du Var et la Directrice agissant pour le compte de l'Etablissement Hébergeant des Personnes Agées Dépendantes (EHPAD) « Sainte Catherine Labouré » à Toulon,
- L'arrêté préfectoral ETAB/NT/05-3391 en date du 8 décembre 2005,
- La Loi n°2006-1640 du 21 décembre 2006 de financement de la Sécurité Sociale pour 2007 et notamment l'article n°99
- L'avis n°2007-05 du 04 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux, médico-sociaux relevant de l'article R. 314-1 du code de l'action sociale et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22, ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements n°99-01 et n°99-03 du CRC.
- La circulaire DGAS/DSS/2008/54 du 15 février 2008,
- La lettre d'orientation DDASS AC/169/2008 en date du 18 mars 2008,
- L'arrêté du 02 décembre 2009 fixant pour l'exercice 2009 la dotation globale de financement des soins applicables à l'établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes Sainte Catherine Labouré,
- L'arrêté départemental, acte n°AR 2009-493 du 27 février 2009, fixant les tarifs applicables à la Maison de retraite associative Sainte Catherine Labouré à Toulon.

### **3 – Affectation des Résultats de l'exercice antérieur**

#### **3-1 Etablissement :**

En sa séance du 14 mai 2009, l'assemblée générale a approuvé les comptes annuels 2008 avec un déficit de (-152 434.52 €). Ce résultat sera affecté en report à nouveau à incorporer dans la proposition budgétaire N+2 en dissociant la part non opposable au financeur.

#### **3-2 Siège :**

En sa séance du 14 mai 2009, l'assemblée générale a approuvé les comptes annuels 2008 avec un résultat excédentaire de +39.50 €. Ce résultat sera affecté en report à nouveau.

## 4 – Informations relatives au bilan

### 4-0 Synthèse Bilan Association Siège

Actif	N	N-1	Passif	N	N-1
Immobilisations Incorporelles			Réserves	95 009	95 009
Immobilisations Corporelles	22 009	24 899	Report à nouveau	-86 287	-86 326
Immobilisations Financières	15	15	Résultat de l'Exercice	34	39
<b>Total 1</b>	<b>22 024</b>	<b>24 914</b>	<b>Total 1</b>	<b>8 756</b>	<b>8 721</b>
Stocks et en-cours			Fonds dédiés	36 604	39 494
Créances					
Disponibilités	23 336	23 301			
<b>Total 2</b>	<b>23 336</b>	<b>23 301</b>	<b>Total 2</b>	<b>36 604</b>	<b>39 494</b>
<b>Total général</b>	<b>45 360</b>	<b>48 215</b>	<b>Total général</b>	<b>45 360</b>	<b>48 215</b>

#### 4-0-1 Immobilisations corporelles – Antériorité 2007

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice précédent sont :

- Installations générales sur construction : 13 279.44 €  
Installation vidéo-sonorisation
- Mobilier : 15 619.82 €  
Bancs de chapelle

Ces immobilisations sont amorties sur le mode linéaire pour une durée de 10 ans.

#### 4-0-2 Fonds dédiés

Fonds dédiés sur investissement d'élément d'actif :

- Fonds sur dons manuels restant à affecter : 11 860.37 €
- Fonds sur legs restant à affecter : 2 734.65 €
- Fonds sur legs affecté au projet social de la chapelle : 22 009.58 €

## 4-1 Bilan Actif (Etablissement)

### 4-1-1 Immobilisations incorporelles – Mouvements principaux

- Logiciel – Licence Serveur, antivirus – 3 ans : 2 688.27 €
- Logiciel – Sage Gescom – 3 ans : 2 678.44 €

### 4-1-2 Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisation	Mode	Durée
Logiciels anti-virus	Linéaire	1 an
Logiciels autres	Linéaire	3 ans

### 4-1-3 Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont représentés par :

- Aménagement des terrains : 2 042.05 €
  - Arrosage automatique – 3 ans : 2 042.05 €
  
- Installations générales sur construction : 92 083.79 €
  - Extraction – 7 ans : 1 227.40 €
  - Conformité Portes de secours – 15 ans : 7 410.74 €
  - Portes Automatiques Salon – 10 ans : 13 053.89 €
  - Sécurité Ascenseurs – 10 ans : 3 798.00 €
  - Extension électrique – 10 ans : 12 871.57 €
  - Climatisation – 10 ans : 3 671.23 €
  - Codage Accès escaliers – 7 ans : 1 545.69 €
  - Groupe électrogène – 10 ans : 48 505.27 €
  
- Matériels et Outillages : 12 885.58 €
  - Climatiseurs mobiles – 5 ans : 3 600.49 €
  - Tondeuse à gazon - 5 ans : 1 599.00 €
  - Récepteur Bip Appel – 3 ans : 1 258.19 €
  - Table à repasser – 5 ans : 3 092.86 €
  - Chariots de soins – 5 ans : 2 037.98 €
  - Plonge 2 bacs – 5 ans : 1 297.06 €
  
- Agencement et Aménagement divers : 6 392.44 €
  - Toiles et Ossature (extérieur) – 3 ans : 3 101.05 €
  - Décorations adhésives – 3 ans : 3 291.39 €

➤	Matériel de bureau et Informatique – 3 ans :	26 063.58 €
	▪ 1 Serveur – 3 ans :	21 427.23 €
	▪ Ordinateurs PC + Portable – 3 ans :	3 298.03 €
	▪ Imprimante Marquage – 3 ans :	672.15 €
	▪ Onduleurs – 3 ans :	666.17 €
➤	Mobilier :	162 240.24 €
	▪ Mobilier de bureau – 10 ans :	5 756.82 €
	▪ Chaises de bureau – 5 ans :	1 339.64 €
	▪ Lits médicalisés – 5 ans :	155 143.78 €
➤	Immobilisations en cours :	0 €
	▪ Reprise en cours Extraction Buanderie :	-1 227.40 €
	▪ Reprise en cours Serveur :	-22 608.86 €

#### 4-1-4 Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisation	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	par composants
Installations générales	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel et Outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements divers	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau et infor.	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

La déclaration d'achèvement des travaux de la construction a été établie en date du 29 octobre 1997.

#### 4-1-4a Immobilisations par composants – Amortissements dérogatoires

Conformément aux recommandations du commissaire aux comptes notifiées sur le rapport de l'année précédente et suite à l'avis n°2007-05 du 04 mai 2007 du CNC relatif à l'application des règles comptables notamment sur la comptabilisation des immobilisations par composants et de leur durée de vie, la construction a été décomposée et amorties comme suit :

Type Immobilisation	VNC au 01/01/07	Durée initiale	Durée par Composants	Durée restant à amortir au 01/01/07	Dotation AMT retraitée 2009	Dotation AMT linéaire autorisée	Dotation AMT dérogatoire 2009
Gros Oeuvres	1 917 212.17	30 ans	50 ans	40.25 ans	47 632.60	94 706.23	-47 073.63
Second Oeuvres	468 326.12	30 ans	20 ans	10.25 ans	45 690.35	23 126.99	22 563.36
Etanchéité	77 174.62	30 ans	15 ans	5.25 ans	14 699.93	3 811.05	10 888.88
Chauffage Plomberie	455 528.51	30 ans	15 ans	5.25 ans	86 767.34	22 495.01	64 272.33
Electricité	354 651.28	30 ans	15 ans	5.25 ans	67 552.62	17 513.47	50 039.15
Ascenseurs	62 288.53	30 ans	15 ans	5.25 ans	11 864.48	3 075.95	8 788.53
Aménagement Intérieur	334 682.86	30 ans	20 ans	10.25 ans	32 651.99	16 527.38	16 124.61
Total	3 669 864.09				306 859.31	181 256.08	125 603.23

#### 4-1-4b Amortissements dérogatoires – Projection sur 5 ans

Type Immobilisation	Mode AMT	Durée	2009	2010	2011	2012	2013
Gros Oeuvres	autorisés	30	94 706.23	94 706.23	94 706.23	94 706.23	94 706.23
	retraités	50	47 632.60	47 632.60	47 632.60	47 632.60	47 632.60
	dérogatoires		-47 073.63	-47 073.63	-47 073.63	-47 073.63	-47 073.63
Second Oeuvres	autorisés	30	23 126.99	23 126.99	23 126.99	23 126.99	23 126.99
	retraités	20	45 690.35	45 690.35	45 690.35	45 690.35	45 690.35
	dérogatoires		22 563.36	22 563.36	22 563.36	22 563.36	22 563.36
Etanchéité	autorisés	30	3 811.05	3 811.05	3 811.05	3 811.05	3 811.05
	retraités	15	14 699.93	14 699.93	14 699.93	3 674.98	0
	dérogatoires		10 888.88	10 888.88	10 888.88	-136.07	-3 811.05
Chauffage Plomberie	autorisés	30	22 495.01	22 495.01	22 495.01	22 495.01	22 495.01
	retraités	15	86 767.34	86 767.34	86 767.34	21 691.83	0
	dérogatoires		64 272.33	64 272.33	64 272.33	-803.18	-22 495.01
Electricité	autorisés	30	17 513.47	17 513.47	17 513.47	17 513.47	17 513.47
	retraités	15	67 552.62	67 552.62	67 552.62	16 888.16	0
	dérogatoires		50 039.15	50 039.15	50 039.15	-625.31	-17 513.47
Ascenseurs	autorisés	30	3 075.95	3 075.95	3 075.95	3 075.95	3 075.95
	retraités	15	11 864.48	11 864.48	11 864.48	2 966.12	0
	dérogatoires		8 788.53	8 788.53	8 788.53	-109.83	-3 075.95
Aménagement Intérieur	autorisés	30	16 527.38	16 527.38	16 527.38	16 527.38	16 527.38
	retraités	20	32 651.99	32 651.99	32 651.99	32 651.99	32 651.99
	dérogatoires		16 124.61	16 124.61	16 124.61	16 124.61	16 124.61
Total	autorisés	30	181 256.08	181 256.08	181 256.08	181 256.08	181 256.08
	retraités	20	306 859.31	306 859.31	306 859.31	171 196.03	125 974.94
	dérogatoires		125 603.23	125 603.23	125 603.23	-10 060.05	-55 281.14
	dérogatoires cumulés		376 810.45	502 413.68	628 016.91	617 956.86	562 675.72

#### 4-1-5 Immobilisations financières

- Prêts / Participation à l'effort de construction : 49 567.92 €

#### 4-1-6 Actif circulant – Stock

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat.

#### 4-1-7 Actif circulant – Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

La créance de l'Etat relative à la prise en charge des frais de séjours dans le cadre d'une décision d'aide sociale ou d'allocation personnalisée à l'autonomie s'élève au 31/12/09 à : 179 324.77 € - valeur 2008 : 154 810.81 €

#### 4-1-8 Produits à recevoir

- Remboursement du plan de formation par l'organisme paritaire : 2 514.00 €  
➤ Indemnités de prévoyance à recevoir : 1 769.16 €  
➤ Aide sur contrats particuliers : 589.16 €

#### 4-1-9 Charges constatées d'avance

Ces charges comprennent la partie de 2010 des assurances et de différents contrats de maintenance ou abonnements pour un total de 10 732.33 €



## 4-2 Bilan Passif (Etablissement)

### 4-2-1 Subventions d'investissements, composition, méthode d'amortissement

Subventions d'investissements de biens non renouvelables

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montants
08/97	ORGANIC	Travaux (construction)	45 734.71
08/97	Conseil Général	Travaux (construction)	419 997.04

Ces subventions, correspondant à des biens considérés comme non renouvelables par l'association, ne sont pas réintégrées au compte de résultat.

Subventions d'investissements de biens renouvelables

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montants	Amortissements		
				Mode	Durée	reprise
02/2004	Conseil Général	Climatisation	13 800.00	Linéaire	10 ans	1 380.00
2009	CPAM / DASS	Groupe électrogène	54 291.00	Linéaire	10 ans	3 542.95
12/2009	CRAM SUD EST	Lits médicalisés	15 000.00	Linéaire	5 ans	1 500.00

### 4-2-2 Provisions réglementées

	N - 1	Dotations	Reprise	N
Amortissements dérogatoires	251 207.22	125 603.23	0.00	376 810.45

#### 4-2-3 Provisions pour risques et Charges

	N - 1	Dotation	Reprise	N
Provision pour indemnité de départ à la retraite	31 314.00	1 785.00		33 099.00

#### 4-2-4 Fonds dédiés sur investissements

	N - 1	Dotation	Reprise	N
Fonds dédiés sur investissement d'éléments d'actif section Hébergement	56 568.92	4 274.62		60 843.54
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement section Soins	20 390.58		20 390.58	0
Fonds dédiés sur dispositifs médicaux	19 971.00		19 971.00	0
<b>Total</b>	<b>96 930.50</b>	<b>4 274.62</b>	<b>40 361.58</b>	<b>60 843.54</b>

##### Fonds dédiés sur investissement d'élément d'actif :

La réglementation prévoit que les produits financiers dégagés par l'établissement font l'objet d'une provision réglementée rentrant dans le cadre d'investissements ou d'un projet social. La dotation allouée au titre de l'exercice est de 4 274.62 euros.

Cette provision sera affectée dans son utilisation et son échéance par le Conseil d'administration qui décidera de la nature des projets sociaux à adopter.

##### Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement :

Les fonds reçus initialement imputé sur un compte 194 assimilés à une subvention de fonctionnement ont été transférés au compte 4682 – « Fonds à engager ».

**4-2-5 Dettes : Emprunts financiers – Classement par échéance**

	Total	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	Plus de 5 ans
Banque Palatine 200 000 euros 03/07 – 5 ans – 3.55% variable	91 110.10	41 548.60	49 561.50	
Crédit Mutuel 120 000 euros 07/08 – 5 ans – 4.95% fixe	87 057.62	23 357.46	63 700.16	
Crédit Mutuel 200 000 euros 07/10 – 5 ans – 3.80% fixe	184 743.95	37 613.72	121 795.14	25 335.09
Banque Martin Maurel 140 000 euros 12/09 – 5 ans – 3.80% fixe	140 000.00	25 916.69	83 919.57	30 163.74
CRAM Sud Est 724 512 euros 10/97 – 20 ans – 0%	253 578.78	36 225.55	144 902.20	72 451.03
CRAM Sud Est 31 792 euros 10/97 – 15 ans – 0%	6 358.01	2 119.35	4 238.66	
Cie des Filles de la Charité 2 439 184 euros 04/97 – 20 ans – 0%	884 204.43	121 959.20	487 836.80	274 408.43
<b>TOTAL</b>	<b>1 647 052.89</b>	<b>288 740.57</b>	<b>955 954.03</b>	<b>402 358.29</b>

**4-2-6 Dettes : Emprunts financiers – Remboursement sur l'exercice**

Organismes Prêteurs	Date	Durée	Capital emprunté	Capital fin N-1	Intérêts dus N-1	Remboursement N	Intérêts de l'année N
Congrégation	1997	20	2 439 184	1 036 653		152 449	
CRAM Construction	1997	20	724 512	289 804		36 225	
CRAM Equipements	1997	15	31 792	8 477		2 119	
Palatine	2007	5	200 000	169 160	5 304	40 263	3 188
Crédit Mutuel	2008	5	120 000	109 289	11 610	22 232	4 910
Crédit Mutuel	2009	5	200 000			15 256	2 443
Banque Martin Maurel	2009	5	140 000			0	
<b>Total</b>			<b>3 855 488</b>	<b>1 613 383</b>	<b>16 914</b>	<b>268 544</b>	<b>10 541</b>

Au cours de l'exercice, le taux variable appliqué à l'emprunt conclu avec la banque Palatine était fixé entre 2.05% à 2.11%.

#### 4-2-7 Autres dettes financières

Dépôts de garantie versés à l'entrée par le résident :

Situation au 31/12/09 : 15 180 €.

#### 4-2-8 Etat des dépôts des hébergés

Le montant des fonds déposés ou laissés à la disposition des résidents hébergés s'élève à 8 677.69 € au 31/12/09 repartis comme suit :

- Fonds à reverser au titre de l'argent de poche : 2 938.00 €
- Fonds reçus ou déposés par le résident : 5 739.69 €
- Fonds trouvés sur les décédés : 0 €

#### 4-2-9 Etat des créances et dettes aux organismes publics

L'établissement, habilité à recevoir des bénéficiaires à l'aide sociale, la situation des créances et des dettes aux organismes d'état, des départements ou des collectivités publiques est la suivante au 31/12/09 :

##### 4-2-9-1 Créances des organismes publics

Départements	Nombre de bénéficiaires		Objet	Montant
	N-1	N		
Var	22	21	Frais de séjour	111 864.28
Bouches du Rhône	2	2	Frais de séjour	10 874.40
Alpes Maritimes	3	2	Frais de séjour	8 124.09
Corse		1	Frais de séjour	10 460.70
Hérault	3	3	Frais de séjour	16 311.60
Isère	1	1	Frais de séjour	16 252.50
Paris	1	1	Frais de séjour	5 437.20
<b>TOTAL</b>	<b>32</b>	<b>31</b>		<b>179 324.77</b>

Le nombre de résidents bénéficiaires à l'aide sociale représente 31.95% de la capacité totale (32.98% en 2008).

Les sommes prises en charge par les départements au titre des frais de séjour et de la dépendance pour les bénéficiaires à l'aide sociale et aux droits à l'APA perçus directement pas l'établissement s'élèvent à 842 873.06 € pour l'exercice 2009. La part de financement des conseils généraux représente 34.78% de la tarification annuelle (répartition : Var : 639 668.09 € ; Autres départements : 203 204.97 €) contre 36.06% en 2008.

#### 4-2-9-2 Dettes auprès des organismes publics

Départements	Nombre de bénéficiaires		Objet	Montant
	N-1	N		
Var	22	21	Rev. Des ressources	52 118.81
Bouches du Rhône	2	2	Rev. Des ressources	3 146.11
Alpes Maritimes	3	2	Rev. Des ressources	2 655.72
Hérault	3	3	Rev. Des ressources	2 991.20
Isère	1	1	Rev. Des ressources	11 464.40
<b>TOTAL 1</b>	<b>31</b>	<b>31</b>		<b>72 376.24</b>

#### 4-2-10 Fonds à engager sur ressources affectées

Répartition des Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement :

	N – 1	Dotation	Reprise	N
Fonds pour remplacement	9 348.68		5 640.35	3 708.33
Fonds pour canicule	11 041.90		3 262.29	7 779.61
Fonds pour dispositifs médicaux	19 971.00		4 971.00	15 000.00
<b>Total Fonds pour subventions section Soins</b>	<b>40 361.58</b>	<b>0</b>	<b>13 873.64</b>	<b>26 487.94</b>

#### Fonds dédiés sur dispositifs médicaux :

Par arrêté du 19 mai 2008, la Direction Départementale des Affaires Sanitaires et Sociales a alloué un crédit au titre des dispositifs médicaux applicables au 01 août 2008. Ce fonds a été engagé dans l'acquisition de lits médicalisés à répartir sur 5 ans par réintégration d'une reprise de 3 000 € par an en compensation de la charge d'amortissements.

#### 4-2-11 Produits constatés d'avance

Négociation commerciale de rachat du copieur existant laissé à disposition de l'établissement pour lequel le contrat de location initial est en cours.

Solde au 31/12/09 de 741.10 €

### **5 – Engagements**

#### **5-1 Convention tripartite**

Cet engagement est conclu pour 5 ans à compter du 01 novembre 2003. Il inclut notamment la formation (A.M.P ou aide-soignant) de 8 agents de soins. A ce jour, 5 salariés ont obtenu leur diplôme ; 1 a quitté l'établissement. En 2006, la DDASS a accepté de prendre en financement un agent de soins en cours de formation diplômante.

Par courrier du 03 juillet 2007 adressé au Conseil Général du Var et la D.D.A.S.S. du Var, nous avons sollicité un report de deux mois pour fixer le terme de la convention au 31 décembre 2008. L'établissement reste en attente d'une décision des autorités de tutelles.

Le renouvellement de la convention tripartite a été déposé le 31 octobre 2008 pour la période 2009-2013. A la date de la clôture de l'exercice 2009, aucun des financeurs n'a fait part de leur réponse. Ces derniers accusent un retard de deux ans dans le traitement des dossiers.

#### **5-2 Engagement pris en matière de retraite**

Le montant de l'engagement calculé selon la méthode actuarielle préconisé, en tenant compte de la répartition par sexe, du taux de mortalité, du taux de rotation de départ s'élève à 58 452 € hors charges.

Il a été proposé pour l'exercice 2009 et suivants un nouveau mode d'enregistrement de la provision : seul l'engagement relatif aux départs probables sur les 10 années suivants la clôture sera comptabilisé dans le bilan. Il est à noter que l'établissement devra intégrer dans ses calculs les charges sociales associées. Cette nouvelle application a pour objectif notamment d'éviter une variation trop importante des provisions et permettre ainsi la continuité de la prise en charge de cette dépense dans le compte administratif.

Le montant de l'engagement comptabilisé au 31/12/2009 est de 33 099 €.

### 5-3 Droit Individuel à la formation

Depuis le 01 mai 2004, l'employeur est tenu d'informer le salarié de ses droits individuels à la formation. L'engagement en matière de la prise en charge de la rémunération si le salarié effectue sa formation hors temps de travail est estimé à 19 988 €. Ce montant a été comptabilisé dans les comptes.

Le volume d'heures engagé utilisable au 31/12/09 est de 4730 heures.

### 5-4 Contrat de crédit bail ou location longue durée

Biens	Fournisseurs	Type	Durée initiale	Redevance versée dans l'année	Engagements	
					Durée restante	Solde dû
Photocopieurs	RICOH	Crédit bail	48 mois	6 541.73	12 trimestres	23 472.00
Photocopieur	XEROX	Location	63 mois	7 463.96	11 trimestres +1 mois	21 166.94
<b>TOTAL</b>				<b>14 005.69</b>		<b>44 638.94</b>

### 5-5 Engagement bancaire

Néant

### 5-6 Procédures / Litiges en cours

Le bris informatique survenu en Juin 2008 a fait naître une procédure de responsabilité contre le fournisseur. Une déclaration d'assurance a été déposée et une position de refus ou d'engagement a été notifiée, de part et d'autre, par un rapport établi par chaque partie. Un recours est actuellement engagé par l'assureur de l'établissement. Les charges engagées sur ce sinistre sont entièrement comptabilisées mais restent en attente de paiement pour 1994.33 €.

## 6 – Bilan Social

Effectif en personnes Physiques au 31/12/n	2007		2008		2009	
	H	F	H	F	H	F
CDI Temps Plein	10	23	11	21	10	23
CDI Temps Partiel	1	23	1	25	1	29
CDD hors remplacement				1	1	1
CEC		1				
CIE						
C. Profession. / Apprenti		1		1		1
CAE		5		4	1	5
<b>Total</b>	<b>11</b>	<b>53</b>	<b>12</b>	<b>52</b>	<b>13</b>	<b>59</b>
<b>Total Effectif</b>	<b>64</b>		<b>64</b>		<b>72</b>	

	2007		2008		2009	
	H	F	H	F	H	F
Effectif en ETP au 31/12/n	10.34	46.35	11.34	45.89	11.5	50.44
<i>dont contrats Aidés et Apprentis</i>		5.52		4.09	1.00	4.57
<b>Effectif moyen ETP hors contrats aidés</b>	<b>51.17</b>		<b>53.14</b>		<b>56.37</b>	

	2007	2008	2009
Embauches en cdi	5	4	4
Départs	6		
<i>démission</i>	5	3	1
<i>Licenciement/Rupture Convent.</i>	1	1/1	0 / 2
<i>Retraite volontaire</i>			1

Moyenne Age au 31/12	44	44.37	42.9			
Ancienneté moyenne au 31/12	NC	7.0	7.6			
Absentéisme	2007		2008		2009	
	Effectif	Jours	Effectif	Jours	Effectif	Jours
Maladie	36	875	44	753	41	767
Longue Maladie (LM)	2	730	2	414	2	273
Maternité	6	457	2	36	1	29
Accident du Travail	6	378	11	154	8	330
<b>Total</b>	<b>50</b>	<b>2440</b>	<b>59</b>	<b>1357</b>	<b>52</b>	<b>1399</b>
Durée moyenne en jours		48.8		23.0		26.9
Durée moyenne en jours (hors LM)		35.6		16.5		22.5



Formation	2007		2008		2009	
	Effectif	Heures	Effectif	Heures	Effectif	Heures
Ouvriers			2	37		
Employés	47	889	50	1351	46	971
Agents de Maîtrise	3	70	3	131	3	77
Cadres	4	115	5	200	5	256
Total	54	1074	60	1719	54	1304

Droit au DIF	2007	2008	2009
Droit acquis en heures	3286	3993	4730

Autres Formations	2007		2008		2009	
	Effectif	Heures	Effectif	Heures	Effectif	Heures
Contrat de Professionnalisation	1	100	1	98	0	0

## 7 – Plan Sénior

Le 26 novembre 2009, il a été signé un Plan d'Action sur la gestion des seniors dans l'établissement adressé aux instances administratives.

L'engagement a été pris de maintenir le taux d'emploi des salariés âgés de 55 ans et plus qui était de 23.04% de l'effectif au 31/12/2008.

Les domaines d'actions présentés sont :

- le recrutement des salariés âgés dans l'entreprise,
- l'anticipation de l'évolution des carrières professionnelles,
- l'amélioration des conditions de travail et prévention des situations de pénibilité,
- le développement des compétences et des qualifications et accès à la formation,
- l'aménagement des fins de carrière et de la transition entre activité et retraite,
- la transmission des savoirs et des compétences et développement du tutorat.

Le plan a été présenté aux représentants du personnel et conclu pour 3 ans avec un rapport annuel. Il est applicable au 01 janvier 2010.

Une procédure de rescrit auprès de la préfecture de la région Provence Alpes Cote d'Azur.

# **Association Sainte Catherine Labouré**

**Analyse Financière**

**Comptes Annuels Etablissement et consolidés**

**au 31 décembre 2009**

## 7-1 Etablissement :

### 7-1-1 Fonds de roulement

Le fonds de roulement se présente comme suit :

EMPLOIS	2007	2008	2009	RESSOURCES	2007	2008	2009
<b>EMPLOIS STABLES</b> (en valeur nette comptable)				<b>RESSOURCES STABLES</b>			
Immobilisations Incorporelles	2	5	7	Apports	2395	2395	2395
Immobilisations Corporelles	3984	3886	3854	Réserves	20	20	20
Immobilisations Financières	37	43	50	Report à nouveau	-9	-123	-276
				Résultat	-114	-152	-125
	<b>4024</b>	<b>3933</b>	<b>3911</b>	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2292</b>	<b>2140</b>	<b>2014</b>
				Subvention Investissements	8	7	70
				Provisions réglementées	126	251	377
				Fonds Dédiés / Investissements	44	57	61
				Provisions pour charges	33	31	33
				Dettes financières	1647	1560	1662
<b>TOTAL EMPLOIS STABLES</b>	<b>4024</b>	<b>3933</b>	<b>3911</b>	<b>TOTAL RESSOURCES STABLES</b>	<b>4151</b>	<b>4046</b>	<b>4217</b>
Fonds Roulement Négatif				Fonds Roulement Positif	127	112	307

### 7-1-2 Besoins en fonds de roulement d'exploitation

EMPLOIS	2007	2008	2009	RESSOURCES	2007	2008	2009
<b>ACTIF CIRCULANT D'EXPLOITATION</b> (hors comptes résidents)				<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Stocks	17	20	25	Fournisseurs (hors dettes exceptionnelles) et comptes liés	66	79	124
Avances et Acomptes				Dettes fiscales et sociales	364	372	408
Fournisseurs	3	0	20	Autres dettes (1)	25	31	47
Clients	12	3	5	Fonds dédiés / Foncion.Expl.	38	40	26
Collectivités Publiques	166	155	179	Produits constatés d'avance	15	8	1
Autres Créances	19	19	7				
Charges constatées d'avance	12	10	11				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>228</b>	<b>207</b>	<b>247</b>	<b>TOTAL DETTES EXPLOITATION</b>	<b>509</b>	<b>531</b>	<b>606</b>
Besoin de Fonds de roulement				Excédent Financement d'Exploitation	281	324	358

### 7-1-3 Trésorerie d'exploitation

EMPLOIS	2007	2008	2009	RESSOURCES	2007	2008	2009
TRESORERIE D'EXPLOITATION (hors comptes résidents)				ELEMENTS HORS EXPLOITATION			
Valeur Mobilière de Placement	101	206	208	Fournisseurs (dettes exceptionnelles) et comptes liés	7	32	4
Banque Compte Courant	70	180	365	Avance Exceptionnelle Siège			
Banque Livret	142	81	78				
Caisse	0	1	1				
Comptes à Court Terme	101						
<b>TOTAL TRESORERIE BILAN</b>	<b>414</b>	<b>468</b>	<b>651</b>	<b>TOTAL DETTES EXPLOITATION</b>	<b>7</b>	<b>32</b>	<b>4</b>
<b>TRESORERIE POSITIVE</b>	<b>407</b>	<b>436</b>	<b>648</b>	<b>TRESORERIE NEGATIVE</b>			

### 7-1-4 Trésorerie des comptes de Résidents à l'aide sociale

EMPLOIS	2007	2008	2009	RESSOURCES	2007	2008	2009
ACTIF CIRCULANT RESIDENTS				DETTES RESIDENTS			
Valeur Mobilière de Placement				Dettes Pairies	55	72	73
Banque Compte Courant	4	5		Dépôt à reverser	3	3	3
Banque Livret				Comptes dépôts Résidents	22	22	6
Banque Cpte Aide Sociale	56	72	93	Fonds trouvés sur les décédés	1	-1	
Banque Cpte Dépôt Résidents	22	22	6				
<b>TOTAL TRESORERIE RESIDENTS</b>	<b>82</b>	<b>98</b>	<b>99</b>	<b>TOTAL DETTES RESIDENTS</b>	<b>82</b>	<b>98</b>	<b>82</b>
<b>Total Général</b>	<b>4747</b>	<b>4707</b>	<b>4909</b>	<b>Total Général</b>	<b>4747</b>	<b>4707</b>	<b>4909</b>

Après contrôle du cabinet de commissariat aux comptes et à leur demande, deux comptes bancaires ont été ouverts afin d'isoler les flux de trésoreries associés aux comptes dépôts des résidents et les flux de trésorerie associés aux ressources des résidents perçues directement dans le cadre de la prise en charge Aide Sociale.

## 7-2 Siège :

### 7-2-1 Fonds de roulement, besoins et trésorerie

La situation se présente comme suit :

EMPLOIS	2007	2008	2009	RESSOURCES	2007	2008	2009
<b>EMPLOIS STABLES</b> (en valeurs nettes comptables)				<b>RESSOURCES STABLES</b>			
Immobilisations Incorporelles				Apports			
Immobilisations Corporelles	28	25	22	Réserves	95	95	95
Immobilisations Financières				Report à nouveau	-86	-86	-86
				Résultat			
				<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>8</b>
				Fonds dédiés	42	39	37
				Dettes financières			
<b>TOTAL EMPLOIS STABLES</b>	<b>28</b>	<b>25</b>	<b>22</b>	<b>TOTAL RESSOURCES STABLES</b>	<b>51</b>	<b>48</b>	<b>45</b>
<b>Fonds Roulement Négatif</b>				<b>Fonds Roulement Positif</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>
<b>ACTIF CIRCULANT D'EXPLOITATION</b>				<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Stocks				Fournisseurs			
Avances et Acomptes Frs				Dettes fiscales et sociales			
Clients				Autres dettes			
Collectivités Publiques				Produits constatés d'avance			
Autres Créances							
Charges constatées d'avance							
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>				<b>TOTAL DETTES EXPLOITATION</b>			
<b>Besoin de Fonds de roulement</b>				<b>Excédent Financement d'Exploitation</b>			
<b>TRESORERIE D'EXPLOITATION</b>				<b>ELEMENT HORS EXPLOITATION</b>			
Valeur Mobilière de Placement				Frs dettes exceptionnelles			
Banque Compte Courant	23	23	23	Avance Exceptionnelle Siège			
Banque Livret							
Caisse							
<b>TOTAL TRESORERIE BILAN</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>TOTAL DETTES EXPLOITATION</b>			
<b>TRESORERIE POSITIVE</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>TRESORERIE NEGATIVE</b>			

## 7-3 Tableaux Annexes Etablissement

### 7-3-1 Tableau des Immobilisations (Etablissement)

Immobilisations	Valeur brute Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Virement Poste à Poste	Valeur brute Fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles :</b>					
Frais d'établissement					
<b>Total I</b>					
Autres Immobilisations incorporelles	29 853	5 367		1 182	36 402
<b>Total II</b>	<b>29 853</b>	<b>5 367</b>		<b>1 182</b>	<b>36 402</b>
<b>Immobilisations corporelles :</b>					
Terrains	13 863	2 042			15 905
Constructions	5 994 965	90 857		1 227	6 087 049
Installations Techniques, Mat. Outillages	299 638	12 885			312 523
Autres immobilisations corporelles	608 350	173 269	11 041	21 427	792 005
Immobilisations corporelles en cours	23 836			-23 836	0
Avances et Acomptes					
<b>Total III</b>	<b>6 940 652</b>	<b>279 053</b>	<b>11 041</b>	<b>-1 182</b>	<b>7 207 482</b>
<b>Immobilisations Financières :</b>					
Participations					
Créances rattachées à des Participations					
Autres titres Immobilisés					
Prêts et aut. Immobilisations financières	43 039	6 529			49 568
<b>Total IV</b>	<b>43 039</b>	<b>6 529</b>			<b>49 568</b>
<b>Total Général</b>	<b>7 013 544</b>	<b>290 949</b>	<b>11 041</b>		<b>7 293 452</b>

### 7-3-2 Tableau des Amortissements (Etablissement)

Immobilisations	Amortissements Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
<b>Total I</b>				
Autres Immobilisations incorporelles	25 304	3 789		29 093
<b>Total II</b>	<b>25 304</b>	<b>3 789</b>		<b>29 093</b>
Immobilisations corporelles :				
Constructions	2 352 068	230 320		2 582 388
Installations Techniques, Mat. Outillages	211 750	28 550		240 300
Autres immobilisations corporelles	491 121	51 031	11 041	531 111
<b>Total III</b>	<b>3 054 939</b>	<b>309 901</b>	<b>11 041</b>	<b>3 353 799</b>
<b>Total Général</b>	<b>3 080 243</b>	<b>313 690</b>	<b>11 041</b>	<b>3 382 892</b>

Situation des charges à répartir :

	Début Exercice	Augmentations	Amortissements	Fin Exercice
Charges à répartir	Néant			Néant

### 7-3-3 Tableau des Provisions et Réserves (Etablissement)

Nature des Provisions	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>Réserves</b>				
Réserve pour Investissement				
Réserve de Trésorerie				
Réserve de compensation				
Autres Réserves	20 403			20 403
<b>Total Réserves</b>	<b>20 403</b>			<b>20 403</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Réserve de Trésorerie				
Diff. Sur réalisations éléments Actif				
Excédents régimes particuliers				
Prov. réglementées / Fonds dédiés	76 959	4 275	20 390	60 844
Prov. réglementées / AMT Dérogatoires	251 207	125 603		376 810
<b>Total I</b>	<b>328 166</b>	<b>129 878</b>	<b>20 390</b>	<b>437 654</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour grosses réparations				
Autres Provisions pour risques et charges	31 314	1 785		33 099
<b>Total II</b>	<b>31 314</b>	<b>1 785</b>		<b>33 099</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
Sur Immobilisations incorporelles				
Sur Immobilisations corporelles				
Sur Immobilisations financières				
Sur Stocks et en cours		1 263		1 263
Sur Comptes clients				
Sur Fonds à engager / ressources		26 488		26 488
Autres Provisions pour dépréciation				
<b>Total III</b>		<b>27 751</b>		<b>27 751</b>
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				
<b>Total IV</b>				
<b>Total Général</b>	<b>379 883</b>	<b>159 414</b>	<b>20 390</b>	<b>518 907</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		27 751		
- financières				
- exceptionnelles		125 603		



### 7-3-4 Etat des Créances et des Dettes (Etablissement)

Créances	Montant Brut	Degré de Liquidité d'Actif	
		A 1 an au plus	A plus d' 1 an
Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	49 568		49 568
Autres Immobilisations Financières			
Actif Circulant			
Redevables et comptes rattachés	179 325	179 325	
Clients et comptes rattachés	4 959	4 959	
Autres créances	6 996	6 996	
Charges constatées d'avance	10 732	10 732	
<b>TOTAL</b>	<b>251 580</b>	<b>202 012</b>	<b>49 568</b>
(1) Montant au cours de l'exercice :			
- Prêts accordés	6 529		
- Remboursements obtenus			

Dettes	Montant Brut	Degré de Liquidité d'Actif		
		A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)				
Emprunts (1) et dettes Ets Crédit (2)	502 912	128 436	318 977	55 499
Emprunts et dettes financ. Divers (1)	1 144 141	160 302	636 980	346 859
Fournisseurs et comptes rattachés	123 783	123 783		
Dettes sociales et Fiscales	480 615	480 615		
Dettes sur Immob. Et cptes rattachés	3 975	3 975		
Autres dettes	73 635	73 635		
Dépôts des hébergés	23 857	23 857		
Produits constatés d'avance	741	741		
<b>TOTAL</b>	<b>2 353 659</b>	<b>995 344</b>	<b>955 957</b>	<b>402 358</b>
(1) au cours de l'exercice :				
- Emprunts souscrits	340 000			
- Emprunts remboursés	268 544			
(2) dont à 2 ans aux maximum dont à plus de 2 ans à l'origine				

## 7-4 Tableaux Annexes Consolidés

### 7-4-1 Tableau des Immobilisations (consolidés)

Immobilisations	Valeur brute Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Virement Poste à Poste	Valeur brute Fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles :</b>					
Frais d'établissement					
<b>Total I</b>					
Autres Immobilisations incorporelles	29 853	5 367		1 182	36 402
<b>Total II</b>	<b>29 853</b>	<b>5 367</b>		<b>1 182</b>	<b>36 402</b>
<b>Immobilisations corporelles :</b>					
Terrains	13 863	2 042			15 905
Constructions	6 008 244	90 857		1 227	6 100 327
Installations Techniques, Mat. Outillages	299 638	12 885			312 523
Autres immobilisations corporelles	623 970	173 269	11 041	21 427	807 625
Immobilisations corporelles en cours	23 836			-23 836	0
Avances et Acomptes					
<b>Total III</b>	<b>6 969 551</b>	<b>279 053</b>	<b>11 041</b>	<b>-1 182</b>	<b>7 236 381</b>
<b>Immobilisations Financières :</b>					
Participations	15				15
Créances rattachées à des Participations					
Autres titres Immobilisés					
Prêts et aut. Immobilisations financières	43 039	6 529			49 568
<b>Total IV</b>	<b>43 054</b>	<b>6 529</b>			<b>49 583</b>
<b>Total Général</b>	<b>7 042 458</b>	<b>290 949</b>	<b>11 041</b>		<b>7 322 366</b>

### 7-4-2 Tableau des Amortissements (consolidés)

Immobilisations	Amortissements Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements Fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
<b>Total I</b>				
Autres Immobilisations incorporelles	25 304	3 789		29 093
<b>Total II</b>	<b>25304</b>	<b>3 789</b>		<b>29 093</b>
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Constructions	2 354 335	231 646		2 585 981
Installations Techniques, Mat. Outillages	211 750	28 550		240 300
Autres immobilisations corporelles	492 854	52 593	11 041	534 406
<b>Total III</b>	<b>3 058 939</b>	<b>312 789</b>	<b>11 041</b>	<b>3 360 687</b>
<b>Total Général</b>	<b>3 084 243</b>	<b>316 578</b>	<b>11 041</b>	<b>3 389 781</b>

#### Situation des charges à répartir :

	Début Exercice	Augmentations	Amortissements	Fin Exercice
Charges à répartir	Néant			Néant

### 7-4-3 Tableau des Provisions et Réserves (consolidés)

Nature des Provisions	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>Réserves</b>				
Réserve pour Investissement				
Réserve de Trésorerie				
Réserve de compensation				
Autres Réserves	115 417			115 417
<b>Total Réserves</b>	<b>115 417</b>			<b>115 417</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Réserve de Trésorerie				
Diff. Sur réalisations éléments Actif				
Excédents régimes particuliers				
Prov. réglementées / Fonds dédiés	116 454	4 275	23 281	97 448
Prov. Réglementées / AMT Dérogatoires	251 207	125 603		376 810
<b>Total I</b>	<b>367 661</b>	<b>129 878</b>	<b>23 281</b>	<b>474 258</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour grosses réparations				
Autres Provisions pour risques et charges	31 314	1 785		33 099
<b>Total II</b>	<b>31 314</b>	<b>1 785</b>		<b>33 099</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
Sur Immobilisations incorporelles				
Sur Immobilisations corporelles				
Sur Immobilisations financières				
Sur Stocks et en cours		1 263		1 263
Sur Comptes clients				
Sur Fonds à engager / ressources		26 488		26 488
Autres Provisions pour dépréciation				
<b>Total III</b>		<b>27 751</b>		<b>27 751</b>
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				
<b>Total IV</b>				
<b>Total Général</b>	<b>514 392</b>	<b>159 414</b>	<b>23 281</b>	<b>650 525</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		27 751		
- financières				
- exceptionnelles		125 604		

#### 7-4-4 Etat des Créances et des Dettes (consolidés)

Créances	Montant Brut	Degré de Liquidité d'Actif	
		A 1 an au plus	A plus d' 1 an
Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations	15	15	
Prêts (1)	49 568		49 568
Autres Immobilisations Financières			
Actif Circulant			
Redevables et comptes rattachés	179 325	179 325	
Clients et comptes rattachés	4 959	4 959	
Autres créances / Avances et Acomptes	6 996	6 996	
Charges constatées d'avance	10 732	10 732	
<b>TOTAL</b>	<b>251 580</b>	<b>202 012</b>	<b>49 568</b>
(1) Montant au cours de l'exercice :			
- Prêts accordés	6 529		
- Remboursements obtenus			

Dettes	Montant Brut	Degré de Liquidité d'Actif		
		A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)				
Emprunts (1) et dettes Ets Crédit (2)	502 912	128 436	318 977	55 499
Emprunts et dettes financ. Divers (1)	1 144 141	160 302	636 980	346 859
Fournisseurs et comptes rattachés	123 783	123 783		
Dettes sociales et Fiscales	480 615	480 615		
Dettes sur Immob. Et cptes rattachés	3 975	3 975		
Autres dettes	73 635	73 635		
Dépôts des hébergés	23 857	23 857		
Produits constatés d'avance	741	741		
<b>TOTAL</b>	<b>2 353 659</b>	<b>995 344</b>	<b>955 957</b>	<b>402 358</b>
(1) au cours de l'exercice :				
- Emprunts souscrits	340 000			
- Emprunts remboursés	268 544			
(2) dont à 2 ans aux maximum dont à plus de 2 ans à l'origine				